

中華民國 99 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- 16
三、台灣電力股份有限公司 .....	甲- 24
四、漢翔航空工業股份有限公司 .....	甲- 31
五、台灣自來水股份有限公司 .....	甲- 38
參、財政部主管 .....	甲- 45
一、中國輸出入銀行 .....	甲- 45
二、中央存款保險股份有限公司 .....	甲- 51
三、臺灣金融控股股份有限公司 .....	甲- 57
四、臺灣土地銀行股份有限公司 .....	甲- 65
五、財政部印刷廠 .....	甲- 72
六、臺灣菸酒股份有限公司 .....	甲- 78

肆、交通部主管 ..... 甲- 85

一、中華郵政股份有限公司..... 甲- 85

二、臺灣鐵路管理局 ..... 甲- 92

三、基隆港務局 ..... 甲- 98

四、臺中港務局 ..... 甲-104

五、高雄港務局 ..... 甲-110

六、花蓮港務局 ..... 甲-116

七、桃園國際機場股份有限公司..... 甲-122

伍、國軍退除役官兵輔導委員會主管 ..... 甲-128

榮民工程股份有限公司 ..... 甲-128

陸、勞工委員會主管 ..... 甲-136

勞工保險局 ..... 甲-136

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- 55

## 丙、附錄

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

貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查 .....	丙- 9
參、已結束事業清理期間收支之審核 .....	丙- 22
一、臺灣機械股份有限公司 .....	丙- 22
二、臺灣中興紙業股份有限公司 .....	丙- 24
三、經濟部第二辦公室 .....	丙- 26
四、高雄硫酸銨股份有限公司 .....	丙- 27
五、臺灣省農工企業股份有限公司 .....	丙- 29
六、臺灣汽車客運股份有限公司 .....	丙- 31
七、臺灣新生報業股份有限公司 .....	丙- 33
八、臺灣電影文化事業股份有限公司 .....	丙- 35
肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 98 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日）之審核 .....	丙- 37
伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核 .....	丙- 39
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- 45

## 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，因配合資金調度，外幣存放銀行業減少，暨配合發行需要減鑄等，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 營運計畫						
(1)存款業務	百萬元	8,727,381	10,015,363	+ 1,287,982	14.76	主要係銀行業定期存款增加。
(2)放款業務	"	936,107	638,155	- 297,951	31.83	主要係配合資金調度，外幣存放銀行業減少。
(3)發行券幣業務	"	1,178,140	1,201,267	+ 23,126	1.96	主要係資金市場需求增加。
(4)投資業務	"	9,936,492	11,916,448	+ 1,979,956	19.93	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	300,000	290,000	- 9,999	3.33	配合發行需要減鑄。
(2)印製鈔券	千張	820,000	850,000	+ 30,000	3.66	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 2 億 2 千 6 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 7 千 6 百餘萬元，較預算數減少 4,993 萬餘元，約 22.07%，主要係該行所屬中央印製廠整鈔大樓工程進度落後所致。未支用數中 4,986 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 2,215 億 9 千 2 百餘萬元，營業外利益 35 億 9 千 5 百餘萬元，稅前純益 2,251 億 8 千 8 百餘萬元，經扣除所得稅費用 1,235 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2,251 億 7 千 6 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 981 億 9 千 7 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 1,020 億 4 千餘萬元，主要係外匯資產運用，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 225,181,990,086 元 86 分，行政院彙編決算核定稅前純益 225,184,997,029 元 36 分，經本部審核修正增列收入 3,554,521 元，審定本年度決算稅前純益為 225,188,551,550 元 36 分，減除所得稅費用 12,359,561 元，本年度審定稅後純益 225,176,191,989 元 36 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 72,703,305 元 84 分，應繳納所得稅為 12,359,561 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 225,176,191,989 元 36 分，連同累積盈餘 81,600,000,000 元，合計 306,776,191,989 元 36 分，依法分配如次：1. 提列公積 45,157,686,419 元 12 分，其中法定公積 45,118,817,777 元 35 分、特別公積 38,868,641 元 77 分，2. 分配中央政府官息紅利 180,018,505,570 元 24 分，3. 未分配盈餘 81,600,000,000 元，依行政院核定暫列，保留至以後年度分配繳庫。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5,484 億 4 千 6 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 3,906 億 1 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1,578 億 2 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 495 億 3 千 8 百餘萬元，增加 3,410 億 7 千 9 百餘萬元，約 688.51%，主要係長期證券投資增加所致。又營業活動之淨現金流入 3,677 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 2 兆 585 億 4 千 7 百餘萬元，主要係長期證券投資增加；融資活動之淨現金流入 1 兆 3,158 億 1 千 1 百餘萬元，主要係金融機構存匯款及操作附買回有價證券增加。

## 五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行民國 98 年 12 月 31

日帳上列有兌換差價準備 5,369 億 6 千 4 百餘萬元及兌換損失準備 1,817 億 1 千 5 百餘萬元，本（99）年度因新臺幣對美元大幅升值（新臺幣對美元之匯率，由民國 98 年底 32.03 升值至民國 99 年底 29.5），致截至民國 99 年 12 月 31 日止，除原有帳列之兌換差價準備及兌換損失準備，暨本（99）年度增提之兌換損失準備 1,629 億 3 千餘萬元，悉數沖銷完畢外，另帳列遞延兌換差價損失 5,014 億 7 千 8 百餘萬元。

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 99 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 一 ）			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
中 央 造 幣 廠	134,179	115,967	16,351	18,212	+ 1,860	11.38
中 央 印 製 廠	440,123	344,144	79,641	95,978	+ 16,337	20.51

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。



# 中央銀行損益計算審定表

中華民國 99 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	279,697,164,000.00	460,640,849,434.89	460,640,849,434.89	+ 180,943,685,434.89	64.69
金融保險收入	279,697,164,000.00	460,640,849,434.89	460,640,849,434.89	+ 180,943,685,434.89	64.69
營業成本	153,847,341,000.00	237,019,155,567.45	237,019,155,567.45	+ 83,171,814,567.45	54.06
金融保險成本	153,847,341,000.00	237,019,155,567.45	237,019,155,567.45	+ 83,171,814,567.45	54.06
營業毛利（毛損－）	125,849,823,000.00	223,621,693,867.44	223,621,693,867.44	+ 97,771,870,867.44	77.69
營業費用	2,455,230,000.00	2,029,137,966.49	2,029,137,966.49	- 426,092,033.51	17.35
業務費用	1,849,540,000.00	1,553,969,553.32	1,553,969,553.32	- 295,570,446.68	15.98
管理費用	605,690,000.00	475,168,413.17	475,168,413.17	- 130,521,586.83	21.55
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>123,394,593,000.00</b>	<b>221,592,555,900.95</b>	<b>221,592,555,900.95</b>	<b>+ 98,197,962,900.95</b>	<b>79.58</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	271,502,000.00	4,118,565,806.60	4,122,120,327.60	+ 3,850,618,327.60	1,418.27
財務收入	6,290,000.00	2,466,176.00	2,466,176.00	- 3,823,824.00	60.79
其他營業外收入	265,212,000.00	4,116,099,630.60	4,119,654,151.60	+ 3,854,442,151.60	1,453.34
營業外費用	518,287,000.00	526,124,678.19	526,124,678.19	+ 7,837,678.19	1.51
其他營業外費用	518,287,000.00	526,124,678.19	526,124,678.19	+ 7,837,678.19	1.51
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 246,785,000.00</b>	<b>3,592,441,128.41</b>	<b>3,595,995,649.41</b>	<b>+ 3,842,780,649.41</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>123,147,808,000.00</b>	<b>225,184,997,029.36</b>	<b>225,188,551,550.36</b>	<b>+ 102,040,743,550.36</b>	<b>82.86</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>17,469,000.00</b>	<b>11,943,332.00</b>	<b>12,359,561.00</b>	<b>- 5,109,439.00</b>	<b>29.25</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>123,130,339,000.00</b>	<b>225,173,053,697.36</b>	<b>225,176,191,989.36</b>	<b>+ 102,045,852,989.36</b>	<b>82.88</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－）	28.15		28.15		

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 674, 373, 398 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 225, 188, 551, 550 元 36 分，減除免稅所得 225, 115, 848, 244 元 52 分，課稅所得為 72, 703, 305 元 84 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 12, 359, 561 元。

4. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 225, 188, 551, 550 元 36 分、稅後純益 225, 176, 191, 989 元 36 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 99 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	123,130,339,000.00	225,173,053,697.36	225,176,191,989.36	+ 102,045,852,989.36	82.88
累積盈餘	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	—	—
<b>合計</b>	<b>204,730,339,000.00</b>	<b>306,773,053,697.36</b>	<b>306,776,191,989.36</b>	<b>+ 102,045,852,989.36</b>	<b>49.84</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	180,016,246,000.00	180,016,246,000.00	180,018,505,570.24	+ 2,259,570.24	0.00
股（官）息紅利	180,016,246,000.00	180,016,246,000.00	180,018,505,570.24	+ 2,259,570.24	0.00
留存事業機關者	24,714,093,000.00	126,756,807,697.36	126,757,686,419.12	+ 102,043,593,419.12	412.90
法定公積	24,700,055,000.00	45,117,939,055.59	45,118,817,777.35	+ 20,418,762,777.35	82.67
特別公積	14,038,000.00	38,868,641.77	38,868,641.77	+ 24,830,641.77	176.88
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>204,730,339,000.00</b>	<b>306,773,053,697.36</b>	<b>306,776,191,989.36</b>	<b>+ 102,045,852,989.36</b>	<b>49.84</b>

註：該行決算未分配盈餘 816 億元，係奉行政院核定保留，於以後年度視該行營運需要及政府財政調度，循預算程序辦理分配繳庫。



# 中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	123,130,339,000.00	225,176,191,989.36	+ 102,045,852,989.36	82.88
調整非現金項目	71,174,005,000.00	142,611,635,200.72	+ 71,437,630,200.72	100.37
營業活動之淨現金流入（流出－）	194,304,344,000.00	367,787,827,190.08	+ 173,483,483,190.08	89.28
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	- 200,000,000.00	- 1,054,481.63	+ 198,945,518.37	99.47
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 8,700,000,000.00	74,521,962,047.14	+ 83,221,962,047.14	—
減少長期投資	1,077,945,757,000.00	2,234,863,625,262.18	+ 1,156,917,868,262.18	107.33
減少基金及長期應收款	100,000,000.00	102,635,747.00	+ 2,635,747.00	2.64
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 30,173,000.00	- 33,837,172.69	- 3,664,172.69	12.14
增加長期投資	- 1,262,664,845,000.00	- 4,367,820,681,534.36	- 3,105,155,836,534.36	245.92
增加固定資產及遞耗資產	- 226,227,000.00	- 179,899,951.00	+ 46,327,049.00	20.48
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 193,775,488,000.00	- 2,058,547,250,083.36	- 1,864,771,762,083.36	962.34
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	500,000,000.00	608,394,160,540.92	+ 607,894,160,540.92	121,578.83
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	121,452,301,000.00	892,305,898,955.50	+ 770,853,597,955.50	634.70
其他負債淨增（淨減－）	230,000.00	919,422,585.37	+ 919,192,585.37	399,648.95
發放現金股利	- 180,019,967,000.00	- 185,808,123,281.90	- 5,788,156,281.90	3.22
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 58,067,436,000.00	1,315,811,358,799.89	+ 1,373,878,794,799.89	—
<b>匯 率 影 響 數</b>	8,000,000,000.00	- 15,670,360,439.80	- 23,670,360,439.80	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 49,538,580,000.00	- 390,618,424,533.19	- 341,079,844,533.19	688.51
期初現金及約當現金	474,936,872,000.00	548,446,934,049.78	+ 73,510,062,049.78	15.48
期末現金及約當現金	425,398,292,000.00	157,828,509,516.59	- 267,569,782,483.41	62.90

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	13,482,257,035,048.49	100.00	12,662,660,560,005.06	100.00	+ 819,596,475,043.43	6.47
流動資產	653,787,019,310.29	4.85	1,100,773,321,806.73	8.69	- 446,986,302,496.44	40.61
現金	1,161,703,190.77	0.01	1,518,903,020.97	0.01	- 357,199,830.20	23.52
存放銀行業	155,252,510,809.32	1.15	543,045,975,351.65	4.29	- 387,793,464,542.33	71.41
應收款項	339,949,811,144.65	2.52	398,721,667,262.44	3.15	- 58,771,856,117.79	14.74
黃金與白銀	153,716,209,521.38	1.14	153,767,489,431.18	1.21	- 51,279,909.80	0.03
存貨	2,582,146,523.74	0.02	2,859,957,132.75	0.02	- 277,810,609.01	9.71
預付款項	1,124,383,120.43	0.01	859,288,207.74	0.01	+ 265,094,912.69	30.85
短期墊款	255,000.00	0.00	41,400.00	0.00	+ 213,600.00	515.94
融 通	361,764,661,229.84	2.68	456,111,292,204.51	3.60	- 94,346,630,974.67	20.69
銀行業融通	361,764,661,229.84	2.68	456,111,292,204.51	3.60	- 94,346,630,974.67	20.69
基金及投資	11,945,902,189,574.78	88.60	11,085,751,838,456.38	87.55	+ 860,150,351,118.40	7.76
長期投資	11,945,039,442,668.99	88.60	11,084,787,482,161.06	87.54	+ 860,251,960,507.93	7.76
長期應收款項	862,746,905.79	0.01	964,356,295.32	0.01	- 101,609,389.53	10.54
固定資產	8,271,067,837.96	0.06	8,383,163,541.27	0.07	- 112,095,703.31	1.34
土地	5,862,068,067.00	0.04	5,877,431,067.00	0.05	- 15,363,000.00	0.26
土地改良物	13,793,417.00	0.00	16,948,904.00	0.00	- 3,155,487.00	18.62
房屋及建築	1,393,178,390.88	0.01	1,455,100,763.88	0.01	- 61,922,373.00	4.26
機械及設備	872,310,915.36	0.01	850,949,733.92	0.01	+ 21,361,181.44	2.51
交通及運輸設備	25,817,709.48	0.00	29,308,088.48	0.00	- 3,490,379.00	11.91
什項設備	77,926,184.24	0.00	97,007,231.99	0.00	- 19,081,047.75	19.67
購建中固定資產	25,973,154.00	0.00	56,417,752.00	0.00	- 30,444,598.00	53.96
無形資產	443,376,613.90	0.00	413,895,654.40	0.00	+ 29,480,959.50	7.12
無形資產	443,376,613.90	0.00	413,895,654.40	0.00	+ 29,480,959.50	7.12
其他資產	512,088,720,481.72	3.80	11,227,048,341.77	0.09	+ 500,861,672,139.95	4,461.21
非營業資產	1,620,503,265.02	0.01	1,624,609,422.02	0.01	- 4,106,157.00	0.25
什項資產	1,015,773,114.95	0.01	1,079,842,414.46	0.01	- 64,069,299.51	5.93
遞延資產	509,452,444,101.75	3.78	8,522,596,505.29	0.07	+ 500,929,847,596.46	5,877.67
資 產 總 額	13,482,257,035,048.49	100.00	12,662,660,560,005.06	100.00	+ 819,596,475,043.43	6.47

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 5,707,781,883,468 元 48 分及 5,156,257,978,099 元 59 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。該行上（98）年度帳列之兌換差價準備及兌換損失準備，暨本（99）年度增提之兌換損失準備，悉數沖銷完畢，另帳列遞延兌換差價損失 5,014 億 7 千 8 百餘萬元。

3. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>12,750,702,062,856.14</b>	<b>94.57</b>	<b>11,439,277,943,938.86</b>	<b>90.34</b>	<b>+ 1,311,424,118,917.28</b>	<b>11.46</b>
流 動 負 債	12,527,560,230,802.00	92.92	11,015,063,989,161.68	86.99	+ 1,512,496,241,640.32	13.73
銀 行 業 存 款	10,205,805,697,678.40	75.70	9,293,539,751,509.82	73.39	+ 912,265,946,168.58	9.82
國 際 金 融 機 構 存 款	471,849,203.86	0.00	483,083,136.59	0.00	- 11,233,932.73	2.33
應 付 款 項	307,773,276,082.40	2.28	335,351,121,291.55	2.65	- 27,577,845,209.15	8.22
發 行 券 幣	1,204,824,486,850.00	8.94	1,122,753,530,171.00	8.87	+ 82,070,956,679.00	7.31
預 收 款 項	71,453,010.00	0.00	97,914,322.00	0.00	- 26,461,312.00	27.02
流 動 金 融 負 債	808,613,467,977.34	6.00	262,838,588,730.72	2.08	+ 545,774,879,246.62	207.65
存 款	220,091,724,402.03	1.63	240,398,289,637.80	1.90	- 20,306,565,235.77	8.45
國庫及政府機關存款	213,375,595,051.09	1.58	233,777,336,343.14	1.85	- 20,401,741,292.05	8.73
儲蓄存款及儲蓄券	6,716,129,350.94	0.05	6,620,953,294.66	0.05	+ 95,176,056.28	1.44
長 期 負 債	791,564,156.00	0.01	695,432,045.00	0.01	+ 96,132,111.00	13.82
長 期 債 務	791,564,156.00	0.01	695,432,045.00	0.01	+ 96,132,111.00	13.82
其 他 負 債	2,258,543,496.11	0.02	183,120,233,094.38	1.45	- 180,861,689,598.27	98.77
營 業 及 負 債 準 備	—	—	181,715,566,000.00	1.44	- 181,715,566,000.00	100.00
什 項 負 債	1,403,433,476.95	0.01	1,156,927,409.46	0.01	+ 246,506,067.49	21.31
遞 延 負 債	855,110,019.16	0.01	247,739,684.92	0.00	+ 607,370,334.24	245.16
<b>業 主 權 益</b>	<b>731,554,972,192.35</b>	<b>5.43</b>	<b>1,223,382,616,066.20</b>	<b>9.66</b>	<b>- 491,827,643,873.85</b>	<b>40.20</b>
資 本	80,000,000,000.00	0.59	80,000,000,000.00	0.63	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.59	80,000,000,000.00	0.63	—	—
資 本 公 積	1,732,107,925.38	0.01	1,732,021,504.93	0.01	+ 86,420.45	0.00
資 本 公 積	1,732,107,925.38	0.01	1,732,021,504.93	0.01	+ 86,420.45	0.00
保留盈餘（累積虧損—）	643,141,422,100.16	4.77	597,983,735,681.04	4.72	+ 45,157,686,419.12	7.55
已 指 撥 保 留 盈 餘	561,541,422,100.16	4.17	516,383,735,681.04	4.08	+ 45,157,686,419.12	8.74
未 指 撥 保 留 盈 餘	81,600,000,000.00	0.61	81,600,000,000.00	0.64	—	—
業 主 權 益 其 他 項 目	6,681,442,166.81	0.05	543,666,858,880.23	4.29	- 536,985,416,713.42	98.77
兌 換 差 價 準 備	—	—	536,964,297,506.70	4.24	- 536,964,297,506.70	100.00
未 實 現 重 估 增 值	6,681,442,166.81	0.05	6,702,561,373.53	0.05	- 21,119,206.72	0.32
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>13,482,257,035,048.49</b>	<b>100.00</b>	<b>12,662,660,560,005.06</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 819,596,475,043.43</b>	<b>6.47</b>

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

5. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 3,173,640,049 元 90 分，並揭露遞延退休金成本 379,636,399 元、應計退休金負債 791,564,156 元。

## 貳、經濟部主管

### 一、台灣糖業股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，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	52,099	50,434	- 1,664	3.19	生產蔗量較預計減少。
②豬隻	〃	47,310	50,404	+ 3,094	6.54	豬隻育成率提高，產量增加。
③營建	千元	522,933	707,345	+ 184,412	35.27	營建業務成長，成本相對增加。
(2)進口計畫						
砂糖	公噸	315,789	334,060	+ 18,271	5.79	配合市場需求，增加進口。
(3)銷售計畫						
①砂糖	公噸	359,264	413,504	+ 54,240	15.10	受國際糖價上漲影響，國內砂糖需求增加，銷量增加。
②豬隻	〃	39,855	41,759	+ 1,904	4.78	市場需求增加。
③營建	千元	2,091,194	3,119,874	+ 1,028,680	49.19	營建業務成長，銷售增加。

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 1 千 2 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 9 千 1 百餘萬元，合計可用預算數 11 億 3 百餘萬元（含專案計畫 2 億 5 千 5 百餘萬元、一般建築及設備 8 億 4 千 7 百餘萬元）。決算支用數 8 億 4 千 4 百餘萬元（含專案計畫 1 億 6 百餘萬元、一般建築及設備 7 億 3 千 7 百餘萬元），較可用預算數減少 2 億 5 千 9 百餘萬元，約 23.51%，主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 1 億 7 千 9 百餘萬

元(含專案計畫1億4千5百餘萬元、一般建築及設備3,430萬餘元)，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12億5千7百餘萬元，營業外利益114億5千5百餘萬元，稅前純益127億1千2百餘萬元，經扣除所得稅費用5,025萬餘元，審定決算稅後純益為126億6千2百餘萬元。

上述營業利益與預算損失相距19億7千8百餘萬元，主要係因國際糖價上漲，國內砂糖需求增加，砂糖業務轉虧為盈所致；稅前純益較預算數增加90億4千8百餘萬元，主要係出售土地盈餘及領受政府徵收補償費收入96億2千9百餘萬元、營建土地盈餘16億1百餘萬元較預計增加所致。個別部門中，量販、油品、精緻農業、休閒遊憩等事業部及安環事業虧損7億1千3百餘萬元，資產營運處及畜殖事業部若排除出售土地盈餘及徵收地上物補償收入後，本業亦虧損8億2千5百餘萬元。

## (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12,744,762,379元19分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入3,276,200元、增列支出28,535,791元，綜計減列稅前純益31,811,991元，審定本年度決算稅前純益12,712,950,388元19分，減除所得稅費用50,257,153元，本年度審定稅後純益為12,662,693,235元19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185,556,205元，經扣抵境外所得稅額後，應繳納所得稅及所得稅費用均為50,257,153元(係外國政府所得稅)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益12,662,693,235元19分，連同累積盈餘622,825,041元88分，合計13,285,518,277元07分，依法分配如次：(1)提列法定公積1,266,269,323元52分；(2)分配股息紅利11,743,228,885元50分，其中中央政府部分10,961,536,848元、地方政府部分79,942元50分、其他政府機關部分371,306,574元、民股股東部分410,305,521元；(3)未分配盈餘276,020,068元05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471億1千2百餘萬元，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63億8千3百餘萬元，期末現金及約當現金為534億9千5百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數6億7千6百餘萬元，增加57億6百餘萬元，約

843.43%，主要係出售土地及領受政府徵收補償費收入較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 25 億 3 千 4 百餘萬元，主要係國際糖價上漲，國內砂糖需求增加，砂糖業務轉虧為盈；投資活動之淨現金流入 89 億 5 千 4 百餘萬元，主要係出售土地；融資活動之淨現金流出 50 億 7 千 1 百餘萬元，主要係發放現金股利。

### （五）其他事項

該公司本年度先行辦理精緻農業事業部哥斯大黎加分公司結束營運後續資產變賣 1 億 6 千 5 百餘萬元（實際尚未執行）；收回投資「第四期生物技術發展基金」3,131 萬餘元，均尚待補辦預算。

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



# 台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營 業 收 支 之 部</b>					
營 業 收 入	34,012,542,000.00	38,217,400,177.46	38,217,400,177.46	+ 4,204,858,177.46	12.36
銷 貨 收 入	29,409,852,000.00	33,483,219,276.33	33,483,219,276.33	+ 4,073,367,276.33	13.85
勞 務 收 入	1,999,803,000.00	1,936,752,972.00	1,936,752,972.00	- 63,050,028.00	3.15
其 他 營 業 收 入	2,602,887,000.00	2,797,427,929.13	2,797,427,929.13	+ 194,540,929.13	7.47
營 業 成 本	29,015,091,000.00	31,300,438,280.37	31,300,420,306.37	+ 2,285,329,306.37	7.88
銷 貨 成 本	25,925,449,000.00	28,112,184,727.17	28,112,178,391.17	+ 2,186,729,391.17	8.43
勞 務 成 本	2,056,100,000.00	2,123,215,270.20	2,123,208,222.20	+ 67,108,222.20	3.26
其 他 營 業 成 本	1,033,542,000.00	1,065,038,283.00	1,065,033,693.00	+ 31,491,693.00	3.05
營業毛利（毛損－）	4,997,451,000.00	6,916,961,897.09	6,916,979,871.09	+ 1,919,528,871.09	38.41
營 業 費 用	5,718,070,000.00	5,659,317,018.92	5,659,098,573.92	- 58,971,426.08	1.03
行 銷 費 用	3,400,000,000.00	3,122,275,840.97	3,122,240,807.97	- 277,759,192.03	8.17
管 理 費 用	1,999,150,000.00	2,253,354,748.95	2,253,171,336.95	+ 254,021,336.95	12.71
其 他 營 業 費 用	318,920,000.00	283,686,429.00	283,686,429.00	- 35,233,571.00	11.05
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 720,619,000.00</b>	<b>1,257,644,878.17</b>	<b>1,257,881,297.17</b>	<b>+ 1,978,500,297.17</b>	<b>—</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	5,975,954,000.00	13,299,451,045.37	13,296,174,845.37	+ 7,320,220,845.37	122.49
財 務 收 入	1,160,984,000.00	1,949,777,169.69	1,904,933,812.69	+ 743,949,812.69	64.08
其 他 營 業 外 收 入	4,814,970,000.00	11,349,673,875.68	11,391,241,032.68	+ 6,576,271,032.68	136.58
營 業 外 費 用	1,591,311,000.00	1,812,333,544.35	1,841,105,754.35	+ 249,794,754.35	15.70
財 務 費 用	44,748,000.00	113,095,768.73	114,590,668.73	+ 69,842,668.73	156.08
其 他 營 業 外 費 用	1,546,563,000.00	1,699,237,775.62	1,726,515,085.62	+ 179,952,085.62	11.64
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>4,384,643,000.00</b>	<b>11,487,117,501.02</b>	<b>11,455,069,091.02</b>	<b>+ 7,070,426,091.02</b>	<b>161.25</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>3,664,024,000.00</b>	<b>12,744,762,379.19</b>	<b>12,712,950,388.19</b>	<b>+ 9,048,926,388.19</b>	<b>246.97</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>50,257,153.00</b>	<b>50,257,153.00</b>	<b>+ 50,257,153.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>3,664,024,000.00</b>	<b>12,694,505,226.19</b>	<b>12,662,693,235.19</b>	<b>+ 8,998,669,235.19</b>	<b>245.60</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	1.62		1.62		

註：1. 經營績效獎金 1,289,768,694 元，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 5,127,754 元 89 分，其他營業外收入含資產減損迴轉利益 6,564,785 元。

3. 稅前純益 12,712,950,388 元 19 分，扣除免稅出售土地所得等項目 12,527,394,183 元 19 分後，課稅所得 185,556,205 元，經扣抵境外所得稅額後，應繳納所得稅及所得稅費用均為 50,257,153 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 12,712,950,388 元 19 分、稅後純益 12,662,693,235 元 19 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。

5. 本表「銷貨成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別增列 6,118,000 元、減列 44,472,000 元及 50,590,000 元。



# 台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	3,664,024,000.00	12,694,505,226.19	12,662,693,235.19	+ 8,998,669,235.19	245.60
累 積 盈 餘	746,568,000.00	622,825,041.88	622,825,041.88	- 123,742,958.12	16.57
<b>合 計</b>	<b>4,410,592,000.00</b>	<b>13,317,330,268.07</b>	<b>13,285,518,277.07</b>	<b>+ 8,874,926,277.07</b>	<b>201.22</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	3,265,457,000.00	10,961,536,848.00	10,961,536,848.00	+ 7,696,079,848.00	235.68
股（官）息紅利	3,265,457,000.00	10,961,536,848.00	10,961,536,848.00	+ 7,696,079,848.00	235.68
地 方 政 府 所 得 者	27,000.00	79,942.50	79,942.50	+ 52,942.50	196.08
股（官）息紅利	27,000.00	79,942.50	79,942.50	+ 52,942.50	196.08
其 他 政 府 機 關 所 得 者	512,158,000.00	371,306,574.00	371,306,574.00	- 140,851,426.00	27.50
股（官）息紅利	512,158,000.00	371,306,574.00	371,306,574.00	- 140,851,426.00	27.50
民 股 股 東 所 得 者	136,769,000.00	410,305,521.00	410,305,521.00	+ 273,536,521.00	200.00
股 息 紅 利	136,769,000.00	410,305,521.00	410,305,521.00	+ 273,536,521.00	200.00
留 存 事 業 機 關 者	496,181,000.00	1,574,101,382.57	1,542,289,391.57	+ 1,046,108,391.57	210.83
法 定 公 積	366,402,000.00	1,269,450,522.62	1,266,269,323.52	+ 899,867,323.52	245.60
未 分 配 盈 餘	129,779,000.00	304,650,859.95	276,020,068.05	+ 146,241,068.05	112.68
<b>合 計</b>	<b>4,410,592,000.00</b>	<b>13,317,330,268.07</b>	<b>13,285,518,277.07</b>	<b>+ 8,874,926,277.07</b>	<b>201.22</b>

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	3,664,024,000.00	12,662,693,235.19	+ 8,998,669,235.19	245.60
調整非現金項目	- 3,015,496,000.00	- 10,128,658,646.14	- 7,113,162,646.14	235.89
營業活動之淨現金流入（流出一）	648,528,000.00	2,534,034,589.05	+ 1,885,506,589.05	290.74
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	947,118,300.00	+ 947,118,300.00	—
減少長期投資	25,146,000.00	146,552,631.00	+ 121,406,631.00	482.81
減少基金及長期應收款	25,000.00	22,880.00	- 2,120.00	8.48
減少固定資產及遞耗資產	51,981,000.00	6,470,863,389.00	+ 6,418,882,389.00	12,348.52
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	4,755,876,000.00	3,414,008,302.16	- 1,341,867,697.84	28.21
增加長期投資	—	- 1,277,442,332.00	- 1,277,442,332.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 912,298,000.00	- 746,610,994.00	+ 165,687,006.00	18.16
投資活動之淨現金流入（流出一）	3,920,730,000.00	8,954,512,176.16	+ 5,033,782,176.16	128.39
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	16,358,000.00	- 512,603,699.00	- 528,961,699.00	—
其他負債淨增（淨減－）	5,423,000.00	138,222,935.66	+ 132,799,935.66	2,448.83
減少長期債務	—	- 212,184.00	- 212,184.00	—
發放現金股利	- 3,914,411,000.00	- 4,697,291,553.40	- 782,880,553.40	20.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,892,630,000.00	- 5,071,884,500.74	- 1,179,254,500.74	30.29
匯 率 影 響 數	—	- 33,184,297.00	- 33,184,297.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	676,628,000.00	6,383,477,967.47	+ 5,706,849,967.47	843.43
期初現金及約當現金	46,999,643,000.00	47,112,301,039.57	+ 112,658,039.57	0.24
期末現金及約當現金	47,676,271,000.00	53,495,779,007.04	+ 5,819,508,007.04	12.21

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>682,230,396,738.35</b>	<b>100.00</b>	<b>683,252,751,141.21</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,022,354,402.86</b>	<b>0.15</b>
流動資產	75,553,331,167.27	11.07	68,909,096,660.59	10.09	+ 6,644,234,506.68	9.64
現金	53,495,779,007.04	7.84	47,112,301,039.57	6.90	+ 6,383,477,967.47	13.55
流動金融資產	10,037,555,180.00	1.47	11,010,977,894.00	1.61	- 973,422,714.00	8.84
應收款項	1,516,424,980.33	0.22	1,529,974,356.47	0.22	- 13,549,376.14	0.89
存貨	9,678,013,902.51	1.42	8,976,573,196.31	1.31	+ 701,440,706.20	7.81
預付款項	789,555,302.91	0.12	239,566,629.76	0.04	+ 549,988,673.15	229.58
短期墊款	36,002,763.00	0.01	39,703,513.00	0.01	- 3,700,750.00	9.32
其他流動資產	31.48	0.00	31.48	0.00	—	—
基金、投資及長期應收款	13,357,126,503.66	1.96	12,089,489,380.36	1.77	+ 1,267,637,123.30	10.49
基金	12,860,253.00	0.00	12,883,133.00	0.00	- 22,880.00	0.18
長期投資	13,344,266,250.66	1.96	12,076,606,247.36	1.77	+ 1,267,660,003.30	10.50
固定資產	426,040,990,180.03	62.45	450,830,979,156.12	65.98	- 24,789,988,976.09	5.50
土地	430,657,906,843.33	63.12	455,444,336,599.50	66.66	- 24,786,429,756.17	5.44
土地改良物	535,879,758.31	0.08	577,060,565.74	0.08	- 41,180,807.43	7.14
房屋及建築	12,930,774,825.02	1.90	13,122,276,983.67	1.92	- 191,502,158.65	1.46
機械及設備	3,933,214,807.55	0.58	4,175,124,487.11	0.61	- 241,909,679.56	5.79
交通及運輸設備	617,579,734.47	0.09	662,181,449.31	0.10	- 44,601,714.84	6.74
什項設備	828,863,337.35	0.12	862,051,751.79	0.13	- 33,188,414.44	3.85
租賃權益改良	12,157,521.00	0.00	6,696,644.00	0.00	+ 5,460,877.00	81.55
購建中固定資產	647,628,311.00	0.09	619,079,148.00	0.09	+ 28,549,163.00	4.61
租賃資產	430,000.00	0.00	606,832.00	0.00	- 176,832.00	29.14
累計減損—固定資產	- 24,123,444,958.00	- 3.54	- 24,638,435,305.00	- 3.61	+ 514,990,347.00	2.09
無形資產	57,586,732.14	0.01	44,095,964.27	0.01	+ 13,490,767.87	30.59
無形資產	57,586,732.14	0.01	44,095,964.27	0.01	+ 13,490,767.87	30.59
其他資產	167,221,362,155.25	24.51	151,379,089,979.87	22.16	+ 15,842,272,175.38	10.47
非營業資產	163,890,470,673.39	24.02	147,986,130,803.00	21.66	+ 15,904,339,870.39	10.75
什項資產	1,370,907,985.22	0.20	1,417,764,460.14	0.21	- 46,856,474.92	3.30
遞延資產	1,959,983,496.64	0.29	1,975,194,716.73	0.29	- 15,211,220.09	0.77
<b>資 產 總 額</b>	<b>682,230,396,738.35</b>	<b>100.00</b>	<b>683,252,751,141.21</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,022,354,402.86</b>	<b>0.15</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 14,405,470,966 元及 23,386,377,713 元。  
 2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 9,681,000,000 元質押作為短期借款及商品交易契約履約之擔保品。  
 3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 4. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 5. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 6. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>198,300,723,212.05</b>	<b>29.07</b>	<b>194,037,061,195.99</b>	<b>28.40</b>	<b>+ 4,263,662,016.06</b>	<b>2.20</b>
流 動 負 債	23,659,947,430.69	3.47	16,894,869,842.37	2.47	+ 6,765,077,588.32	40.04
短 期 債 務	1,742,764,075.28	0.26	2,255,367,774.28	0.33	- 512,603,699.00	22.73
應 付 款 項	16,459,373,528.77	2.41	9,163,027,121.51	1.34	+ 7,296,346,407.26	79.63
預 收 款 項	5,457,809,826.64	0.80	5,476,474,946.58	0.80	- 18,665,119.94	0.34
長 期 負 債	173,556,352,493.30	25.44	176,194,523,186.30	25.79	- 2,638,170,693.00	1.50
長 期 債 務	173,556,352,493.30	25.44	176,194,523,186.30	25.79	- 2,638,170,693.00	1.50
其 他 負 債	1,084,423,288.06	0.16	947,668,167.32	0.14	+ 136,755,120.74	14.43
什 項 負 債	1,069,473,131.20	0.16	931,250,195.54	0.14	+ 138,222,935.66	14.84
遞 延 負 債	14,950,156.86	0.00	16,417,971.78	0.00	- 1,467,814.92	8.94
<b>業 主 權 益</b>	<b>483,929,673,526.30</b>	<b>70.93</b>	<b>489,215,689,945.22</b>	<b>71.60</b>	<b>- 5,286,016,418.92</b>	<b>1.08</b>
資 本	78,288,192,570.00	11.48	78,288,192,570.00	11.46	—	—
資 本	78,288,192,570.00	11.48	78,288,192,570.00	11.46	—	—
資 本 公 積	295,658,482.48	0.04	295,133,088.48	0.04	+ 525,394.00	0.18
資 本 公 積	295,658,482.48	0.04	295,133,088.48	0.04	+ 525,394.00	0.18
保留盈餘（累積虧損－）	11,132,266,190.34	1.63	10,212,801,840.65	1.49	+ 919,464,349.69	9.00
已 指 撥 保 留 盈 餘	10,856,246,122.29	1.59	9,589,976,798.77	1.40	+ 1,266,269,323.52	13.20
未 指 撥 保 留 盈 餘	276,020,068.05	0.04	622,825,041.88	0.09	- 346,804,973.83	55.68
業 主 權 益 其 他 項 目	394,213,556,283.48	57.78	400,419,562,446.09	58.60	- 6,206,006,162.61	1.55
金融商品未實現損益	130,829,853.00	0.02	110,932,899.00	0.02	+ 19,896,954.00	17.94
累積換算調整數	- 375,335,957.71	- 0.06	- 106,064,818.35	- 0.02	- 269,271,139.36	253.87
未認列為退休金成本之淨損失	- 12,166,710.00	- 0.00	- 73,083,710.00	- 0.01	+ 60,917,000.00	83.35
未 實 現 重 估 增 值	394,470,229,098.19	57.82	400,487,778,075.44	58.61	- 6,017,548,977.25	1.50
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>682,230,396,738.35</b>	<b>100.00</b>	<b>683,252,751,141.21</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,022,354,402.86</b>	<b>0.15</b>

7. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
8. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
9. 期末已提撥退休金資產 8,686,741,701 元 08 分，並揭露應計退休金負債 181,463,538 元 30 分。
10. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）於民國 102 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 41 億 7 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。
11. 該公司大成段 246 地號及興邦段 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，價值是否減損未予評估，待投入之污染整治經費亦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。

## 二、台灣中油股份有限公司

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

### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)生產計畫						
①成品天然氣	千立方公尺	12,226,907	14,849,722	+ 2,622,815	21.45	配合市場需求，增加產量。
②液化石油氣	千公噸	550	475	- 74	13.54	配合市場需求，減少產量。
③汽油	千公秉	9,179	9,065	- 114	1.25	"
④航空燃油 (含煤油)	"	2,794	2,339	- 454	16.28	"
⑤柴油	"	7,777	6,557	- 1,220	15.69	"
⑥燃料油	"	7,534	6,835	- 699	9.28	"
⑦石油化學品	千公噸	4,029	4,402	+ 372	9.24	配合市場需求，增加產量。
(2)進口計畫						
①原油	千公秉	30,218	25,191	- 5,026	16.63	配合市場需求，減少進口。
②石油腦	"	5,160	6,121	+ 960	18.62	產能不足，增加進口。
③液化天然氣	千立方公尺	11,957,694	14,519,742	+ 2,562,048	21.43	配合市場需求，增加進口。
④燃料油	千公秉	2,130	2,396	+ 265	12.48	隨原油減煉產量減少，增加進口。
⑤液化石油氣	千公噸	439	471	+ 31	7.10	"
(3)銷售計畫						
①成品天然氣	千立方公尺	11,834,042	14,056,431	+ 2,222,389	18.78	台電公司電廠用氣量需求增加。
②液化石油氣	千公噸	875	802	- 72	8.28	國際油價大漲，國內液化石油氣價格多次調漲，導致家用及工業用戶減少使用量。
③汽油	千公秉	9,188	9,058	- 130	1.42	酒精汽油銷量減少。
④航空燃油 (含煤油)	"	2,794	2,598	- 196	7.03	外銷減少。
⑤柴油	"	7,803	6,643	- 1,159	14.86	民用柴油及外銷量減少。
⑥燃料油	"	8,453	7,803	- 649	7.69	因燃料油價格調漲，工業用燃油客戶調整能源需求結構，暨台電公司減少以燃料油發電。
⑦石油化學品	千公噸	4,132	4,636	+ 504	12.20	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 316 億 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 8 億 1 千 7 百餘萬元，合計可用預算數 324 億 2 千 4 百餘萬元（含專案計畫 270 億 8 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 53 億 4 千 1 百餘萬元）。決算支用數 292 億 3 千 1 百餘萬元（含專案計畫 241 億 3 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 50 億 9 千 3 百餘萬元），較可用預算數減少 31 億 9 千 3 百餘萬元，約 9.85%，主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 10 億 9 百餘萬元（含專案計畫 9 億 2 百餘萬元、一般建築及設備 1 億 7 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 220 億 3 千 9 百萬餘元，營業外利益 20 億 6 千 3 百萬餘元，稅前純益 241 億 2 百萬餘元，經扣除所得稅費用 80 億 2 千 7 百萬餘元後，審定決算稅後純益為 160 億 7 千 4 百萬餘元。

上述營業利益及稅前純益各較預算數增加 46 億 5 千 9 百萬餘元及 116 億 6 千 3 百萬餘元，主要係探勘費用減少及行銷費用結餘，暨認列兌換利益及投資收益所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 23,948,100,541 元 10 分，行政院彙編決算核定稅前純益 24,089,699,568 元 01 分，經本部審核修正增列收入 6,997,850 元、減列支出 5,307,122 元 89 分，綜計增列稅前純益 12,304,972 元 89 分，審定本年度決算稅前純益 24,102,004,540 元 90 分，減除所得稅費用 8,027,658,347 元，本年度審定稅後純益 16,074,346,193 元 90 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 412,194 元，所得稅費用為 8,027,658,347 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 16,074,346,193 元 90 分，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 3,821,224,640 元 42 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 9 千 7 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 7,447 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 2 千 3 百餘萬元。其現金及約當

現金淨減數較預算淨減數 8,309 萬餘元，減少 862 萬餘元，約 10.38%，主要係國外礦區油氣探勘作業未如預期，投資較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 314 億 1 千 7 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 301 億 1 千 5 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 13 億 7 千 6 百餘萬元，主要係償還短期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,049 億 4 千萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 45 億 4 千萬元），本年度舉借 200 億元，較可用預算數 419 億 2 千 6 百餘萬元（含以前年度保留數 7 億 8 千萬元），減少 219 億 2 千 6 百餘萬元，約 52.30%，主要係營運穩定獲利，資金需求較預算減少所致，償還 45 億 4 千萬元，與預算數相同，期末餘額為 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）。

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 99 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	890,135,249,000.00	934,195,261,381.30	934,202,259,231.30	+ 44,067,010,231.30	4.95
銷貨收入	882,334,551,000.00	925,639,122,355.80	925,639,122,355.80	+ 43,304,571,355.80	4.91
其他營業收入	7,800,698,000.00	8,556,139,025.50	8,563,136,875.50	+ 762,438,875.50	9.77
營業成本	852,172,922,000.00	893,944,667,750.04	893,943,885,115.35	+ 41,770,963,115.35	4.90
銷貨成本	830,933,982,000.00	874,001,315,801.83	874,000,874,272.99	+ 43,066,892,272.99	5.18
輸儲成本	12,526,335,000.00	12,885,218,599.63	12,884,877,493.78	+ 358,542,493.78	2.86
其他營業成本	8,712,605,000.00	7,058,133,348.58	7,058,133,348.58	- 1,654,471,651.42	18.99
營業毛利(毛損－)	37,962,327,000.00	40,250,593,631.26	40,258,374,115.95	+ 2,296,047,115.95	6.05
營業費用	20,583,009,000.00	18,222,783,453.18	18,219,372,850.98	- 2,363,636,149.02	11.48
行銷費用	17,209,171,000.00	15,406,970,552.94	15,403,807,057.74	- 1,805,363,942.26	10.49
管理費用	1,534,297,000.00	1,436,599,426.72	1,436,553,346.72	- 97,743,653.28	6.37
其他營業費用	1,839,541,000.00	1,379,213,473.52	1,379,012,446.52	- 460,528,553.48	25.03
<b>營業利益(損失－)</b>	<b>17,379,318,000.00</b>	<b>22,027,810,178.08</b>	<b>22,039,001,264.97</b>	<b>+ 4,659,683,264.97</b>	<b>26.81</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,238,412,000.00	9,972,788,761.40	9,972,788,761.40	+ 7,734,376,761.40	345.53
財務收入	1,464,616,000.00	7,415,377,615.10	7,415,377,615.10	+ 5,950,761,615.10	406.30
其他營業外收入	773,796,000.00	2,557,411,146.30	2,557,411,146.30	+ 1,783,615,146.30	230.50
營業外費用	7,179,547,000.00	7,910,899,371.47	7,909,785,485.47	+ 730,238,485.47	10.17
財務費用	3,744,465,000.00	2,822,822,596.00	2,822,822,596.00	- 921,642,404.00	24.61
其他營業外費用	3,435,082,000.00	5,088,076,775.47	5,086,962,889.47	+ 1,651,880,889.47	48.09
<b>營業外利益(損失－)</b>	<b>- 4,941,135,000.00</b>	<b>2,061,889,389.93</b>	<b>2,063,003,275.93</b>	<b>+ 7,004,138,275.93</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益(純損－)</b>	<b>12,438,183,000.00</b>	<b>24,089,699,568.01</b>	<b>24,102,004,540.90</b>	<b>+ 11,663,821,540.90</b>	<b>93.77</b>
<b>所得稅費用(利益－)</b>	<b>—</b>	<b>8,008,633,103.00</b>	<b>8,027,658,347.00</b>	<b>+ 8,027,658,347.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益(純損－)</b>	<b>12,438,183,000.00</b>	<b>16,081,066,465.01</b>	<b>16,074,346,193.90</b>	<b>+ 3,636,163,193.90</b>	<b>29.23</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－)	1.85		1.24		

註：1. 經營績效獎金 4,699,382,943 元 98 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. 稅前純益為 24,102,004,540 元 90 分，照稅法規定，減除採權益法評價之轉投資公司投資收益等項目 2,681,132,585 元 08 分，及抵減以前年度虧損 21,420,871,955 元 82 分後，本年度無課稅所得。應繳納所得稅為 412,194 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，所得稅費用為 8,027,658,347 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 24,102,004,540 元 90 分、稅後純益 16,074,346,193 元 90 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. 本表「銷貨成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 998,327,000 元、3,713,810,000 元及 2,715,483,000 元。

5. 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 1 瓶（6 折，人/月）。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 99 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 9 9 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	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
合 計	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
填 補 虧 損	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
合 計	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
<b>虧 損 之 部</b>					
累 積 虧 損	40,268,447,000.00	19,895,570,834.32	19,895,570,834.32	- 20,372,876,165.68	50.59
合 計	40,268,447,000.00	19,895,570,834.32	19,895,570,834.32	- 20,372,876,165.68	50.59
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	40,268,447,000.00	19,895,570,834.32	19,895,570,834.32	- 20,372,876,165.68	50.59
撥 用 盈 餘	12,438,183,000.00	16,081,066,465.01	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
待 填 補 之 虧 損	27,830,264,000.00	3,814,504,369.31	3,821,224,640.42	- 24,009,039,359.58	86.27
合 計	40,268,447,000.00	19,895,570,834.32	19,895,570,834.32	- 20,372,876,165.68	50.59

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 99 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－）	12,438,183,000.00	16,074,346,193.90	+ 3,636,163,193.90	29.23
調整非現金項目	16,738,791,000.00	15,343,096,960.06	- 1,395,694,039.94	8.34
營業活動之淨現金流入（流出一）	29,176,974,000.00	31,417,443,153.96	+ 2,240,469,153.96	7.68
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	117,000,000.00	+ 117,000,000.00	—
減少長期投資	—	210,695,370.00	+ 210,695,370.00	—
減少基金及長期應收款	—	280,626.00	+ 280,626.00	—
減少固定資產及遞耗資產	310,984,000.00	671,912,973.00	+ 360,928,973.00	116.06
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 19,041,870,000.00	- 1,761,569,313.75	+ 17,280,300,686.25	90.75
增加長期投資	- 9,546,059,000.00	- 382,537,103.00	+ 9,163,521,897.00	95.99
增加固定資產及遞耗資產	- 35,406,558,000.00	- 28,970,986,289.58	+ 6,435,571,710.42	18.18
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 63,683,503,000.00	- 30,115,203,737.33	+ 33,568,299,262.67	52.71
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 2,100,000,000.00	- 17,993,023,208.63	- 15,893,023,208.63	756.81
增加長期債務	41,118,903,000.00	20,000,000,000.00	- 21,118,903,000.00	51.36
其他負債淨增（淨減－）	- 55,470,000.00	1,156,312,948.95	+ 1,211,782,948.95	—
減少長期債務	- 4,540,000,000.00	- 4,540,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	34,423,433,000.00	- 1,376,710,259.68	- 35,800,143,259.68	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 83,096,000.00	- 74,470,843.05	+ 8,625,156.95	10.38
期初現金及約當現金	2,114,335,000.00	1,397,644,533.02	- 716,690,466.98	33.90
期末現金及約當現金	2,031,239,000.00	1,323,173,689.97	- 708,065,310.03	34.86

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 41,118,903,000 元，係長期債務舉借預算數 41,146,903,000 元，減除發行公司債手續費預算數 28,000,000 元後之淨額。

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	658,272,960,705.25	100.00	646,662,358,376.41	100.00	+ 11,610,602,328.84	1.80
流動資產	222,192,242,905.59	33.75	218,482,180,951.90	33.79	+ 3,710,061,953.69	1.70
現金	1,323,173,689.97	0.20	1,397,644,533.02	0.22	- 74,470,843.05	5.33
流動金融資產	53,993,159.00	0.01	165,864,598.00	0.03	- 111,871,439.00	67.45
應收款項	56,936,498,720.96	8.65	52,009,511,040.37	8.04	+ 4,926,987,680.59	9.47
存貨	146,805,866,305.66	22.30	149,163,943,887.06	23.07	- 2,358,077,581.40	1.58
預付款項	16,042,393,252.05	2.44	13,136,167,229.56	2.03	+ 2,906,226,022.49	22.12
短期墊款	171,283,861.62	0.03	159,118,864.56	0.02	+ 12,164,997.06	7.65
其他流動資產	859,033,916.33	0.13	2,449,930,799.33	0.38	- 1,590,896,883.00	64.94
基金、投資及長期應收款	18,600,765,522.00	2.83	16,702,452,564.00	2.58	+ 1,898,312,958.00	11.37
基金	3,000,000,000.00	0.46	3,000,000,000.00	0.46	—	—
長期投資	15,581,031,364.00	2.37	13,682,437,780.00	2.12	+ 1,898,593,584.00	13.88
長期應收款項	19,734,158.00	0.00	20,014,784.00	0.00	- 280,626.00	1.40
固定資產	361,408,567,130.28	54.90	346,392,870,446.03	53.57	+ 15,015,696,684.25	4.33
土地	230,563,782,880.76	35.03	230,404,110,645.40	35.63	+ 159,672,235.36	0.07
土地改良物	3,795,288,468.43	0.58	3,871,005,712.31	0.60	- 75,717,243.88	1.96
房屋及建築	13,907,332,199.72	2.11	14,378,928,491.01	2.22	- 471,596,291.29	3.28
機械及設備	44,372,359,680.97	6.74	48,865,472,310.36	7.56	- 4,493,112,629.39	9.19
交通及運輸設備	3,085,089,316.83	0.47	3,388,541,179.87	0.52	- 303,451,863.04	8.96
什項設備	630,171,612.72	0.10	674,642,361.13	0.10	- 44,470,748.41	6.59
租賃權益改良	120,196.67	0.00	157,517.42	0.00	- 37,320.75	23.69
購建中固定資產	66,062,171,867.48	10.04	45,817,761,321.83	7.09	+ 20,244,410,545.65	44.18
累計減損—固定資產	- 1,007,749,093.30	- 0.15	- 1,007,749,093.30	- 0.16	—	—
無形資產	172,762,653.41	0.03	171,698,509.61	0.03	+ 1,064,143.80	0.62
無形資產	172,762,653.41	0.03	171,698,509.61	0.03	+ 1,064,143.80	0.62
其他資產	55,898,622,493.97	8.49	64,913,155,904.87	10.04	- 9,014,533,410.90	13.89
非營業資產	17,693,828,734.33	2.69	17,690,346,686.04	2.74	+ 3,482,048.29	0.02
什項資產	1,113,922,256.51	0.17	1,098,888,464.60	0.17	+ 15,033,791.91	1.37
遞延資產	37,090,871,503.13	5.63	46,123,920,754.23	7.13	- 9,033,049,251.10	19.58
資產總額	658,272,960,705.25	100.00	646,662,358,376.41	100.00	+ 11,610,602,328.84	1.80

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 81,067,197,453 元 14 分及 79,066,846,224 元 14 分。
2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 49,241,159 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及訴訟之擔保品。
3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
4. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
5. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。
6. 固定資產之折舊係採定率遞減法計算。
7. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>390,283,452,897.40</b>	<b>59.29</b>	<b>393,452,511,142.55</b>	<b>60.84</b>	<b>- 3,169,058,245.15</b>	<b>0.81</b>
流 動 負 債	195,838,366,145.80	29.75	201,612,700,748.68	31.18	- 5,774,334,602.88	2.86
短 期 債 務	110,913,394,085.20	16.85	117,510,686,496.83	18.17	- 6,597,292,411.63	5.61
應 付 款 項	74,879,876,114.57	11.38	75,287,031,303.58	11.64	- 407,155,189.01	0.54
預 收 款 項	10,041,962,637.03	1.53	8,805,608,948.27	1.36	+ 1,236,353,688.76	14.04
流 動 金 融 負 債	3,133,309.00	0.00	9,374,000.00	0.00	- 6,240,691.00	66.57
長 期 負 債	189,509,824,645.74	28.79	187,796,221,363.49	29.04	+ 1,713,603,282.25	0.91
長 期 債 務	189,509,824,645.74	28.79	187,796,221,363.49	29.04	+ 1,713,603,282.25	0.91
其 他 負 債	4,935,262,105.86	0.75	4,043,589,030.38	0.63	+ 891,673,075.48	22.05
什 項 負 債	4,593,696,466.96	0.70	3,653,445,869.91	0.56	+ 940,250,597.05	25.74
遞 延 負 債	341,565,638.90	0.05	390,143,160.47	0.06	- 48,577,521.57	12.45
<b>業 主 權 益</b>	<b>267,989,507,807.85</b>	<b>40.71</b>	<b>253,209,847,233.86</b>	<b>39.16</b>	<b>+ 14,779,660,573.99</b>	<b>5.84</b>
資 本	130,100,000,000.00	19.76	130,100,000,000.00	20.12	—	—
資 本	130,100,000,000.00	19.76	130,100,000,000.00	20.12	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 3,821,224,640.42	- 0.58	- 19,895,570,834.32	- 3.08	+ 16,074,346,193.90	80.79
累 積 虧 損	- 3,821,224,640.42	- 0.58	- 19,895,570,834.32	- 3.08	+ 16,074,346,193.90	80.79
業 主 權 益 其 他 項 目	141,710,732,448.27	21.53	143,005,418,068.18	22.11	- 1,294,685,619.91	0.91
金融商品未實現損益	- 765,143,346.00	- 0.12	- 385,773,028.00	- 0.06	- 379,370,318.00	98.34
累積換算調整數	- 23,668,027.00	- 0.00	781,992,322.00	0.12	- 805,660,349.00	—
未認列為退休金成本之淨損失	- 34,113,517.00	- 0.01	- 24,066,792.00	- 0.00	- 10,046,725.00	41.75
未實現重估增值	142,533,657,338.27	21.65	142,633,265,566.18	22.06	- 99,608,227.91	0.07
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>658,272,960,705.25</b>	<b>100.00</b>	<b>646,662,358,376.41</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 11,610,602,328.84</b>	<b>1.80</b>

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

9. 期末已提撥退休金資產 39,469,283,234 元 73 分，並揭露應計退休金負債 13,630,013,790 元。

10. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 102 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 508 億 5 千 9 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

11. 該公司高雄煉油廠（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。



### 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					
發購電量	197,926	203,780	+ 5,853	2.96	隨售電量而增加。
(2)銷售計畫					
售電量	187,599	193,313	+ 5,713	3.05	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 1,560 億 1 千餘萬元，連同上年度轉入數 11 億 9 千 5 百餘萬元，合計可用預算數 1,572 億 5 百餘萬元（含專案計畫 1,008 億 5 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 563 億 5 千 2 百餘萬元）。決算支用數 1,498 億 3 千 3 百餘萬元（含專案計畫 948 億 6 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 549 億 6 千 4 百餘萬元），較可用預算數減少 73 億 7 千 2 百餘萬元，約 4.69%，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 7 億 3 千 5 百餘萬元（含專案計畫 6 億 1 百餘萬元、一般建築及設備 1 億 3 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，營業損失 73 億 4 千 1 百餘萬元，營業外損失 107 億 6 千 4 百餘萬元，稅前純損 181 億 6 百餘萬元，經加計所得稅費用 171 億 3 千 1 百餘萬元（詳損益計算審定表註 2）後，審定決算稅後純損為 352 億 3 千 7 百餘萬元。

上述營業損失較預算數減損 33 億 3 千 9 百餘萬元，稅前純損較預算數減損 87 億 2 千 3 百餘萬元，主要係用電成長營業收入增加，及外購電力單價暨借款利率均較預計為低，購電支出、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 18,718,305,833 元，行政院彙編決算核定稅前

純損 18,630,943,077 元，經本部審核修正增列收入 69,843,141 元、減列支出 454,936,061 元，綜計減列稅前純損 524,779,202 元，審定本年度決算稅前純損 18,106,163,875 元，加計所得稅費用 17,131,398,250 元，本年度審定稅後純損 35,237,562,125 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 35,237,562,125 元，連同以前年度累積虧損 39,270,523,535 元，合計 74,508,085,660 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 32 億 8 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 3 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 29 億 4 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 892 萬餘元，增加 3 億 2 千 7 百餘萬元，約 3,669.67%，主要係配合資金調度，減少舉借債務所致。又營業活動之淨現金流入 802 億 2 千 9 百餘萬元，主要係營運獲有毛利；投資活動之淨現金流出 1,309 億 9 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 504 億 2 千 9 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 8,236 億 3 千餘萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 986 億 6 千 6 百餘萬元），本年度舉借 1,466 億元，較可用預算數 1,974 億 7 千 1 百餘萬元（含以前年度保留數 140 億 7 千 1 百餘萬元），減少 508 億 7 千 1 百餘萬元，約 25.76%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 986 億 6 千 5 百餘萬元，與可用預算數 986 億 6 千 5 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 2,684 萬餘元）同，期末餘額為 8,713 億 6 千 9 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；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 1 億 9 千 6 百餘萬元）。

#### (五) 其他事項

1. 該公司民國 90 年度預算編列「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」停工期間支出 31 億 7 千 6 百餘萬元（含補償廠商停工損失、工程監理費用及建設期間利息等），截至民國 99 年 12 月底已支付 23 億 7 千 8 百餘萬元。

2. 該公司本年度先行償還長期債務 2,684 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 9 9 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	499,659,657,000.00	511,170,882,044.00	511,170,882,044.00	+ 11,511,225,044.00	2.30
電 費 收 入	492,938,551,000.00	504,515,387,458.00	504,515,387,458.00	+ 11,576,836,458.00	2.35
其 他 營 業 收 入	6,721,106,000.00	6,655,494,586.00	6,655,494,586.00	- 65,611,414.00	0.98
營 業 成 本	499,322,570,000.00	508,149,063,868.00	507,644,167,328.00	+ 8,321,597,328.00	1.67
發 電 及 供 電 成 本	498,776,219,000.00	507,831,868,073.00	507,326,971,533.00	+ 8,550,752,533.00	1.71
其 他 營 業 成 本	546,351,000.00	317,195,795.00	317,195,795.00	- 229,155,205.00	41.94
營業毛利（毛損－）	337,087,000.00	3,021,818,176.00	3,526,714,716.00	+ 3,189,627,716.00	946.23
營 業 費 用	11,017,701,000.00	10,855,145,835.00	10,867,934,947.00	- 149,766,053.00	1.36
行 銷 費 用	6,521,317,000.00	6,694,242,323.00	6,707,031,435.00	+ 185,714,435.00	2.85
管 理 費 用	1,374,574,000.00	1,365,788,800.00	1,365,788,800.00	- 8,785,200.00	0.64
其 他 營 業 費 用	3,121,810,000.00	2,795,114,712.00	2,795,114,712.00	- 326,695,288.00	10.46
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 10,680,614,000.00</b>	<b>- 7,833,327,659.00</b>	<b>- 7,341,220,231.00</b>	<b>+ 3,339,393,769.00</b>	<b>31.27</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	4,863,001,000.00	5,067,197,070.00	5,137,040,211.00	+ 274,039,211.00	5.64
財 務 收 入	423,950,000.00	596,481,595.00	596,481,595.00	+ 172,531,595.00	40.70
其 他 營 業 外 收 入	4,439,051,000.00	4,470,715,475.00	4,540,558,616.00	+ 101,507,616.00	2.29
營 業 外 費 用	21,011,716,000.00	15,864,812,488.00	15,901,983,855.00	- 5,109,732,145.00	24.32
財 務 費 用	15,037,837,000.00	10,155,476,628.00	10,155,476,628.00	- 4,882,360,372.00	32.47
其 他 營 業 外 費 用	5,973,879,000.00	5,709,335,860.00	5,746,507,227.00	- 227,371,773.00	3.81
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 16,148,715,000.00</b>	<b>- 10,797,615,418.00</b>	<b>- 10,764,943,644.00</b>	<b>+ 5,383,771,356.00</b>	<b>33.34</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 26,829,329,000.00</b>	<b>- 18,630,943,077.00</b>	<b>- 18,106,163,875.00</b>	<b>+ 8,723,165,125.00</b>	<b>32.51</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>17,131,398,250.00</b>	<b>17,131,398,250.00</b>	<b>+ 17,131,398,250.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>- 26,829,329,000.00</b>	<b>- 35,762,341,327.00</b>	<b>- 35,237,562,125.00</b>	<b>- 8,408,233,125.00</b>	<b>31.34</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	- 0.549		- 1.068		

- 註：1. 經營績效獎金 8,616,050,977 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純損 18,106,163,875 元，扣除免稅投資利益等項目 192,261,420 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。又該公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，提列遞延所得稅資產，惟重新評估該遞延所得稅資產實現可能性不高，提列備抵科目等，爰認列所得稅費用 17,131,398,250 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 18,106,163,875 元、稅後純損 35,237,562,125 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。
4. 本表「發電及供電成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 1,313,171,000 元、1,329,999,000 元及 16,828,000 元。
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 99 年度優惠金額估算約 3,174 萬餘元。

# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	26,829,329,000.00	35,762,341,327.00	35,237,562,125.00	+ 8,408,233,125.00	31.34
累 積 虧 損	43,511,180,000.00	39,270,523,535.00	39,270,523,535.00	- 4,240,656,465.00	9.75
合 計	70,340,509,000.00	75,032,864,862.00	74,508,085,660.00	+ 4,167,576,660.00	5.92
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	70,340,509,000.00	75,032,864,862.00	74,508,085,660.00	+ 4,167,576,660.00	5.92
待 填 補 之 虧 損	70,340,509,000.00	75,032,864,862.00	74,508,085,660.00	+ 4,167,576,660.00	5.92
合 計	70,340,509,000.00	75,032,864,862.00	74,508,085,660.00	+ 4,167,576,660.00	5.92

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	- 26,829,329,000.00	- 35,237,562,125.00	- 8,408,233,125.00	31.34
調整非現金項目	91,167,561,000.00	115,466,922,953.00	+ 24,299,361,953.00	26.65
營業活動之淨現金流入（流出一）	64,338,232,000.00	80,229,360,828.00	+ 15,891,128,828.00	24.70
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少基金及長期應收款	188,885,000.00	162,241,309.00	- 26,643,691.00	14.11
減少固定資產及遞耗資產	144,904,000.00	108,640,752.00	- 36,263,248.00	25.03
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 214,649,000.00	- 260,881,374.00	- 46,232,374.00	21.54
增加長期投資	- 442,935,000.00	—	+ 442,935,000.00	100.00
增加固定資產及遞耗資產	- 155,449,400,000.00	- 131,005,528,691.00	+ 24,443,871,309.00	15.72
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 155,773,195,000.00	- 130,995,528,004.00	+ 24,777,666,996.00	15.91
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	200,000,000.00	- 3,176,590,554.00	- 3,376,590,554.00	—
增加長期債務	183,315,040,000.00	146,508,649,098.00	- 36,806,390,902.00	20.08
其他負債淨增（淨減－）	6,549,400,000.00	5,762,835,715.00	- 786,564,285.00	12.01
減少長期債務	- 98,638,404,000.00	- 98,665,245,650.00	- 26,841,650.00	0.03
融資活動之淨現金流入（流出一）	91,426,036,000.00	50,429,648,609.00	- 40,996,387,391.00	44.84
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 8,927,000.00	- 336,518,567.00	- 327,591,567.00	3,669.67
期初現金及約當現金	3,900,534,000.00	3,280,447,566.00	- 620,086,434.00	15.90
期末現金及約當現金	3,891,607,000.00	2,943,928,999.00	- 947,678,001.00	24.35

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

2. 本表「調整非現金項目」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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,608,656,164,220.00	100.00	1,587,735,220,498.00	100.00	+ 20,920,943,722.00	1.32
流動資產	73,369,447,436.00	4.56	68,778,916,882.00	4.33	+ 4,590,530,554.00	6.67
現金	2,943,928,999.00	0.18	3,280,447,566.00	0.21	- 336,518,567.00	10.26
應收款項	34,817,027,178.00	2.16	34,674,712,358.00	2.18	+ 142,314,820.00	0.41
存貨	33,888,385,165.00	2.11	27,211,151,527.00	1.71	+ 6,677,233,638.00	24.54
預付款項	1,347,944,770.00	0.08	3,207,866,169.00	0.20	- 1,859,921,399.00	57.98
短期墊款	105,690,699.00	0.01	130,293,860.00	0.01	- 24,603,161.00	18.88
其他流動資產	266,470,625.00	0.02	274,445,402.00	0.02	- 7,974,777.00	2.91
基金、投資及長期應收款	6,786,360,284.00	0.42	6,833,520,969.00	0.43	- 47,160,685.00	0.69
基金	1,000,000,000.00	0.06	1,000,000,000.00	0.06	—	—
長期投資	2,247,332,135.00	0.14	2,132,251,511.00	0.13	+ 115,080,624.00	5.40
長期應收款項	3,539,028,149.00	0.22	3,701,269,458.00	0.23	- 162,241,309.00	4.38
固定資產	1,498,944,316,667.00	93.18	1,464,180,958,029.00	92.22	+ 34,763,358,638.00	2.37
土地	260,314,161,507.00	16.18	253,941,551,301.00	15.99	+ 6,372,610,206.00	2.51
土地改良物	11,767,112,027.00	0.73	12,526,306,699.00	0.79	- 759,194,672.00	6.06
房屋及建築	48,686,584,648.00	3.03	47,911,358,717.00	3.02	+ 775,225,931.00	1.62
機械及設備	665,058,645,588.00	41.34	669,278,465,680.00	42.15	- 4,219,820,092.00	0.63
交通及運輸設備	3,212,910,471.00	0.20	3,472,148,111.00	0.22	- 259,237,640.00	7.47
什項設備	945,497,674.00	0.06	923,916,160.00	0.06	+ 21,581,514.00	2.34
租賃權益改良	2,195,842,310.00	0.14	1,902,960,829.00	0.12	+ 292,881,481.00	15.39
購建中固定資產	490,857,807,624.00	30.51	459,647,736,651.00	28.95	+ 31,210,070,973.00	6.79
核能燃料	15,905,754,818.00	0.99	14,576,513,881.00	0.92	+ 1,329,240,937.00	9.12
無形資產	3,575,906,440.00	0.22	4,559,279,907.00	0.29	- 983,373,467.00	21.57
無形資產	3,575,906,440.00	0.22	4,559,279,907.00	0.29	- 983,373,467.00	21.57
其他資產	25,980,133,393.00	1.62	43,382,544,711.00	2.73	- 17,402,411,318.00	40.11
非營業資產	10,246,468,036.00	0.64	10,450,509,519.00	0.66	- 204,041,483.00	1.95
什項資產	1,271,385,031.00	0.08	1,278,880,190.00	0.08	- 7,495,159.00	0.59
遞延資產	14,444,903,361.00	0.90	31,635,622,765.00	1.99	- 17,190,719,404.00	54.34
待整理資產	17,376,965.00	0.00	17,532,237.00	0.00	- 155,272.00	0.89
資 產 總 額	1,608,656,164,220.00	100.00	1,587,735,220,498.00	100.00	+ 20,920,943,722.00	1.32

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 51,722,737,036 元及 57,492,379,114 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,203,682,997,543.00</b>	<b>74.83</b>	<b>1,145,253,885,103.00</b>	<b>72.13</b>	<b>+ 58,429,112,440.00</b>	<b>5.10</b>
流動負債	329,720,987,337.00	20.50	315,008,453,737.00	19.84	+ 14,712,533,600.00	4.67
短期債務	246,444,003,322.00	15.32	243,258,537,612.00	15.32	+ 3,185,465,710.00	1.31
應付款項	82,382,097,486.00	5.12	71,176,551,950.00	4.48	+ 11,205,545,536.00	15.74
預收款項	894,886,529.00	0.06	573,364,175.00	0.04	+ 321,522,354.00	56.08
長期負債	828,463,356,360.00	51.50	784,938,834,382.00	49.44	+ 43,524,521,978.00	5.54
長期債務	828,463,356,360.00	51.50	784,938,834,382.00	49.44	+ 43,524,521,978.00	5.54
其他負債	45,498,653,846.00	2.83	45,306,596,984.00	2.85	+ 192,056,862.00	0.42
什項負債	4,988,315,015.00	0.31	4,842,664,282.00	0.31	+ 145,650,733.00	3.01
遞延負債	40,510,338,831.00	2.52	40,463,932,702.00	2.55	+ 46,406,129.00	0.11
<b>業主權益</b>	<b>404,973,166,677.00</b>	<b>25.17</b>	<b>442,481,335,395.00</b>	<b>27.87</b>	<b>- 37,508,168,718.00</b>	<b>8.48</b>
資本	330,000,000,000.00	20.51	330,000,000,000.00	20.78	—	—
資本	330,000,000,000.00	20.51	330,000,000,000.00	20.78	—	—
保留盈餘 (累積虧損 -)	- 74,508,085,660.00	- 4.63	- 39,270,523,535.00	- 2.47	- 35,237,562,125.00	89.73
累積虧損	- 74,508,085,660.00	- 4.63	- 39,270,523,535.00	- 2.47	- 35,237,562,125.00	89.73
業主權益其他項目	149,481,252,337.00	9.29	151,751,858,930.00	9.56	- 2,270,606,593.00	1.50
金融商品未實現損益	1,075,068.00	0.00	2,675,536.00	0.00	- 1,600,468.00	59.82
累積換算調整數	- 8,676,392.00	- 0.00	- 5,351,347.00	- 0.00	- 3,325,045.00	62.13
未認為退休金成本之淨損失	- 2,833,748,863.00	- 0.18	- 609,304,910.00	- 0.04	- 2,224,443,953.00	365.08
未實現重估增值	143,472,776,509.00	8.92	143,514,013,636.00	9.04	- 41,237,127.00	0.03
固定資產漲價補償準備	8,849,826,015.00	0.55	8,849,826,015.00	0.56	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,608,656,164,220.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,587,735,220,498.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 20,920,943,722.00</b>	<b>1.32</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 72,362,322,930 元，並揭露應計退休金負債 3,480,721,343 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 102 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 808 億 4 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。

#### 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 4 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	2,895	2,781	- 113	3.92	配合專案交運期程，調整生產進度。
②民用飛機	5,552	3,108	- 2,443	44.02	交運量未如預期，配合減產。
③引擎	5,622	6,499	+ 877	15.61	業務增加，配合增產。
④維修	2,377	3,860	+ 1,482	62.34	"
(2)銷售計畫					
①軍用飛機	3,177	1,718	- 1,458	45.92	交運量未如預期。
②民用飛機	5,657	3,614	- 2,042	36.11	"
③引擎	6,008	7,603	+ 1,595	26.55	部分專案業務增加。
④維修	2,666	4,477	+ 1,811	67.93	"

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 6 千 5 百餘萬元，連同上年度轉入數 15 億 2 千 9 百餘萬元，合計可用預算數 17 億 9 千 4 百餘萬元（含專案計畫 13 億 6 千餘萬元、一般建築及設備 4 億 3 千 4 百餘萬元）。決算支用數 14 億 5 千 1 百餘萬元（含專案計畫 10 億 9 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 5 千 8 百餘萬元），較可用預算數減少 3 億 4 千 3 百餘萬元，約 19.15%，主要係「台灣先進複材中心（TACC）」計畫執行進度落後所致。未支用數中 2 億 8 千 9 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 3,334 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 12 億 8 千 8 百餘萬元，營業外損失 2 億 6 千 8 百餘萬元，



稅前純益 10 億 2 千餘萬元，經扣除所得稅費用 3 萬餘元後，審定決算稅後純益為 10 億 2 千餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 4 億 1 千 2 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 3 億 9 千 9 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 1,033,242,848 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入及支出各 18,552,470 元及 5,614,530 元，綜計減列稅前純益 12,937,940 元，審定本年度決算稅前純益 1,020,304,908 元，減除所得稅費用 35,000 元，本年度審定稅後純益 1,020,269,908 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 35,000 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 1,020,269,908 元，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 3,003,363,893 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 8 億 1 千 8 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 3 億 9 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4 億 2 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 1 千 2 百餘萬元，相距 6 億 8 百餘萬元，主要係翔展計畫投入成本增加，暨增置「台灣先進複材中心（TACC）」計畫之廠房及設備等所致。又營業活動之淨現金流入 2 億 4 千 1 百餘萬元，主要係引擎類業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 28 億 3 千 2 百餘萬元，主要係執行翔展計畫及「台灣先進複材中心（TACC）」計畫，暨購置機械設備等；融資活動之淨現金流入 21 億 8 千 7 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 19 億 7 千 6 百餘萬元(含 1 年內到期長期借款 12 億 1 千 3 百餘萬元)，本年度舉借 27 億 7 千 4 百餘萬元，較預算數 35 億 4 百餘萬元（含以前年度保留數 20 億 4 百餘萬元），減少 7 億 2 千 9 百餘萬元，約 20.83%，主要係部分專案執行進度落後，資金需求未如預期所致，償還 13 億 1 千 9 百餘萬元，較預算數 14 億 6 千 4 百萬元，減少 1 億 4 千 4 百餘萬元，約 9.88%，主要係配合資金調度，減少償還所致，期末餘額為 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）。

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 9 9 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	18,038,527,000.00	17,944,207,338.00	17,942,176,660.00	- 96,350,340.00	0.53
銷 貨 收 入	14,442,923,000.00	13,751,772,912.00	13,749,742,234.00	- 693,180,766.00	4.80
勞 務 收 入	3,595,604,000.00	4,192,434,426.00	4,192,434,426.00	+ 596,830,426.00	16.60
營 業 成 本	16,316,881,000.00	15,942,257,283.00	15,941,756,834.00	- 375,124,166.00	2.30
銷 貨 成 本	13,276,375,000.00	12,188,288,506.00	12,187,788,057.00	- 1,088,586,943.00	8.20
勞 務 成 本	3,040,506,000.00	3,753,968,777.00	3,753,968,777.00	+ 713,462,777.00	23.47
營業毛利（毛損－）	1,721,646,000.00	2,001,950,055.00	2,000,419,826.00	+ 278,773,826.00	16.19
營 業 費 用	845,496,000.00	711,461,811.00	711,962,260.00	- 133,533,740.00	15.79
行 銷 費 用	151,178,000.00	125,089,049.00	125,089,049.00	- 26,088,951.00	17.26
管 理 費 用	309,043,000.00	360,873,079.00	360,873,079.00	+ 51,830,079.00	16.77
其 他 營 業 費 用	385,275,000.00	225,499,683.00	226,000,132.00	- 159,274,868.00	41.34
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>876,150,000.00</b>	<b>1,290,488,244.00</b>	<b>1,288,457,566.00</b>	<b>+ 412,307,566.00</b>	<b>47.06</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	52,569,000.00	245,735,117.00	229,213,325.00	+ 176,644,325.00	336.02
財 務 收 入	11,100,000.00	97,080,553.00	80,558,761.00	+ 69,458,761.00	625.75
其 他 營 業 外 收 入	41,469,000.00	148,654,564.00	148,654,564.00	+ 107,185,564.00	258.47
營 業 外 費 用	307,623,000.00	502,980,513.00	497,365,983.00	+ 189,742,983.00	61.68
財 務 費 用	216,189,000.00	233,344,411.00	233,344,411.00	+ 17,155,411.00	7.94
其 他 營 業 外 費 用	91,434,000.00	269,636,102.00	264,021,572.00	+ 172,587,572.00	188.76
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 255,054,000.00</b>	<b>- 257,245,396.00</b>	<b>- 268,152,658.00</b>	<b>- 13,098,658.00</b>	<b>5.14</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>621,096,000.00</b>	<b>1,033,242,848.00</b>	<b>1,020,304,908.00</b>	<b>+ 399,208,908.00</b>	<b>64.27</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>	<b>+ 35,000.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>621,096,000.00</b>	<b>1,033,207,848.00</b>	<b>1,020,269,908.00</b>	<b>+ 399,173,908.00</b>	<b>64.27</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－）	1.12		1.12		

註：1. 經營績效獎金 758,783,336 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 1,020,304,908 元，加計未實現保固費等項目 257,762,464 元，減除未實現投資利益等項目 249,866,350 元，及抵減以前年度虧損後，無課稅所得，應繳納所得稅為 35,000 元（係分離課稅稅額）。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 1,020,304,908 元、稅後純益 1,020,269,908 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 908,261,428 股計算而得。

4. 本表「銷貨成本」及「其他營業外收入」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，均減列 30,000,000 元。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	621,096,000.00	1,033,207,848.00	1,020,269,908.00	+ 399,173,908.00	64.27
<b>合 計</b>	<b>621,096,000.00</b>	<b>1,033,207,848.00</b>	<b>1,020,269,908.00</b>	<b>+ 399,173,908.00</b>	<b>64.27</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	621,096,000.00	1,033,207,848.00	1,020,269,908.00	+ 399,173,908.00	64.27
填 補 虧 損	621,096,000.00	1,033,207,848.00	1,020,269,908.00	+ 399,173,908.00	64.27
<b>合 計</b>	<b>621,096,000.00</b>	<b>1,033,207,848.00</b>	<b>1,020,269,908.00</b>	<b>+ 399,173,908.00</b>	<b>64.27</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
累 積 虧 損	4,470,712,000.00	4,023,633,801.00	4,023,633,801.00	- 447,078,199.00	10.00
<b>合 計</b>	<b>4,470,712,000.00</b>	<b>4,023,633,801.00</b>	<b>4,023,633,801.00</b>	<b>- 447,078,199.00</b>	<b>10.00</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	4,470,712,000.00	4,023,633,801.00	4,023,633,801.00	- 447,078,199.00	10.00
撥 用 盈 餘	621,096,000.00	1,033,207,848.00	1,020,269,908.00	+ 399,173,908.00	64.27
待 填 補 之 虧 損	3,849,616,000.00	2,990,425,953.00	3,003,363,893.00	- 846,252,107.00	21.98
<b>合 計</b>	<b>4,470,712,000.00</b>	<b>4,023,633,801.00</b>	<b>4,023,633,801.00</b>	<b>- 447,078,199.00</b>	<b>10.00</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 9 9 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－）	621,096,000.00	1,020,269,908.00	+ 399,173,908.00	64.27
調整非現金項目	- 382,438,000.00	- 778,636,880.00	- 396,198,880.00	103.60
營業活動之淨現金流入（流出一）	238,658,000.00	241,633,028.00	+ 2,975,028.00	1.25
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	328,339.00	+ 328,339.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 579,167,000.00	- 1,381,665,294.00	- 802,498,294.00	138.56
增加固定資產及遞耗資產	- 265,020,000.00	- 1,451,002,431.00	- 1,185,982,431.00	447.51
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 844,187,000.00	- 2,832,339,386.00	- 1,988,152,386.00	235.51
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	772,442,000.00	712,416,536.00	- 60,025,464.00	7.77
增加長期債務	1,500,000,000.00	2,774,460,000.00	+ 1,274,460,000.00	84.96
其他負債淨增（淨減－）	9,884,000.00	20,140,716.00	+ 10,256,716.00	103.77
減少長期債務	- 1,464,000,000.00	- 1,319,380,480.00	+ 144,619,520.00	9.88
融資活動之淨現金流入（流出一）	818,326,000.00	2,187,636,772.00	+ 1,369,310,772.00	167.33
匯 率 影 響 數	—	7,512,457.00	+ 7,512,457.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	212,797,000.00	- 395,557,129.00	- 608,354,129.00	—
期初現金及約當現金	913,969,000.00	818,142,671.00	- 95,826,329.00	10.48
期末現金及約當現金	1,126,766,000.00	422,585,542.00	- 704,180,458.00	62.50

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）。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,898,730,523.00	100.00	19,163,670,176.00	100.00	+ 2,735,060,347.00	14.27
流動資產	14,692,683,298.00	67.09	13,228,100,752.00	69.03	+ 1,464,582,546.00	11.07
現金	422,585,542.00	1.93	818,142,671.00	4.27	- 395,557,129.00	48.35
流動金融資產	5,469,347.00	0.02	4,298,861.00	0.02	+ 1,170,486.00	27.23
應收款項	4,031,625,361.00	18.41	3,332,290,409.00	17.39	+ 699,334,952.00	20.99
存貨	7,309,978,818.00	33.38	7,126,479,989.00	37.19	+ 183,498,829.00	2.57
預付款項	2,923,024,230.00	13.35	1,946,888,822.00	10.16	+ 976,135,408.00	50.14
基金、投資及長期應收款	230,486,140.00	1.05	221,797,981.00	1.16	+ 8,688,159.00	3.92
長期投資	230,486,140.00	1.05	221,797,981.00	1.16	+ 8,688,159.00	3.92
固定資產	5,799,661,583.00	26.48	4,966,664,693.00	25.92	+ 832,996,890.00	16.77
土地改良物	29,906,639.00	0.14	35,532,259.00	0.19	- 5,625,620.00	15.83
房屋及建築	1,565,743,441.00	7.15	1,680,175,952.00	8.77	- 114,432,511.00	6.81
機械及設備	2,614,993,861.00	11.94	2,347,463,551.00	12.25	+ 267,530,310.00	11.40
交通及運輸設備	257,527,037.00	1.18	263,013,221.00	1.37	- 5,486,184.00	2.09
什項設備	43,198,874.00	0.20	45,598,201.00	0.24	- 2,399,327.00	5.26
租賃權益改良	372,859.00	0.00	691,257.00	0.00	- 318,398.00	46.06
購建中固定資產	1,409,633,956.00	6.44	743,027,381.00	3.88	+ 666,606,575.00	89.71
累計減損－固定資產	- 121,715,084.00	- 0.56	- 148,837,129.00	- 0.78	+ 27,122,045.00	18.22
無形資產	52,396,347.00	0.24	84,238,248.00	0.44	- 31,841,901.00	37.80
無形資產	52,396,347.00	0.24	84,238,248.00	0.44	- 31,841,901.00	37.80
其他資產	1,123,503,155.00	5.13	662,868,502.00	3.46	+ 460,634,653.00	69.49
什項資產	166,949,531.00	0.76	227,092,166.00	1.19	- 60,142,635.00	26.48
遞延資產	956,553,624.00	4.37	435,776,336.00	2.27	+ 520,777,288.00	119.51
資 產 總 額	21,898,730,523.00	100.00	19,163,670,176.00	100.00	+ 2,735,060,347.00	14.27

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,292,029,605 元及 7,798,896,166 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>15,375,530,922.00</b>	<b>70.21</b>	<b>13,649,546,888.00</b>	<b>71.23</b>	<b>+ 1,725,984,034.00</b>	<b>12.64</b>
流 動 負 債	9,491,387,567.00	43.34	10,424,470,394.00	54.40	- 933,082,827.00	8.95
短 期 債 務	6,270,039,275.00	28.63	6,662,970,495.00	34.77	- 392,931,220.00	5.90
應 付 款 項	3,211,311,011.00	14.66	3,309,069,108.00	17.27	- 97,758,097.00	2.95
預 收 款 項	10,037,281.00	0.05	452,430,791.00	2.36	- 442,393,510.00	97.78
長 期 負 債	5,608,802,141.00	25.61	2,955,474,912.00	15.42	+ 2,653,327,229.00	89.78
長 期 債 務	5,608,802,141.00	25.61	2,955,474,912.00	15.42	+ 2,653,327,229.00	89.78
其 他 負 債	275,341,214.00	1.26	269,601,582.00	1.41	+ 5,739,632.00	2.13
營 業 及 負 債 準 備	140,998,129.00	0.64	151,225,487.00	0.79	- 10,227,358.00	6.76
什 項 負 債	134,343,085.00	0.61	118,376,095.00	0.62	+ 15,966,990.00	13.49
<b>業 主 權 益</b>	<b>6,523,199,601.00</b>	<b>29.79</b>	<b>5,514,123,288.00</b>	<b>28.77</b>	<b>+ 1,009,076,313.00</b>	<b>18.30</b>
資 本	9,082,614,280.00	41.48	9,082,614,280.00	47.39	—	—
資 本	9,082,614,280.00	41.48	9,082,614,280.00	47.39	—	—
資 本 公 積	452,151,769.00	2.06	452,151,769.00	2.36	—	—
資 本 公 積	452,151,769.00	2.06	452,151,769.00	2.36	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 3,003,363,893.00	- 13.71	- 4,023,633,801.00	- 21.00	+ 1,020,269,908.00	25.36
累 積 虧 損	- 3,003,363,893.00	- 13.71	- 4,023,633,801.00	- 21.00	+ 1,020,269,908.00	25.36
業主權益其他項目	- 8,202,555.00	- 0.04	2,991,040.00	0.02	- 11,193,595.00	—
金融商品未實現損益	1,148,131.00	0.01	- 22,355.00	- 0.00	+ 1,170,486.00	—
累積換算調整數	- 9,350,686.00	- 0.04	3,013,395.00	0.02	- 12,364,081.00	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>21,898,730,523.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,163,670,176.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,735,060,347.00</b>	<b>14.27</b>

7. 期末已提撥退休金資產 1,935,033,400 元，並揭露應計退休金負債 2,360,347,022 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 4 千 6 百餘萬元。有關該等開發案之執行缺失，本部業於民國 95 年 4 月 14 日依審計法第 69 條規定，報告監察院。

9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因民營化之整體作業規劃內容尚待立法院同意，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 102 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 72 億 2 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 五、台灣自來水股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有產、售水等 2 項，因受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 產水量	300,151	309,542	+ 9,391	3.13	配合售水量增產。
(2)銷售計畫 售水量	218,600	220,961	+ 2,361	1.08	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 167 億 4 千 9 百餘萬元，連同上年度轉入數 36 億 4 千餘萬元，合計可用預算數 203 億 9 千餘萬元（含專案計畫 158 億 3 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 45 億 5 千 6 百餘萬元）。決算支用數 147 億 8 千 4 百餘萬元（含專案計畫 111 億 7 千 6 百餘萬元、一般建築及設備 36 億 7 百餘萬元），較可用預算數減少 56 億 6 百餘萬元，約 27.49%，主要係部分計畫核准動支預算較遲，或工程結餘，或用地取得作業延誤，影響工進所致。未支用數中 29 億 5 千 4 百餘萬元（含專案計畫 25 億 5 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 9 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 6 億 4 千 7 百餘萬元，營業外損失 7 億 3 千 1 百餘萬元，稅前純損 8,416 萬餘元，經加計所得稅費用 4,870 萬餘元（詳損益計算審定表註 3）後，審定決算稅後純損為 1 億 3 千 2 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2 億 9 千 4 百餘萬元，主要係購入原水費用暨設備維護費增加所致；稅前純損較預算數減損 1 億 1 千 4 百餘萬元，主要係給水收入增加，暨利息費用減少所致。



### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 5,612,421 元 36 分，行政院彙編決算核定稅前純損 86,651,973 元 64 分，經本部審核修正減列支出 2,485,373 元，審定本年度決算稅前純損 84,166,600 元 64 分，加計所得稅費用 48,706,584 元，本年度審定稅後純損 132,873,184 元 64 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 50,540 元，所得稅費用為 48,706,584 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 132,873,184 元 64 分，依行政院核定，撥用未分配盈餘彌補後，尚餘未分配盈餘 784,780,178 元 39 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 8 億 2 千 5 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4 億 2 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 1 千 3 百餘萬元，相距 5 億 1 千 7 百餘萬元，主要係預收政府增資款較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 75 億 4 千 4 百餘萬元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 149 億 5 千餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 70 億 2 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 454 億 3 千 7 百餘萬元（含 1 年內到期之長期借款 160 億 9 千 8 百餘萬元），本年度舉借 159 億元，較可用預算數 193 億 3 千 3 百餘萬元（含以前年度保留數 25 億 3 千 3 百餘萬元），減少 34 億 3 千 3 百餘萬元，約 17.76%，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 162 億 8 千餘萬元，較可用預算數 173 億 8 千 6 百餘萬元，減少 11 億 5 百餘萬元，期末餘額為 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）。

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 9 9 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	25,887,102,000.00	25,982,377,520.00	25,982,377,520.00	+ 95,275,520.00	0.37
給 水 收 入	23,801,684,000.00	24,060,360,046.00	24,060,360,046.00	+ 258,676,046.00	1.09
其 他 營 業 收 入	2,085,418,000.00	1,922,017,474.00	1,922,017,474.00	- 163,400,526.00	7.84
營 業 成 本	21,422,816,000.00	21,894,463,406.17	21,894,463,406.17	+ 471,647,406.17	2.20
給 水 成 本	19,888,483,000.00	20,618,556,052.83	20,618,556,052.83	+ 730,073,052.83	3.67
其 他 營 業 成 本	1,534,333,000.00	1,275,907,353.34	1,275,907,353.34	- 258,425,646.66	16.84
營業毛利（毛損－）	4,464,286,000.00	4,087,914,113.83	4,087,914,113.83	- 376,371,886.17	8.43
營 業 費 用	3,522,375,000.00	3,440,341,515.71	3,440,341,515.71	- 82,033,484.29	2.33
業 務 費 用	2,292,780,000.00	2,291,598,788.21	2,291,598,788.21	- 1,181,211.79	0.05
管 理 費 用	1,164,595,000.00	1,083,248,346.50	1,083,248,346.50	- 81,346,653.50	6.98
其 他 營 業 費 用	65,000,000.00	65,494,381.00	65,494,381.00	+ 494,381.00	0.76
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>941,911,000.00</b>	<b>647,572,598.12</b>	<b>647,572,598.12</b>	<b>- 294,338,401.88</b>	<b>31.25</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	395,485,000.00	489,260,987.12	489,260,987.12	+ 93,775,987.12	23.71
財 務 收 入	19,727,000.00	18,615,924.00	18,615,924.00	- 1,111,076.00	5.63
其 他 營 業 外 收 入	375,758,000.00	470,645,063.12	470,645,063.12	+ 94,887,063.12	25.25
營 業 外 費 用	1,535,815,000.00	1,223,485,558.88	1,221,000,185.88	- 314,814,814.12	20.50
財 務 費 用	749,971,000.00	372,786,800.00	372,786,800.00	- 377,184,200.00	50.29
其 他 營 業 外 費 用	785,844,000.00	850,698,758.88	848,213,385.88	+ 62,369,385.88	7.94
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 1,140,330,000.00</b>	<b>- 734,224,571.76</b>	<b>- 731,739,198.76</b>	<b>+ 408,590,801.24</b>	<b>35.83</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 198,419,000.00</b>	<b>- 86,651,973.64</b>	<b>- 84,166,600.64</b>	<b>+ 114,252,399.36</b>	<b>57.58</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>48,284,071.00</b>	<b>48,706,584.00</b>	<b>+ 48,706,584.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>- 198,419,000.00</b>	<b>- 134,936,044.64</b>	<b>- 132,873,184.64</b>	<b>+ 65,545,815.36</b>	<b>33.03</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－）	- 0.68		- 1.08		

註：1. 經營績效獎金 1,197,919,766 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 48,562,655 元。

3. 稅前純損 84,166,600 元 64 分，扣除免稅、分離課稅所得等項目 39,834,830 元 87 分及備抵呆帳超限暨資產減損本年度迴轉金額 16,487,169 元 68 分，加計備抵呆帳超限數及資產減損未實現損失等項目 55,449,156 元 81 分，無課稅所得，應繳納所得稅為 50,540 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，所得稅費用為 48,706,584 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 84,166,600 元 64 分、稅後純損 132,873,184 元 64 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 123,250,000 股（每股面額 1,000 元）計算而得。

5. 本表「給水成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 387,000 元、403,000 元及 16,000 元。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	2,172,030,000.00	917,653,363.03	917,653,363.03	- 1,254,376,636.97	57.75
<b>合 計</b>	<b>2,172,030,000.00</b>	<b>917,653,363.03</b>	<b>917,653,363.03</b>	<b>- 1,254,376,636.97</b>	<b>57.75</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	2,172,030,000.00	917,653,363.03	917,653,363.03	- 1,254,376,636.97	57.75
填 補 虧 損	198,419,000.00	134,936,044.64	132,873,184.64	- 65,545,815.36	33.03
未 分 配 盈 餘	1,973,611,000.00	782,717,318.39	784,780,178.39	- 1,188,830,821.61	60.24
<b>合 計</b>	<b>2,172,030,000.00</b>	<b>917,653,363.03</b>	<b>917,653,363.03</b>	<b>- 1,254,376,636.97</b>	<b>57.75</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	198,419,000.00	134,936,044.64	132,873,184.64	- 65,545,815.36	33.03
<b>合 計</b>	<b>198,419,000.00</b>	<b>134,936,044.64</b>	<b>132,873,184.64</b>	<b>- 65,545,815.36</b>	<b>33.03</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	198,419,000.00	134,936,044.64	132,873,184.64	- 65,545,815.36	33.03
撥 用 盈 餘	198,419,000.00	134,936,044.64	132,873,184.64	- 65,545,815.36	33.03
<b>合 計</b>	<b>198,419,000.00</b>	<b>134,936,044.64</b>	<b>132,873,184.64</b>	<b>- 65,545,815.36</b>	<b>33.03</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 9 9 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－）	- 198,419,000.00	- 132,873,184.64	+ 65,545,815.36	33.03
調整非現金項目	8,192,605,000.00	7,676,919,077.70	- 515,685,922.30	6.29
營業活動之淨現金流入（流出一）	7,994,186,000.00	7,544,045,893.06	- 450,140,106.94	5.63
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	11,463,312.00	+ 11,463,312.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 51,910,000.00	- 5,708,036.96	+ 46,201,963.04	89.00
增加固定資產及遞耗資產	- 16,749,556,000.00	- 14,955,997,527.00	+ 1,793,558,473.00	10.71
其他投資活動之現金流出	—	- 99,603.00	- 99,603.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 16,801,466,000.00	- 14,950,341,854.96	+ 1,851,124,145.04	11.02
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加長期債務	16,800,000,000.00	15,900,000,000.00	- 900,000,000.00	5.36
其他負債淨增（淨減－）	100,000,000.00	181,370,748.90	+ 81,370,748.90	81.37
增加資本、公積及填補虧損	9,408,007,000.00	7,330,501,284.00	- 2,077,505,716.00	22.08
減少長期債務	- 17,386,963,000.00	- 16,280,970,417.00	+ 1,105,992,583.00	6.36
其他融資活動之現金流出	—	- 128,327,795.00	- 128,327,795.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	8,921,044,000.00	7,002,573,820.90	- 1,918,470,179.10	21.50
現金及約當現金之淨增（淨減－）	113,764,000.00	- 403,722,141.00	- 517,486,141.00	—
期初現金及約當現金	366,124,000.00	825,774,334.38	+ 459,650,334.38	125.54
期末現金及約當現金	479,888,000.00	422,052,193.38	- 57,835,806.62	12.05

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

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

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	9 9 年 1 2 月 3 1 日		9 8 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	265,341,554,246.12	100.00	257,624,576,286.25	100.00	+ 7,716,977,959.87	3.00
流動資產	1,582,419,745.29	0.60	1,875,552,102.48	0.73	- 293,132,357.19	15.63
現金	422,052,193.38	0.16	825,774,334.38	0.32	- 403,722,141.00	48.89
應收款項	531,312,558.50	0.20	302,069,693.00	0.12	+ 229,242,865.50	75.89
存貨	496,076,860.92	0.19	417,463,210.03	0.16	+ 78,613,650.89	18.83
預付款項	105,916,096.49	0.04	220,903,533.07	0.09	- 114,987,436.58	52.05
短期墊款	27,062,036.00	0.01	6,218,993.00	0.00	+ 20,843,043.00	335.15
其他流動資產	—	—	103,122,339.00	0.04	- 103,122,339.00	100.00
基金、投資及長期應收款	103,221,942.00	0.04	—	—	+ 103,221,942.00	—
長期投資	103,221,942.00	0.04	—	—	+ 103,221,942.00	—
固定資產	251,447,847,020.72	94.76	243,013,784,807.55	94.33	+ 8,434,062,213.17	3.47
土地	81,729,517,020.36	30.80	81,272,366,668.69	31.55	+ 457,150,351.67	0.56
土地改良物	1,886,251,077.75	0.71	1,873,612,201.82	0.73	+ 12,638,875.93	0.67
房屋及建築	3,722,116,423.38	1.40	3,773,080,971.57	1.46	- 50,964,548.19	1.35
機械及設備	153,002,304,917.11	57.66	144,622,323,570.99	56.14	+ 8,379,981,346.12	5.79
交通及運輸設備	174,371,922.92	0.07	166,436,885.99	0.06	+ 7,935,036.93	4.77
什項設備	185,928,781.20	0.07	167,349,609.49	0.06	+ 18,579,171.71	11.10
購建中固定資產	10,749,526,406.00	4.05	11,140,784,427.00	4.32	- 391,258,021.00	3.51
累計減損—固定資產	- 2,169,528.00	- 0.00	- 2,169,528.00	- 0.00	—	—
無形資產	4,164,923,506.00	1.57	4,509,325,730.00	1.75	- 344,402,224.00	7.64
無形資產	4,164,923,506.00	1.57	4,509,325,730.00	1.75	- 344,402,224.00	7.64
其他資產	8,043,142,032.11	3.03	8,225,913,646.22	3.19	- 182,771,614.11	2.22
非營業資產	682,518,994.11	0.26	505,319,925.18	0.20	+ 177,199,068.93	35.07
什項資產	223,737,526.00	0.08	222,311,825.04	0.09	+ 1,425,700.96	0.64
遞延資產	7,135,189,149.00	2.69	7,497,981,089.00	2.91	- 362,791,940.00	4.84
待整理資產	1,696,363.00	0.00	300,807.00	0.00	+ 1,395,556.00	463.94
資 產 總 額	265,341,554,246.12	100.00	257,624,576,286.25	100.00	+ 7,716,977,959.87	3.00

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2, 689, 405, 273 元及 2, 276, 594, 918 元。  
 2. 存貨成本，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。  
 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>87,117,072,259.16</b>	<b>32.83</b>	<b>86,895,254,913.08</b>	<b>33.73</b>	<b>+ 221,817,346.08</b>	<b>0.26</b>
流動負債	18,584,856,007.03	7.00	22,766,687,386.00	8.84	- 4,181,831,378.97	18.37
短期債務	12,446,938,863.00	4.69	16,098,066,055.00	6.25	- 3,651,127,192.00	22.68
應付款項	5,901,989,430.03	2.22	6,444,441,666.73	2.50	- 542,452,236.70	8.42
預收款項	235,927,714.00	0.09	224,179,664.27	0.09	+ 11,748,049.73	5.24
長期負債	61,125,213,481.13	23.04	58,307,249,416.23	22.63	+ 2,817,964,064.90	4.83
長期債務	61,125,213,481.13	23.04	58,307,249,416.23	22.63	+ 2,817,964,064.90	4.83
其他負債	7,407,002,771.00	2.79	5,821,318,110.85	2.26	+ 1,585,684,660.15	27.24
什項負債	1,972,047,285.00	0.74	1,815,931,925.85	0.70	+ 156,115,359.15	8.60
遞延負債	5,434,955,486.00	2.05	4,005,386,185.00	1.55	+ 1,429,569,301.00	35.69
<b>業主權益</b>	<b>178,224,481,986.96</b>	<b>67.17</b>	<b>170,729,321,373.17</b>	<b>66.27</b>	<b>+ 7,495,160,613.79</b>	<b>4.39</b>
資本	140,335,137,829.33	52.89	132,691,787,268.58	51.51	+ 7,643,350,560.75	5.76
資本	125,500,000,000.00	47.30	122,500,000,000.00	47.55	+ 3,000,000,000.00	2.45
預收資本	14,835,137,829.33	5.59	10,191,787,268.58	3.96	+ 4,643,350,560.75	45.56
資本公積	15,066,337,896.29	5.68	15,066,343,636.29	5.85	- 5,740.00	0.00
資本公積	15,066,337,896.29	5.68	15,066,343,636.29	5.85	- 5,740.00	0.00
保留盈餘（累積虧損－）	3,271,480,751.66	1.23	3,404,353,936.30	1.32	- 132,873,184.64	3.90
已指撥保留盈餘	2,486,700,573.27	0.94	2,486,700,573.27	0.97	—	—
未指撥保留盈餘	784,780,178.39	0.30	917,653,363.03	0.36	- 132,873,184.64	14.48
業主權益其他項目	19,551,525,509.68	7.37	19,566,836,532.00	7.60	- 15,311,022.32	0.08
未實現重估增值	19,551,525,509.68	7.37	19,566,836,532.00	7.60	- 15,311,022.32	0.08
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>265,341,554,246.12</b>	<b>100.00</b>	<b>257,624,576,286.25</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,716,977,959.87</b>	<b>3.00</b>

6. 期末已提撥退休金資產 6,921,411,807 元，並揭露遞延退休金成本 4,049,856,261 元、應計退休金負債 4,049,856,261 元。

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



## 參、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元

營 運 項 目	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
			增 減 數	%	
(1)放款	77,700	83,066	+ 5,366	6.91	承作重大公共工程、國際聯貸及中長期輸入等放款增加。
(2)保證	5,000	7,011	+ 2,011	40.23	承作重大公共工程及輸入保證等業務增加。
(3)輸出保險	35,000	63,956	+ 28,956	82.73	推展專案輸出保險業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 825 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 697 萬餘元，較預算數減少 128 萬餘元，約 15.52%，主要係原規劃赴大陸設立辦事處未執行所致。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2 億 9 千 7 百餘萬元，營業外損失 4,519 萬餘元，稅前純益 2 億 5 千 2 百餘萬元，經扣除所得稅費用 2,589 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2 億 2 千 6 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 1 億 8 千 1 百餘萬元，稅前純益亦較預算數減少 1 億 7 千 5 百餘萬元，主要係實際放款利率較預計縮小，淨利息收入隨減，暨增提不良放款備抵呆帳所致。

#### (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 252,577,465 元 29 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增、減列支出各 171,326 元，稅前純益未有增減，審定本年度決算稅前純益為 252,577,465 元 29 分，減除所得稅費用 25,892,105 元，本年度審定稅後純益 226,685,360 元 29 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 247,859,338 元 92 分，應繳納所得稅 24,862,963 元 (含分離課稅稅額 277,030 元)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 226,685,360 元 29 分，依法分配如次：(1)提列法定公積 90,674,143 元 29 分，(2)分配中央政府官息紅利 136,011,217 元。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 32 億 7 千 8 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 2 億 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 30 億 7 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 6 千 9 百餘萬元，相距 4 億 7 千 2 百餘萬元，主要係配合資金調度，償還銀行同業，現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 4 億 8 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 1 億 6 千 9 百餘萬元，主要係收回客戶到期之中、長期放款；融資活動之淨現金流出 8 億 6 千 3 百餘萬元，主要係配合資金調度，償還央行及同業融資。

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 9 9 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	2,035,760,000.00	1,752,202,025.27	1,752,202,025.27	- 283,557,974.73	13.93
金融保險收入	2,035,760,000.00	1,752,202,025.27	1,752,202,025.27	- 283,557,974.73	13.93
營業成本	1,034,852,000.00	987,393,486.11	987,393,486.11	- 47,458,513.89	4.59
金融保險成本	1,034,852,000.00	987,393,486.11	987,393,486.11	- 47,458,513.89	4.59
營業毛利（毛損－）	1,000,908,000.00	764,808,539.16	764,808,539.16	- 236,099,460.84	23.59
營業費用	521,183,000.00	467,036,665.28	467,036,665.28	- 54,146,334.72	10.39
業務費用	442,824,000.00	395,137,065.23	395,137,065.23	- 47,686,934.77	10.77
管理費用	73,694,000.00	68,492,115.40	68,492,115.40	- 5,201,884.60	7.06
其他營業費用	4,665,000.00	3,407,484.65	3,407,484.65	- 1,257,515.35	26.96
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>479,725,000.00</b>	<b>297,771,873.88</b>	<b>297,771,873.88</b>	<b>- 181,953,126.12</b>	<b>37.93</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	300,000.00	4,485,958.87	4,485,958.87	+ 4,185,958.87	1,395.32
其他營業外收入	300,000.00	4,485,958.87	4,485,958.87	+ 4,185,958.87	1,395.32
營業外費用	51,478,000.00	49,680,367.46	49,680,367.46	- 1,797,632.54	3.49
其他營業外費用	51,478,000.00	49,680,367.46	49,680,367.46	- 1,797,632.54	3.49
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 51,178,000.00</b>	<b>- 45,194,408.59</b>	<b>- 45,194,408.59</b>	<b>+ 5,983,591.41</b>	<b>11.69</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>428,547,000.00</b>	<b>252,577,465.29</b>	<b>252,577,465.29</b>	<b>- 175,969,534.71</b>	<b>41.06</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>42,715,000.00</b>	<b>25,892,105.00</b>	<b>25,892,105.00</b>	<b>- 16,822,895.00</b>	<b>39.38</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>385,832,000.00</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>- 159,146,639.71</b>	<b>41.25</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－）	0.21		0.19		

註：1. 經營績效獎金 61,196,081 元 47 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 252,577,465 元 29 分，扣除免稅及分離課稅所得 300,049,277 元 77 分，加計未實現兌換損失等項目產生之差異數 15,146,204 元 63 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 280,184,946 元 77 分，課稅（含基本）所得額為 247,859,338 元 92 分。應繳納所得稅 24,862,963 元（含分離課稅稅額 277,030 元）加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 1,029,142 元，所得稅費用為 25,892,105 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 252,577,465 元 29 分、稅後純益 226,685,360 元 29 分，分別除以設算股數 1,200,000,000 股計算而得。

## 中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	385,832,000.00	226,685,360.29	226,685,360.29	- 159,146,639.71	41.25
<b>合 計</b>	<b>385,832,000.00</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>- 159,146,639.71</b>	<b>41.25</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	231,499,000.00	136,011,217.00	136,011,217.00	- 95,487,783.00	41.25
股（官）息紅利	231,499,000.00	136,011,217.00	136,011,217.00	- 95,487,783.00	41.25
留存事業機關者	154,333,000.00	90,674,143.29	90,674,143.29	- 63,658,856.71	41.25
法定公積	154,333,000.00	90,674,143.29	90,674,143.29	- 63,658,856.71	41.25
<b>合 計</b>	<b>385,832,000.00</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>226,685,360.29</b>	<b>- 159,146,639.71</b>	<b>41.25</b>

# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	385,832,000.00	226,685,360.29	- 159,146,639.71	41.25
調整非現金項目	90,473,000.00	259,313,199.14	+ 168,840,199.14	186.62
營業活動之淨現金流入（流出一）	476,305,000.00	485,998,559.43	+ 9,693,559.43	2.04
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 3,538,500,000.00	186,696,734.53	+ 3,725,196,734.53	—
減少固定資產及遞耗資產	30,000.00	51,360.00	+ 21,360.00	71.20
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 22,146,000.00	- 10,684,362.25	+ 11,461,637.75	51.75
增加固定資產及遞耗資產	- 8,256,000.00	- 6,974,551.00	+ 1,281,449.00	15.52
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,568,872,000.00	169,089,181.28	+ 3,737,961,181.28	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	4,185,169,000.00	- 1,206,550,800.00	- 5,391,719,800.00	—
央行及同業融資淨增（淨減－）	- 1,678,000,000.00	- 1,970,591,109.96	- 292,591,109.96	17.44
增加非流動金融負債	1,084,683,000.00	3,625,210,348.00	+ 2,540,527,348.00	234.22
其他負債淨增（淨減－）	571,000.00	- 181,939,383.52	- 182,510,383.52	—
減少長期債務	—	- 636,260.00	- 636,260.00	—
減少非流動金融負債	—	- 1,000,000,000.00	- 1,000,000,000.00	—
發放現金股利	- 231,499,000.00	- 129,062,207.00	+ 102,436,793.00	44.25
融資活動之淨現金流入（流出一）	3,360,924,000.00	- 863,569,412.48	- 4,224,493,412.48	—
匯 率 影 響 數	1,550,000.00	6,133,205.07	+ 4,583,205.07	295.69
現金及約當現金之淨增（淨減－）	269,907,000.00	- 202,348,466.70	- 472,255,466.70	—
期初現金及約當現金	3,228,253,000.00	3,278,093,453.53	+ 49,840,453.53	1.54
期末現金及約當現金	3,498,160,000.00	3,075,744,986.83	- 422,415,013.17	12.08

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	85,980,460,396.06	100.00	86,992,185,692.04	100.00	- 1,011,725,295.98	1.16
流動資產	3,730,652,925.97	4.34	3,970,124,763.38	4.56	- 239,471,837.41	6.03
現金	419,232.53	0.00	386,773.55	0.00	+ 32,458.98	8.39
存放銀行同業	241,575,959.39	0.28	372,450,242.07	0.43	- 130,874,282.68	35.14
存放央行	33,749,794.91	0.04	5,256,437.91	0.01	+ 28,493,357.00	542.07
流動金融資產	3,124,802,351.00	3.63	3,210,940,581.59	3.69	- 86,138,230.59	2.68
應收款項	300,432,427.97	0.35	355,140,272.79	0.41	- 54,707,844.82	15.40
預付款項	26,989,190.97	0.03	24,384,786.97	0.03	+ 2,604,404.00	10.68
短期墊款	112,358.20	0.00	105,718.50	0.00	+ 6,639.70	6.28
其他流動資產	2,571,611.00	0.00	1,459,950.00	0.00	+ 1,111,661.00	76.14
押匯貼現及放款	81,394,234,520.74	94.67	82,112,812,907.20	94.39	- 718,578,386.46	0.88
短期放款及透支	7,069,233,682.30	8.22	5,260,697,118.91	6.05	+ 1,808,536,563.39	34.38
短期擔保放款及透支	9,940,000.00	0.01	—	—	+ 9,940,000.00	—
中期放款	41,683,110,072.41	48.48	41,098,497,876.39	47.24	+ 584,612,196.02	1.42
中期擔保放款	5,082,695,869.67	5.91	5,690,209,865.39	6.54	- 607,513,995.72	10.68
長期放款	2,331,421,878.66	2.71	2,383,206,441.21	2.74	- 51,784,562.55	2.17
長期擔保放款	25,217,833,017.70	29.33	27,680,201,605.30	31.82	- 2,462,368,587.60	8.90
基金、投資及長期應收款	102,500,000.00	0.12	102,500,000.00	0.12	—	—
長期投資	102,500,000.00	0.12	102,500,000.00	0.12	—	—
固定資產	505,204,194.91	0.59	478,220,471.21	0.55	+ 26,983,723.70	5.64
土地	266,623,448.00	0.31	230,373,950.00	0.26	+ 36,249,498.00	15.74
房屋及建築	206,805,408.61	0.24	212,403,311.89	0.24	- 5,597,903.28	2.64
機械及設備	17,283,705.25	0.02	19,507,983.73	0.02	- 2,224,278.48	11.40
交通及運輸設備	4,811,307.97	0.01	4,995,631.54	0.01	- 184,323.57	3.69
什項設備	7,871,616.56	0.01	8,590,619.57	0.01	- 719,003.01	8.37
租賃權益改良	1,808,708.52	0.00	2,348,974.48	0.00	- 540,265.96	23.00
無形資產	20,457,820.06	0.02	21,638,953.80	0.02	- 1,181,133.74	5.46
無形資產	20,457,820.06	0.02	21,638,953.80	0.02	- 1,181,133.74	5.46
其他資產	227,410,934.38	0.26	306,888,596.45	0.35	- 79,477,662.07	25.90
什項資產	208,215,877.33	0.24	284,495,881.59	0.33	- 76,280,004.26	26.81
遞延資產	19,195,057.05	0.02	22,392,714.86	0.03	- 3,197,657.81	14.28
資產總額	85,980,460,396.06	100.00	86,992,185,692.04	100.00	- 1,011,725,295.98	1.16

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,813,791,753 元 01 分及 6,747,160,915 元 38 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>68,002,297,075.65</b>	<b>79.09</b>	<b>68,586,288,472.49</b>	<b>78.84</b>	<b>- 583,991,396.84</b>	<b>0.85</b>
流動負債	22,730,780,221.11	26.44	27,962,503,576.14	32.14	- 5,231,723,355.03	18.71
銀行同業存款	22,231,515,600.00	25.86	27,438,066,400.00	31.54	- 5,206,550,800.00	18.98
應付款項	493,924,743.83	0.57	520,333,490.47	0.60	- 26,408,746.64	5.08
預收款項	3,546,237.45	0.00	3,016,700.67	0.00	+ 529,536.78	17.55
流動金融負債	1,793,639.83	0.00	—	—	+ 1,793,639.83	—
其他流動負債	—	—	1,086,985.00	0.00	- 1,086,985.00	100.00
存款、匯款及金融債券	5,750,000,000.00	6.69	1,750,000,000.00	2.01	+ 4,000,000,000.00	228.57
金融債券	5,750,000,000.00	6.69	1,750,000,000.00	2.01	+ 4,000,000,000.00	228.57
央行及同業融資	19,269,099,089.83	22.41	21,239,690,199.79	24.42	- 1,970,591,109.96	9.28
央行融資	18,604,099,755.83	21.64	20,557,190,199.79	23.63	- 1,953,090,443.96	9.50
同業融資	664,999,334.00	0.77	682,500,000.00	0.78	- 17,500,666.00	2.56
長期負債	18,159,920,203.46	21.12	15,509,806,234.46	17.83	+ 2,650,113,969.00	17.09
長期債務	77,892,875.46	0.09	67,613,970.46	0.08	+ 10,278,905.00	15.20
非流動金融負債	18,082,027,328.00	21.03	15,442,192,264.00	17.75	+ 2,639,835,064.00	17.09
其他負債	2,092,497,561.25	2.43	2,124,288,462.10	2.44	- 31,790,900.85	1.50
營業及負債準備	2,057,340,475.77	2.39	1,904,638,735.72	2.19	+ 152,701,740.05	8.02
什項負債	35,157,085.48	0.04	219,649,726.38	0.25	- 184,492,640.90	83.99
<b>業主權益</b>	<b>17,978,163,320.41</b>	<b>20.91</b>	<b>18,405,897,219.55</b>	<b>21.16</b>	<b>- 427,733,899.14</b>	<b>2.32</b>
資本	12,000,000,000.00	13.96	12,000,000,000.00	13.79	—	—
資本	12,000,000,000.00	13.96	12,000,000,000.00	13.79	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	5,738,930,655.37	6.67	5,648,256,512.08	6.49	+ 90,674,143.29	1.61
已指撥保留盈餘	5,738,930,655.37	6.67	5,648,256,512.08	6.49	+ 90,674,143.29	1.61
業主權益其他項目	239,232,665.04	0.28	757,640,707.47	0.87	- 518,408,042.43	68.42
累積換算調整數	94,191,203.04	0.11	638,821,978.47	0.73	- 544,630,775.43	85.26
未實現重估增值	145,041,462.00	0.17	118,818,729.00	0.14	+ 26,222,733.00	22.07
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>85,980,460,396.06</b>	<b>100.00</b>	<b>86,992,185,692.04</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,011,725,295.98</b>	<b>1.16</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 99 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 186,420,306 元（包括估計應付土地增值稅 41,378,844 元及未實現重估增值 145,041,462 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。

6. 期末已提撥退休金資產 387,688,672 元，並揭露應計退休金負債 36,514,031 元 46 分。



## 二、中央存款保險股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 46 億 9 千 1 百餘萬元，較預計數 46 億 3 千 1 百餘萬元，增加 5,990 萬餘元，約 1.29%，主要係要保存款增加，保費收入隨增所致。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 650 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 594 萬餘元，較預算數減少 55 萬餘元，約 8.60%，主要係購置設備款結餘所致。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 55 萬餘元，營業外損失 55 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 195 億 7 千 6 百餘萬元，較預算數增加 124 億 7 千 5 百餘萬元，主要係金融業之營業稅稅款較預計增加，徵收收入隨增所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

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

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

3. 盈虧撥補 本年度審定純益為零，故無撥補事項。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 121 億 5 千 7 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 4 億 8 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 116 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 4 億 8 千 9 百餘萬元，相距 9 億 7 千 4 百餘萬元，主要係因資金調度，增加償還長期債務所致。又營業活動之淨現金流入 196 億 5 千 5 百餘萬元，主要係金融業營業稅稅款增加，徵收收入隨增；投資活動之淨現金流出 191 億 2 千 8 百餘萬元，主要係支應處理慶豐銀行之賠付款；融資活動之淨現金流出 10 億 1 千 2 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 527 億元，本年度舉借 891 億 4 千 3 百萬元，較可用預算數 1,703 億 3 百餘萬元（含以前年度保留數 317 億 7 千 8 百餘萬元），減少 811 億 6 千餘萬元，約 47.66%，主要係處理慶豐銀行之賠付款所需舉借資金較預計減少所致，償還 901 億 4 千 3 百萬元，較可用預算數 1,069 億 5 千 9 百餘萬元，減少 168 億 1 千 6 百餘萬元，約 15.72%，主要係因業務需求及配合資金調度所致，期末餘額為 517 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 9 9 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	10,505,515,000.00	22,728,378,085.00	22,728,378,085.00	+ 12,222,863,085.00	116.35
金融保險收入	4,705,515,000.00	4,942,378,085.00	4,942,378,085.00	+ 236,863,085.00	5.03
其他營業收入	5,800,000,000.00	17,786,000,000.00	17,786,000,000.00	+ 11,986,000,000.00	206.66
營業成本	9,751,967,000.00	22,232,100,871.00	22,232,100,871.00	+ 12,480,133,871.00	127.98
金融保險成本	9,751,967,000.00	22,232,100,871.00	22,232,100,871.00	+ 12,480,133,871.00	127.98
營業毛利（毛損－）	753,548,000.00	496,277,214.00	496,277,214.00	- 257,270,786.00	34.14
營業費用	746,708,000.00	495,717,910.00	495,717,910.00	- 250,990,090.00	33.61
業務費用	669,824,000.00	429,039,001.00	429,039,001.00	- 240,784,999.00	35.95
管理費用	68,280,000.00	60,341,823.00	60,341,823.00	- 7,938,177.00	11.63
其他營業費用	8,604,000.00	6,337,086.00	6,337,086.00	- 2,266,914.00	26.35
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>6,840,000.00</b>	<b>559,304.00</b>	<b>559,304.00</b>	<b>- 6,280,696.00</b>	<b>91.82</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	—	3,979,371.00	3,979,371.00	+ 3,979,371.00	—
其他營業外收入	—	3,979,371.00	3,979,371.00	+ 3,979,371.00	—
營業外費用	6,840,000.00	4,538,675.00	4,538,675.00	- 2,301,325.00	33.65
其他營業外費用	6,840,000.00	4,538,675.00	4,538,675.00	- 2,301,325.00	33.65
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 6,840,000.00</b>	<b>- 559,304.00</b>	<b>- 559,304.00</b>	<b>+ 6,280,696.00</b>	<b>91.82</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	—		—		

註：1. 經營績效獎金 60,874,574 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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	7,199,970,000.00	19,655,786,312.00	+ 12,455,816,312.00	173.00
營業活動之淨現金流入(流出—)	7,199,970,000.00	19,655,786,312.00	+ 12,455,816,312.00	173.00
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增—)	300,000,000.00	- 597,039,026.00	- 897,039,026.00	—
減少固定資產及遞耗資產	16,000.00	5,800.00	- 10,200.00	63.75
無形資產及其他資產淨減(淨增—)	- 38,570,547,000.00	- 18,525,058,539.00	+ 20,045,488,461.00	51.97
增加固定資產及遞耗資產	- 6,506,000.00	- 5,946,215.00	+ 559,785.00	8.60
投資活動之淨現金流入(流出—)	- 38,277,037,000.00	- 19,128,037,980.00	+ 19,148,999,020.00	50.03
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融負債淨增(淨減—)	—	- 13,696,853.00	- 13,696,853.00	—
增 加 長 期 債 務	138,525,655,000.00	89,143,000,000.00	- 49,382,655,000.00	35.65
其他負債淨增(淨減—)	- 121,000.00	784,500.00	+ 905,500.00	—
減 少 長 期 債 務	- 106,959,238,000.00	- 90,143,000,000.00	+ 16,816,238,000.00	15.72
融資活動之淨現金流入(流出—)	31,566,296,000.00	- 1,012,912,353.00	- 32,579,208,353.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減—)	489,229,000.00	- 485,164,021.00	- 974,393,021.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,482,646,000.00	12,157,742,047.50	- 324,903,952.50	2.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,971,875,000.00	11,672,578,026.50	- 1,299,296,973.50	10.02

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 9 9 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

科 目	9 9 年 1 2 月 3 1 日		9 8 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	66,000,788,237.50	100.00	66,892,287,197.50	100.00	- 891,498,960.00	1.33
流 動 資 產	13,765,624,178.50	20.86	13,708,533,860.50	20.49	+ 57,090,318.00	0.42
現 金	2,048,874.00	0.00	3,622,515.00	0.01	- 1,573,641.00	43.44
存 放 央 行	11,670,529,152.50	17.68	12,154,119,532.50	18.17	- 483,590,380.00	3.98
流 動 金 融 資 產	1,948,657,884.00	2.95	1,351,618,858.00	2.02	+ 597,039,026.00	44.17
應 收 款 項	130,356,756.00	0.20	184,206,625.00	0.28	- 53,849,869.00	29.23
預 付 款 項	13,468,599.00	0.02	13,720,883.00	0.02	- 252,284.00	1.84
短 期 墊 款	562,913.00	0.00	1,245,447.00	0.00	- 682,534.00	54.80
固 定 資 產	515,742,606.00	0.78	522,563,044.00	0.78	- 6,820,438.00	1.31
土 地	294,981,555.00	0.45	294,981,555.00	0.44	—	—
房 屋 及 建 築	181,883,433.00	0.28	186,618,009.00	0.28	- 4,734,576.00	2.54
機 械 及 設 備	26,481,756.00	0.04	28,228,076.00	0.04	- 1,746,320.00	6.19
交 通 及 運 輸 設 備	2,945,639.00	0.00	3,204,939.00	0.00	- 259,300.00	8.09
什 項 設 備	9,450,223.00	0.01	9,530,465.00	0.01	- 80,242.00	0.84
無 形 資 產	2,027,779.00	0.00	3,793,352.00	0.01	- 1,765,573.00	46.54
無 形 資 產	2,027,779.00	0.00	3,793,352.00	0.01	- 1,765,573.00	46.54
其 他 資 產	51,717,393,674.00	78.36	52,657,396,941.00	78.72	- 940,003,267.00	1.79
什 項 資 產	2,996,623.00	0.00	2,996,623.00	0.00	—	—
遞 延 資 產	51,714,397,051.00	78.35	52,654,400,318.00	78.72	- 940,003,267.00	1.79
資 產 總 額	66,000,788,237.50	100.00	66,892,287,197.50	100.00	- 891,498,960.00	1.33

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 460,000 元及 300,000 元。

2. 固定資產之折舊採平均法計算。

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

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 9 9 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

科 目	9 9 年 1 2 月 3 1 日		9 8 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>54,723,758,961.00</b>	<b>82.91</b>	<b>55,615,257,921.00</b>	<b>83.14</b>	<b>- 891,498,960.00</b>	<b>1.60</b>
流 動 負 債	490,099,577.00	0.74	494,360,513.00	0.74	- 4,260,936.00	0.86
應 付 款 項	106,435,592.00	0.16	96,999,675.00	0.15	+ 9,435,917.00	9.73
流 動 金 融 負 債	383,663,985.00	0.58	397,360,838.00	0.59	- 13,696,853.00	3.45
長 期 負 債	51,725,551,040.00	78.37	52,725,551,040.00	78.82	- 1,000,000,000.00	1.90
長 期 債 務	51,725,551,040.00	78.37	52,725,551,040.00	78.82	- 1,000,000,000.00	1.90
其 他 負 債	2,508,108,344.00	3.80	2,395,346,368.00	3.58	+ 112,761,976.00	4.71
營 業 及 負 債 準 備	2,507,075,344.00	3.80	2,395,097,868.00	3.58	+ 111,977,476.00	4.68
什 項 負 債	1,033,000.00	0.00	248,500.00	0.00	+ 784,500.00	315.69
<b>業 主 權 益</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>17.09</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>16.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本	10,000,000,000.00	15.15	10,000,000,000.00	14.95	—	—
資 本	10,000,000,000.00	15.15	10,000,000,000.00	14.95	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	1,236,166,592.50	1.87	1,236,166,592.50	1.85	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.87	1,236,166,592.50	1.85	—	—
業 主 權 益 其 他 項 目	40,597,866.00	0.06	40,597,866.00	0.06	—	—
未 實 現 重 估 增 值	40,597,866.00	0.06	40,597,866.00	0.06	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>66,000,788,237.50</b>	<b>100.00</b>	<b>66,892,287,197.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 891,498,960.00</b>	<b>1.33</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 368,144,418 元。



### 三、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於民國 97 年 1 月依「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 3 家子公司，以達到協助國內工商企業發展，調節資金融通，整合集團資源，發揮成立金控公司經營綜效。該金控公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因公司債之保證需求減少，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	2,430,000	3,268,874	+ 838,874	34.52	收受客戶之活期存款及活期、定期儲蓄存款增加。
(2)放款	"	1,814,000	2,044,594	+ 230,594	12.71	辦理政策性貸款及拓展企業貸款增加。
(3)保證	"	66,000	44,900	- 21,099	31.97	企業發債減少，辦理保證需求隨減。
(4)證券經紀	"	406,000	781,393	+ 375,393	92.46	證券市場交易活絡，證券交易量增加。
(5)購料	"	46,000	58,900	+ 12,900	28.04	共同供應契約訂購金額增加。
(6)貿易	"	47,600	79,647	+ 32,047	67.33	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7)保險	"	55,605	73,524	+ 17,918	32.22	新增保險商品銷售順遂，保險業務營運量隨增。
(8)外匯	百萬美元	97,000	268,131	+ 171,131	176.42	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 11 億 1 千 1 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 6 百餘萬元，合計可用預算數 12 億 1 千 8 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 億 4 千 4 百餘萬元，較可用預算數減少 2 億 7 千 3 百餘萬元，約 22.43%，主要係部分行舍修建工程未及完成或未執行所致。未支用數中 4,600 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 172 億 7 千 8 百餘萬元，營業外損失 93 億 9 千 5 百餘萬元，稅前純益 78 億 8 千 3 百餘萬元，經扣除所得稅費用 4 億 5 千 9 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 74 億 2 千 4 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 14 億 7 千 7 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 5 億 9 千 9 百餘萬元，主要係臺灣銀行公司人員出缺未補，人事費用隨減，及出售土地利益，預算原未編列所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 7,746,044,075 元 45 分，行政院彙編決算核定稅前純益 7,859,597,798 元 45 分，經本部審核修正減列收入及支出各 3,931,055,201 元及 3,954,576,292 元，綜計增列稅前純益 23,521,091 元，審定本年度決算稅前純益 7,883,118,889 元 45 分，減除所得稅費用 459,019,177 元，本年度審定稅後純益 7,424,099,712 元 45 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 4,128,686,882 元，應繳納所得稅 529,974,677 元(含分離課稅稅額 11,532,245 元及外國政府所得稅 105,773,290 元)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,424,099,712 元 45 分，連同累積盈餘 518,069,000 元，及公積轉列數 1,787,508,000 元，合計 9,729,676,712 元 45 分，依法分配如次：(1) 提列公積 3,712,049,856 元 45 分，其中法定公積 742,409,971 元、特別公積 2,969,639,885 元 45 分，(2) 分配中央政府股息紅利 6,017,626,856 元。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,734 億 1 千 6 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 6,296 億 7 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 9,030 億 9 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 68 億 5 千 2 百餘萬元，增加 6,228 億 2 千 6 百餘萬元，約 9,089.52%，主要係配合財務規劃，減少央行存款，轉購可轉讓定期存單(NCD)所致。又營業活動之淨現金流入 435 億 7 千餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 6,598 億 4 千 5 百餘萬元，主要係配合財務規劃，減少央行存款，轉購可轉讓定期存單(NCD)；融資活動之淨現金流出 732 億 8 千餘萬元，主要係支付換匯交易(SWAP)等衍生性金融商品負債交割款。

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，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 9 9 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	18,800,823	18,092,326	684,173	708,496	+ 24,323	3.56
臺 銀 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司	8,776,707	8,744,124	12,052	32,582	+ 20,529	170.33
臺 銀 綜 合 證 券 股 份 有 限 公 司	60,440	48,315	4,574	12,125	+ 7,550	165.05

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 9 9 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	228,782,890,000.00	272,039,986,637.70	268,108,960,154.70	+ 39,326,070,154.70	17.19
金融保險收入	214,865,472,000.00	253,797,336,593.70	249,866,267,850.70	+ 35,000,795,850.70	16.29
其他營業收入	13,917,418,000.00	18,242,650,044.00	18,242,692,304.00	+ 4,325,274,304.00	31.08
營業成本	193,375,920,000.00	236,770,862,238.44	232,808,216,245.44	+ 39,432,296,245.44	20.39
金融保險成本	193,022,451,000.00	236,505,686,850.44	232,543,040,857.44	+ 39,520,589,857.44	20.47
其他營業成本	353,469,000.00	265,175,388.00	265,175,388.00	- 88,293,612.00	24.98
營業毛利（毛損－）	35,406,970,000.00	35,269,124,399.26	35,300,743,909.26	- 106,226,090.74	0.30
營業費用	19,606,199,000.00	18,014,196,339.51	18,022,266,040.51	- 1,583,932,959.49	8.08
業務費用	18,350,553,000.00	16,889,181,646.51	16,897,251,347.51	- 1,453,301,652.49	7.92
管理費用	1,177,082,000.00	1,066,661,559.00	1,066,661,559.00	- 110,420,441.00	9.38
其他營業費用	78,564,000.00	58,353,134.00	58,353,134.00	- 20,210,866.00	25.73
營業利益（損失－）	15,800,771,000.00	17,254,928,059.75	17,278,477,868.75	+ 1,477,706,868.75	9.35
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	535,710,000.00	873,822,095.62	873,793,377.62	+ 338,083,377.62	63.11
財務收入	7,000,000.00	8,858,634.00	8,829,916.00	+ 1,829,916.00	26.14
其他營業外收入	528,710,000.00	864,963,461.62	864,963,461.62	+ 336,253,461.62	63.60
營業外費用	9,053,116,000.00	10,269,152,356.92	10,269,152,356.92	+ 1,216,036,356.92	13.43
財務費用	101,000,000.00	1,169,410.00	1,169,410.00	- 99,830,590.00	98.84
其他營業外費用	8,952,116,000.00	10,267,982,946.92	10,267,982,946.92	+ 1,315,866,946.92	14.70
營業外利益（損失－）	- 8,517,406,000.00	- 9,395,330,261.30	- 9,395,358,979.30	- 877,952,979.30	10.31
稅前純益（純損－）	7,283,365,000.00	7,859,597,798.45	7,883,118,889.45	+ 599,753,889.45	8.23
所得稅費用（利益－）	487,918,000.00	420,703,817.00	459,019,177.00	- 28,898,823.00	5.92
本期純益（純損－）	6,795,447,000.00	7,438,893,981.45	7,424,099,712.45	+ 628,652,712.45	9.25
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	0.88		0.82		

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 2,511,774,497 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. 金融保險成本及其他營業外費用含認列資產減損損失各 326,507,501 元及 88,625,028 元 21 分。

4. 稅前純益 7,883,118,889 元 45 分，扣除免稅、分離課稅所得 9,718,715,066 元 79 分，加計未實現兌換損失等項目產生之差異數 1,400,188,745 元，扣抵旗下臺灣銀行子公司以前年度虧損 1,423,195,489 元 66 分後，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定，基本課稅所得額 4,128,686,882 元。應繳納所得稅 529,974,677 元（含分離課稅稅額 11,532,245 元及外國政府所得稅 105,773,290 元），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 70,955,500 元，所得稅費用為 459,019,177 元。

5. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 7,883,118,889 元 45 分、稅後純益 7,424,099,712 元 45 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 9,000,000,000 股計算而得。

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	6,795,447,000.00	7,438,893,981.45	7,424,099,712.45	+ 628,652,712.45	9.25
累 積 盈 餘	518,069,000.00	518,069,000.00	518,069,000.00	—	—
公 積 轉 列 數	1,787,508,000.00	1,787,508,000.00	1,787,508,000.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>9,101,024,000.00</b>	<b>9,744,470,981.45</b>	<b>9,729,676,712.45</b>	<b>+ 628,652,712.45</b>	<b>6.91</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	5,703,300,000.00	6,025,023,990.00	6,017,626,856.00	+ 314,326,856.00	5.51
股（官）息紅利	5,703,300,000.00	6,025,023,990.00	6,017,626,856.00	+ 314,326,856.00	5.51
留 存 事 業 機 關 者	3,397,724,000.00	3,719,446,991.45	3,712,049,856.45	+ 314,325,856.45	9.25
法 定 公 積	679,545,000.00	743,889,398.00	742,409,971.00	+ 62,864,971.00	9.25
特 別 公 積	2,718,179,000.00	2,975,557,593.45	2,969,639,885.45	+ 251,460,885.45	9.25
<b>合 計</b>	<b>9,101,024,000.00</b>	<b>9,744,470,981.45</b>	<b>9,729,676,712.45</b>	<b>+ 628,652,712.45</b>	<b>6.91</b>

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	6,795,447,000.00	7,424,099,712.45	+ 628,652,712.45	9.25
調整非現金項目	37,655,453,000.00	36,146,862,919.72	- 1,508,590,080.28	4.01
營業活動之淨現金流入（流出一）	44,450,900,000.00	43,570,962,632.17	- 879,937,367.83	1.98
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 962,673,000.00	684,486,887,000.00	+ 685,449,560,000.00	—
流動金融資產淨減（淨增－）	303,503,000.00	58,772,855,482.00	+ 58,469,352,482.00	19,264.84
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 21,183,995,000.00	- 35,910,054,358.46	- 14,726,059,358.46	69.52
減少長期投資	29,799,710,000.00	82,386,816,653.00	+ 52,587,106,653.00	176.47
減少基金及長期應收款	1,270,129,000.00	—	- 1,270,129,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	—	867,537,656.00	+ 867,537,656.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 1,091,320,000.00	243,797,420.17	+ 1,335,117,420.17	—
增加長期投資	- 41,829,040,000.00	- 129,320,931,714.00	- 87,491,891,714.00	209.17
增加基金及長期應收款	—	- 734,904,508.00	- 734,904,508.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,111,935,000.00	- 946,956,885.00	+ 164,978,115.00	14.84
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 34,805,621,000.00	659,845,046,745.71	+ 694,650,667,745.71	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	—	479,781,410.00	+ 479,781,410.00	—
流動金融負債淨增（淨減－）	1,017,722,000.00	- 71,714,689,128.00	- 72,732,411,128.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 2,407,912,000.00	4,448,061,580.09	+ 6,855,973,580.09	—
增加長期債務	4,000,000,000.00	—	- 4,000,000,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減－）	146,083,000.00	629,426,609.22	+ 483,343,609.22	330.87
減少非流動金融負債	- 66,087,000.00	- 489,336,099.00	- 423,249,099.00	640.44
發放現金股利	- 5,510,792,000.00	- 6,633,727,426.00	- 1,122,935,426.00	20.38
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,820,986,000.00	- 73,280,483,053.69	- 70,459,497,053.69	2,497.69
<b>匯率影響數</b>	27,846,000.00	- 456,695,609.00	- 484,541,609.00	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	6,852,139,000.00	629,678,830,715.19	+ 622,826,691,715.19	9,089.52
<b>期初現金及約當現金</b>	754,566,534,000.00	273,416,632,182.31	- 481,149,901,817.69	63.77
<b>期末現金及約當現金</b>	761,418,673,000.00	903,095,462,897.50	+ 141,676,789,897.50	18.61

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,175,249,196,335.85	100.00	4,101,531,150,605.29	100.00	+ 73,718,045,730.56	1.80
流動資產	1,643,491,136,152.55	39.36	1,658,595,947,501.67	40.44	- 15,104,811,349.12	0.91
現金	37,976,160,038.76	0.91	54,750,646,356.60	1.33	- 16,774,486,317.84	30.64
存放銀行同業	113,650,431,101.74	2.72	145,169,069,065.14	3.54	- 31,518,637,963.40	21.71
存放央行	427,092,987,268.00	10.23	1,120,582,421,334.57	27.32	- 693,489,434,066.57	61.89
流動金融資產	961,313,153,985.00	23.02	231,315,720,214.00	5.64	+ 729,997,433,771.00	315.58
應收款項	46,748,244,091.16	1.12	52,923,352,433.44	1.29	- 6,175,108,342.28	11.67
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	861,430,340.00	0.02	23,770,948.00	0.00	+ 837,659,392.00	3,523.88
預付款項	1,779,284,337.80	0.04	2,141,589,113.83	0.05	- 362,304,776.03	16.92
短期墊款	54,068,656,347.93	1.29	51,688,589,393.93	1.26	+ 2,380,066,954.00	4.60
押匯貼現及放款	2,079,071,305,993.24	49.80	2,042,978,042,802.78	49.81	+ 36,093,263,190.46	1.77
押匯及貼現	3,981,548,825.00	0.10	4,237,092,562.00	0.10	- 255,543,737.00	6.03
短期放款及透支	322,120,029,233.79	7.71	382,861,410,617.28	9.33	- 60,741,381,383.49	15.87
短期擔保放款及透支	81,575,151,495.36	1.95	80,670,894,772.13	1.97	+ 904,256,723.23	1.12
中期放款	657,515,585,872.00	15.75	613,479,774,431.00	14.96	+ 44,035,811,441.00	7.18
中期擔保放款	243,273,731,954.86	5.83	237,974,198,071.44	5.80	+ 5,299,533,883.42	2.23
長期放款	183,166,577,927.00	4.39	208,952,739,007.00	5.09	- 25,786,161,080.00	12.34
長期擔保放款	587,438,680,685.23	14.07	514,801,933,341.93	12.55	+ 72,636,747,343.30	14.11
基金、投資及長期應收款	349,266,711,092.49	8.37	293,655,252,578.49	7.16	+ 55,611,458,514.00	18.94
長期投資	308,129,352,875.49	7.38	253,250,679,156.49	6.17	+ 54,878,673,719.00	21.67
長期應收款項	41,137,358,217.00	0.99	40,404,573,422.00	0.99	+ 732,784,795.00	1.81
固定資產	77,757,513,560.01	1.86	79,651,800,001.11	1.94	- 1,894,286,441.10	2.38
土地	66,841,003,344.21	1.60	67,123,023,191.21	1.64	- 282,019,847.00	0.42
土地改良物	2,351,276.00	0.00	2,785,476.00	0.00	- 434,200.00	15.59
房屋及建築	9,514,065,622.54	0.23	9,725,951,022.69	0.24	- 211,885,400.15	2.18
機械及設備	1,835,481,931.81	0.04	1,858,242,062.45	0.05	- 22,760,130.64	1.22
交通及運輸設備	288,016,699.39	0.01	292,500,281.33	0.01	- 4,483,581.94	1.53
什項設備	253,308,035.04	0.01	272,176,368.85	0.01	- 18,868,333.81	6.93
租賃權益改良	127,585,649.60	0.00	142,821,467.80	0.00	- 15,235,818.20	10.67
購建中固定資產	718,665,070.00	0.02	486,883,879.00	0.01	+ 231,781,191.00	47.61
累計減損—固定資產	- 1,822,964,068.58	- 0.04	- 252,583,748.22	- 0.01	- 1,570,380,320.36	621.73
無形資產	1,617,074,635.74	0.04	1,354,990,534.73	0.03	+ 262,084,101.01	19.34
無形資產	1,617,074,635.74	0.04	1,354,990,534.73	0.03	+ 262,084,101.01	19.34
其他資產	24,045,454,901.82	0.58	25,295,117,186.51	0.62	- 1,249,662,284.69	4.94
非營業資產	8,138,401,208.60	0.19	8,184,756,447.52	0.20	- 46,355,238.92	0.57
什項資產	10,571,252,910.17	0.25	14,692,661,783.78	0.36	- 4,121,408,873.61	28.05
遞延資產	2,218,726,134.00	0.05	2,151,936,097.00	0.05	+ 66,790,037.00	3.10
受託買賣借項	3,117,003,670.00	0.07	260,377,372.00	0.01	+ 2,856,626,298.00	1,097.11
待整理資產	70,979.05	0.00	5,385,486.21	0.00	- 5,314,507.16	98.68
資產總額	4,175,249,196,335.85	100.00	4,101,531,150,605.29	100.00	+ 73,718,045,730.56	1.80

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 4,655,597,238,953 元 94 分及 4,050,250,902,369 元 93 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>3,921,089,152,169.44</b>	<b>93.91</b>	<b>3,855,829,170,434.26</b>	<b>94.01</b>	<b>+ 65,259,981,735.18</b>	<b>1.69</b>
流動負債	303,852,608,631.95	7.28	275,464,285,759.52	6.72	+ 28,388,322,872.43	10.31
短期債務	479,781,410.00	0.01	—	—	+ 479,781,410.00	—
央行存款	12,477,881,798.94	0.30	13,140,110,362.42	0.32	- 662,228,563.48	5.04
銀行同業存款	191,304,464,131.29	4.58	158,823,785,556.25	3.87	+ 32,480,678,575.04	20.45
應付款項	71,240,668,569.24	1.71	92,673,928,011.52	2.26	- 21,433,259,442.28	23.13
預收款項	1,835,236,666.48	0.04	801,085,338.33	0.02	+ 1,034,151,328.15	129.09
流動金融負債	26,514,576,056.00	0.64	10,025,376,491.00	0.24	+ 16,489,199,565.00	164.47
存款、匯款及金融債券	3,171,005,743,087.80	75.95	3,198,376,131,519.27	77.98	- 27,370,388,431.47	0.86
支票存款	265,862,197,217.93	6.37	240,515,463,601.32	5.86	+ 25,346,733,616.61	10.54
活期存款	242,261,100,722.99	5.80	212,922,096,700.34	5.19	+ 29,339,004,022.65	13.78
定期存款	507,564,349,268.76	12.16	629,796,832,053.76	15.36	- 122,232,482,785.00	19.41
儲蓄存款	2,154,820,577,829.12	51.61	2,114,580,192,425.85	51.56	+ 40,240,385,403.27	1.90
匯款	497,518,049.00	0.01	561,546,738.00	0.01	- 64,028,689.00	11.40
長期負債	21,131,577,920.50	0.51	20,889,869,148.50	0.51	+ 241,708,772.00	1.16
長期債務	20,399,352,186.50	0.49	19,668,307,315.50	0.48	+ 731,044,871.00	3.72
非流動金融負債	732,225,734.00	0.02	1,221,561,833.00	0.03	- 489,336,099.00	40.06
其他負債	425,099,222,529.19	10.18	361,098,884,006.97	8.80	+ 64,000,338,522.22	17.72
營業及負債準備	415,927,105,218.00	9.96	355,414,596,484.00	8.67	+ 60,512,508,734.00	17.03
什項負債	5,994,544,843.71	0.14	5,365,118,234.49	0.13	+ 629,426,609.22	11.73
遞延負債	16,548,512.00	0.00	70,430,934.00	0.00	- 53,882,422.00	76.50
受託買賣貸項	3,152,785,263.00	0.08	240,499,662.00	0.01	+ 2,912,285,601.00	1,210.93
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
<b>業主權益</b>	<b>254,160,044,166.41</b>	<b>6.09</b>	<b>245,701,980,171.03</b>	<b>5.99</b>	<b>+ 8,458,063,995.38</b>	<b>3.44</b>
資本	90,000,000,000.00	2.16	90,000,000,000.00	2.19	—	—
資本	90,000,000,000.00	2.16	90,000,000,000.00	2.19	—	—
資本公積	111,516,202,360.23	2.67	111,494,738,971.23	2.72	+ 21,463,389.00	0.02
資本公積	111,516,202,360.23	2.67	111,494,738,971.23	2.72	+ 21,463,389.00	0.02
保留盈餘(累積虧損—)	9,975,873,281.95	0.24	8,569,400,425.50	0.21	+ 1,406,472,856.45	16.41
已指撥保留盈餘	9,975,873,281.95	0.24	8,051,331,425.50	0.20	+ 1,924,541,856.45	23.90
未指撥保留盈餘	—	—	518,069,000.00	0.01	- 518,069,000.00	100.00
業主權益其他項目	42,667,968,524.23	1.02	35,637,840,774.30	0.87	+ 7,030,127,749.93	19.73
金融商品未實現損益	28,019,453,203.00	0.67	19,126,390,581.00	0.47	+ 8,893,062,622.00	46.50
累積換算調整數	- 465,472,626.00	- 0.01	- 128,523,987.00	- 0.00	- 336,948,639.00	262.17
未認為退休金成本之淨損失	- 2,183,307.00	- 0.00	—	—	- 2,183,307.00	—
未實現重估增值	15,116,171,254.23	0.36	16,639,974,180.30	0.41	- 1,523,802,926.07	9.16
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>4,175,249,196,335.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,101,531,150,605.29</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 73,718,045,730.56</b>	<b>1.80</b>

5. 金融資產、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。

6. 臺灣銀行子公司民國 99 年 12 月 31 日逾放比率 0.62%，不良授信資產覆蓋率 88.75%。

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

8. 期末已提撥退休金資產 6,359,918,751 元 63 分，並揭露應計退休金負債 3,743,169,375 元 50 分。

#### 四、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用專業銀行，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，因自有資金寬裕，金融債券發行量較預計減少，金融債券業務 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	1,666,000	1,860,418	+ 194,418	11.67	活期性存款增加。
(2)放款	"	1,420,750	1,624,973	+ 204,223	14.37	中、長期放款增加。
(3)保證	"	28,000	56,815	+ 28,815	102.91	工程履約保證案件增加。
(4)代放款項	"	90,200	123,287	+ 33,087	36.68	承作政策性放款增加。
(5)證券經紀	"	125,000	193,220	+ 68,220	54.58	證券市場交易熱絡，證券交易量增加。
(6)金融債券	"	25,000	17,500	- 7,500	30.00	自有資金寬裕，發行金融債券減少。
(7)外匯	百萬美元	24,000	38,286	+ 14,286	59.53	匯出、匯入款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 6 億 4 千 9 百餘萬元，連同上年度轉入數 9,203 萬餘元，合計可用預算數 7 億 4 千 1 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 4 千 3 百餘萬元，較可用預算數減少 1 億 9 千 7 百餘萬元，約 26.64%，主要係各項資訊設備之採購結餘款所致。未支用數中 8,233 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 106 億 4 千 3 百餘萬元，營業外損失 12 億 9 千 4 百餘萬元，稅前純益 93 億 4 千 9 百餘萬元，經扣除所得稅費用 20 億 3 千 5 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 73 億 1 千 4 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 29 億 3 千 2 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 23 億 5 千餘萬元，主要係授信資產品質改善，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 9,349,659,170 元 90 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入、支出各 9,865,597 元，稅前純益未有增減，審定本年度決算稅前純益為 9,349,659,170 元 90 分，減除所得稅費用 2,035,480,566 元 99 分，本年度審定稅後純益 7,314,178,603 元 91 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得 7,848,835,124 元 05 分，應繳納所得稅為 1,430,368,768 元 87 分（含分離課稅稅額 20,993,411 元及外國政府所得稅 92,913,839 元 87 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,314,178,603 元 91 分，連同公積轉列數 3,842,910,698 元，合計 11,157,089,301 元 91 分，依法分配如次：（1）提列公積 3,657,089,301 元 91 分，其中法定公積 2,194,253,581 元、特別公積 1,462,835,720 元 91 分，（2）分配中央政府股息紅利 7,500,000,000 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,630 億 3 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 6 億 3 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2,624 億 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 127 億 3 千 6 百餘萬元，相距 133 億 6 千 8 百餘萬元，主要係中、長期放款增加所致。又營業活動之淨現金流入 127 億 4 千 2 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 759 億 3 千 5 百餘萬元，主要係中、長期放款增加及購置固定資產；融資活動之淨現金流入 627 億 7 千 3 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 9 9 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	56,404,224,000.00	38,639,817,141.66	38,629,951,544.66	- 17,774,272,455.34	31.51
金 融 保 險 收 入	56,191,061,000.00	38,401,596,646.66	38,391,731,049.66	- 17,799,329,950.34	31.68
其 他 營 業 收 入	213,163,000.00	238,220,495.00	238,220,495.00	+ 25,057,495.00	11.76
營 業 成 本	34,706,303,000.00	15,670,916,940.47	15,661,051,343.47	- 19,045,251,656.53	54.88
金 融 保 險 成 本	34,685,703,000.00	15,660,102,221.47	15,650,236,624.47	- 19,035,466,375.53	54.88
其 他 營 業 成 本	20,600,000.00	10,814,719.00	10,814,719.00	- 9,785,281.00	47.50
營業毛利（毛損－）	21,697,921,000.00	22,968,900,201.19	22,968,900,201.19	+ 1,270,979,201.19	5.86
營 業 費 用	13,986,229,000.00	12,324,972,379.22	12,324,972,379.22	- 1,661,256,620.78	11.88
業 務 費 用	13,137,387,000.00	11,734,742,770.72	11,734,742,770.72	- 1,402,644,229.28	10.68
管 理 費 用	793,652,000.00	546,712,486.85	546,712,486.85	- 246,939,513.15	31.11
其 他 營 業 費 用	55,190,000.00	43,517,121.65	43,517,121.65	- 11,672,878.35	21.15
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>7,711,692,000.00</b>	<b>10,643,927,821.97</b>	<b>10,643,927,821.97</b>	<b>+ 2,932,235,821.97</b>	<b>38.02</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	589,445,000.00	258,562,307.39	258,562,307.39	- 330,882,692.61	56.13
其 他 營 業 外 收 入	589,445,000.00	258,562,307.39	258,562,307.39	- 330,882,692.61	56.13
營 業 外 費 用	1,302,042,000.00	1,552,830,958.46	1,552,830,958.46	+ 250,788,958.46	19.26
其 他 營 業 外 費 用	1,302,042,000.00	1,552,830,958.46	1,552,830,958.46	+ 250,788,958.46	19.26
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 712,597,000.00</b>	<b>- 1,294,268,651.07</b>	<b>- 1,294,268,651.07</b>	<b>- 581,671,651.07</b>	<b>81.63</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>6,999,095,000.00</b>	<b>9,349,659,170.90</b>	<b>9,349,659,170.90</b>	<b>+ 2,350,564,170.90</b>	<b>33.58</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,198,365,000.00</b>	<b>2,035,480,566.99</b>	<b>2,035,480,566.99</b>	<b>+ 837,115,566.99</b>	<b>69.85</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>5,800,730,000.00</b>	<b>7,314,178,603.91</b>	<b>7,314,178,603.91</b>	<b>+ 1,513,448,603.91</b>	<b>26.09</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	1.87		1.46		

- 註：1. 經營績效獎金 1,789,719,913 元 53 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 9,349,659,170 元 90 分，扣除免稅所得及金融資產評價利益等項目之差異數 2,536,983,062 元 93 分，加計認列超限員工退休金費用及證券處分損失等項目之差異數 1,036,159,016 元 08 分後，課稅所得為 7,848,835,124 元 05 分。應繳納所得稅為 1,430,368,768 元 87 分（含分離課稅稅額 20,993,411 元及外國政府所得稅 92,913,839 元 87 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 605,111,798 元 12 分後，所得稅費用為 2,035,480,566 元 99 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 9,349,659,170 元 90 分、稅後純益 7,314,178,603 元 91 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股份有限公司合併轉投資事業土銀都市更新信託股份有限公司及土銀保險經紀人股份有限公司，惟前者未於本年度成立、後者未於本年度買回股權，本表決算數欄及審定數欄所列金額僅只臺灣土地銀行股份有限公司。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	5,807,611,000.00	7,314,178,603.91	7,314,178,603.91	+ 1,506,567,603.91	25.94
公 積 轉 列 數	4,596,194,000.00	3,842,910,698.00	3,842,910,698.00	- 753,283,302.00	16.39
<b>合 計</b>	<b>10,403,805,000.00</b>	<b>11,157,089,301.91</b>	<b>11,157,089,301.91</b>	<b>+ 753,284,301.91</b>	<b>7.24</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	—	—
股（官）息紅利	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,903,805,000.00	3,657,089,301.91	3,657,089,301.91	+ 753,284,301.91	25.94
法 定 公 積	1,742,283,000.00	2,194,253,581.00	2,194,253,581.00	+ 451,970,581.00	25.94
特 別 公 積	1,161,522,000.00	1,462,835,720.91	1,462,835,720.91	+ 301,313,720.91	25.94
<b>合 計</b>	<b>10,403,805,000.00</b>	<b>11,157,089,301.91</b>	<b>11,157,089,301.91</b>	<b>+ 753,284,301.91</b>	<b>7.24</b>

註：本表預算數欄「盈餘之部-本期純益」5,807,611,000 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 5,800,730,000 元不同，本表決算數欄及審定數欄所列金額僅只臺灣土地銀行股份有限公司。



# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	5,800,730,000.00	7,314,178,603.91	+ 1,513,448,603.91	26.09
調整非現金項目	6,423,574,000.00	5,428,768,328.25	- 994,805,671.75	15.49
營業活動之淨現金流入（流出一）	12,224,304,000.00	12,742,946,932.16	+ 518,642,932.16	4.24
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	3,568,386,000.00	9,146,992,000.00	+ 5,578,606,000.00	156.33
流動金融資產淨減（淨增－）	- 36,688,734,000.00	16,414,677,315.78	+ 53,103,411,315.78	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	3,861,994,000.00	- 117,912,459,068.12	- 121,774,453,068.12	—
減少長期投資	20,289,861,000.00	12,926,364,478.73	- 7,363,496,521.27	36.29
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 308,774,000.00	4,128,284,722.97	+ 4,437,058,722.97	—
增加長期投資	- 121,595,000.00	- 95,544,825.00	+ 26,050,175.00	21.42
增加固定資產及遞耗資產	- 649,379,000.00	- 543,914,163.00	+ 105,464,837.00	16.24
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 10,048,241,000.00	- 75,935,599,538.64	- 65,887,358,538.64	655.71
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	- 7,450,102,000.00	691,670,471.00	+ 8,141,772,471.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	25,004,868,000.00	69,807,746,699.87	+ 44,802,878,699.87	179.18
央行及同業融資淨增（淨減－）	- 975,875,000.00	- 281,297,572.28	+ 694,577,427.72	71.17
其他負債淨增（淨減－）	- 802,401,000.00	69,450,051.38	+ 871,851,051.38	—
其他融資活動之現金流入	100,000,000.00	—	- 100,000,000.00	100.00
減少非流動金融負債	—	- 19,852,995.00	- 19,852,995.00	—
發放現金股利	- 5,102,494,000.00	- 7,493,866,078.00	- 2,391,372,078.00	46.87
其他融資活動之現金流出	- 196,161,000.00	—	+ 196,161,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	10,577,835,000.00	62,773,850,576.97	+ 52,196,015,576.97	493.45
<b>匯率影響數</b>	- 17,616,000.00	- 213,479,865.29	- 195,863,865.29	1,111.85
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	12,736,282,000.00	- 632,281,894.80	- 13,368,563,894.80	—
<b>期初現金及約當現金</b>	131,055,883,000.00	263,035,291,203.52	+ 131,979,408,203.52	100.70
<b>期末現金及約當現金</b>	143,792,165,000.00	262,403,009,308.72	+ 118,610,844,308.72	82.49

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股份有限公司合併轉投資事業土銀都市更新信託股份有限公司及土銀保險經紀人股份有限公司，惟前者未於本年度成立、後者未於本年度買回股權，本表決算數欄所列金額僅指臺灣土地銀行股份有限公司。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,167,349,204,243.69	100.00	2,103,002,514,220.63	100.00	+ 64,346,690,023.06	3.06
流動資產	386,170,032,459.51	17.82	417,361,986,135.10	19.85	- 31,191,953,675.59	7.47
現金	16,772,057,420.51	0.77	18,551,219,419.49	0.88	- 1,779,161,998.98	9.59
存放銀行同業	33,346,205,257.36	1.54	40,275,385,575.87	1.92	- 6,929,180,318.51	17.20
存放央行	131,799,484,525.93	6.08	135,626,875,941.93	6.45	- 3,827,391,416.00	2.82
流動金融資產	193,917,634,940.27	8.95	209,880,915,673.06	9.98	- 15,963,280,732.79	7.61
應收款項	7,567,639,109.31	0.35	7,830,706,257.49	0.37	- 263,067,148.18	3.36
預付款項	2,419,485,467.35	0.11	4,738,581,282.67	0.23	- 2,319,095,815.32	48.94
短期墊款	262,357,270.56	0.01	329,561,810.62	0.02	- 67,204,540.06	20.39
其他流動資產	85,168,468.22	0.00	128,740,173.97	0.01	- 43,571,705.75	33.84
押匯貼現及放款	1,685,371,796,587.32	77.76	1,576,185,471,129.34	74.95	+ 109,186,325,457.98	6.93
押匯及貼現	1,350,643,982.88	0.06	1,982,551,267.91	0.09	- 631,907,285.03	31.87
短期放款及透支	172,367,253,076.72	7.95	149,633,792,207.72	7.12	+ 22,733,460,869.00	15.19
短期擔保放款及透支	25,494,182,685.61	1.18	22,793,936,618.41	1.08	+ 2,700,246,067.20	11.85
中期放款	308,341,347,945.44	14.23	282,899,762,279.97	13.45	+ 25,441,585,665.47	8.99
中期擔保放款	358,271,401,797.73	16.53	302,115,869,353.51	14.37	+ 56,155,532,444.22	18.59
長期放款	58,970,187,088.86	2.72	87,912,077,586.72	4.18	- 28,941,890,497.86	32.92
長期擔保放款	760,576,780,010.08	35.09	728,847,481,815.10	34.66	+ 31,729,298,194.98	4.35
基金、投資及長期應收款	45,637,420,629.72	2.11	58,093,102,132.21	2.76	- 12,455,681,502.49	21.44
長期投資	45,637,420,629.72	2.11	58,093,102,132.21	2.76	- 12,455,681,502.49	21.44
固定資產	22,632,802,928.13	1.04	22,871,559,511.30	1.09	- 238,756,583.17	1.04
土地	12,738,580,719.17	0.59	12,765,779,119.17	0.61	- 27,198,400.00	0.21
土地改良物	2,032,111.00	0.00	2,565,406.00	0.00	- 533,295.00	20.79
房屋及建築	7,710,780,791.18	0.36	7,865,547,048.18	0.37	- 154,766,257.00	1.97
機械及設備	970,890,707.84	0.04	1,078,102,362.43	0.05	- 107,211,654.59	9.94
交通及運輸設備	163,194,214.94	0.01	181,950,548.38	0.01	- 18,756,333.44	10.31
什項設備	261,833,454.87	0.01	281,593,549.43	0.01	- 19,760,094.56	7.02
租賃權益改良	154,426,481.13	0.01	142,373,817.71	0.01	+ 12,052,663.42	8.47
購建中固定資產	631,064,448.00	0.03	553,647,660.00	0.03	+ 77,416,788.00	13.98
無形資產	736,872,318.99	0.03	415,751,537.47	0.02	+ 321,120,781.52	77.24
無形資產	736,872,318.99	0.03	415,751,537.47	0.02	+ 321,120,781.52	77.24
其他資產	26,800,279,320.02	1.24	28,074,643,775.21	1.33	- 1,274,364,455.19	4.54
非營業資產	21,771,864,021.10	1.00	21,799,695,908.10	1.04	- 27,831,887.00	0.13
什項資產	1,498,490,752.13	0.07	1,299,265,587.68	0.06	+ 199,225,164.45	15.33
遞延資產	3,371,888,719.79	0.16	4,810,296,213.43	0.23	- 1,438,407,493.64	29.90
受託買賣借項	4,584,827.00	0.00	6,063,266.00	0.00	- 1,478,439.00	24.38
待整理資產	153,451,000.00	0.01	159,322,800.00	0.01	- 5,871,800.00	3.69
資 產 總 額	2,167,349,204,243.69	100.00	2,103,002,514,220.63	100.00	+ 64,346,690,023.06	3.06

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 584,560,344,029 元 35 分及 622,749,144,755 元 10 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 99 年 12 月 31 日逾放比率 0.43%，不良授信資產覆蓋率 296.47%。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>2,068,970,113,500.40</b>	<b>95.46</b>	<b>2,003,384,657,013.04</b>	<b>95.26</b>	<b>+ 65,585,456,487.36</b>	<b>3.27</b>
流動負債	102,581,318,739.08	4.73	116,992,617,629.99	5.56	- 14,411,298,890.91	12.32
央行存款	1,181,714,935.60	0.05	5,598,027,582.60	0.27	- 4,416,312,647.00	78.89
銀行同業存款	69,233,463,601.65	3.19	74,767,797,620.02	3.56	- 5,534,334,018.37	7.40
應付款項	22,162,520,168.34	1.02	27,422,362,969.67	1.30	- 5,259,842,801.33	19.18
預收款項	712,146,223.09	0.03	745,078,879.25	0.04	- 32,932,656.16	4.42
流動金融負債	9,291,473,810.40	0.43	8,459,350,578.45	0.40	+ 832,123,231.95	9.84
存款、匯款及金融債券	1,942,900,488,091.35	89.64	1,863,155,355,922.11	88.60	+ 79,745,132,169.24	4.28
支票存款	183,935,945,108.54	8.49	171,412,792,111.40	8.15	+ 12,523,152,997.14	7.31
活期存款	176,021,643,343.26	8.12	175,980,701,688.93	8.37	+ 40,941,654.33	0.02
定期存款	672,757,906,436.96	31.04	647,725,025,371.69	30.80	+ 25,032,881,065.27	3.86
儲蓄存款	869,604,624,680.80	40.12	838,958,299,416.79	39.89	+ 30,646,325,264.01	3.65
匯款	81,246,361.79	0.00	78,709,333.30	0.00	+ 2,537,028.49	3.22
金融債券	40,499,122,160.00	1.87	28,999,828,000.00	1.38	+ 11,499,294,160.00	39.65
央行及同業融資	2,714,023,541.00	0.13	2,995,321,113.28	0.14	- 281,297,572.28	9.39
央行融資	2,714,023,541.00	0.13	2,995,321,113.28	0.14	- 281,297,572.28	9.39
長期負債	19,006,418,454.62	0.88	18,578,184,797.04	0.88	+ 428,233,657.58	2.31
長期債務	18,730,347,418.64	0.86	18,282,516,135.64	0.87	+ 447,831,283.00	2.45
非流動金融負債	276,071,035.98	0.01	295,668,661.40	0.01	- 19,597,625.42	6.63
其他負債	1,767,864,674.35	0.08	1,663,177,550.62	0.08	+ 104,687,123.73	6.29
營業及負債準備	1,039,977,388.78	0.05	969,289,761.43	0.05	+ 70,687,627.35	7.29
什項負債	571,193,618.57	0.03	501,743,567.19	0.02	+ 69,450,051.38	13.84
遞延負債	156,693,667.00	0.01	192,144,222.00	0.01	- 35,450,555.00	18.45
<b>業主權益</b>	<b>98,379,090,743.29</b>	<b>4.54</b>	<b>99,617,857,207.59</b>	<b>4.74</b>	<b>- 1,238,766,464.30</b>	<b>1.24</b>
資本	50,000,000,000.00	2.31	50,000,000,000.00	2.38	—	—
資本	50,000,000,000.00	2.31	50,000,000,000.00	2.38	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	1.00	21,748,868,596.30	1.03	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	1.00	21,748,868,596.30	1.03	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	15,823,864,917.94	0.73	16,009,686,314.03	0.76	- 185,821,396.09	1.16
已指撥保留盈餘	15,823,864,917.94	0.73	16,009,686,314.03	0.76	- 185,821,396.09	1.16
業主權益其他項目	10,806,357,229.05	0.50	11,859,302,297.26	0.56	- 1,052,945,068.21	8.88
金融商品未實現損益	4,742,866,446.16	0.22	5,565,804,075.08	0.26	- 822,937,628.92	14.79
累積換算調整數	- 191,430,781.11	- 0.01	22,049,084.18	0.00	- 213,479,865.29	—
未實現重估增值	6,254,921,564.00	0.29	6,271,449,138.00	0.30	- 16,527,574.00	0.26
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,167,349,204,243.69</b>	<b>100.00</b>	<b>2,103,002,514,220.63</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 64,346,690,023.06</b>	<b>3.06</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. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 1,335,400,595 元，並揭露應計退休金負債 12,465,899,457 元 64 分。

## 五、財政部印刷廠

財政部印刷廠主要業務為承印各機關學校暨財稅等單位委託之印件，包括統一發票、書刊及表籍等。該廠本年決算經予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票之產銷等 6 項，均達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)生產計畫						
①統一發票	本	40,088,000	42,060,840	+ 1,972,840	4.92	因景氣好轉，配合需求增加產量。
②書籍	版	40,000	44,120	+ 4,120	10.30	承攬機關學校印件增加。
③表格什件	令	18,000	21,750	+ 3,750	20.83	〃
(2)銷售計畫						
①統一發票	本	40,088,000	41,696,960	+ 1,608,960	4.01	因景氣好轉，統一發票需求量隨之增加。
②書籍	版	40,000	45,390	+ 5,390	13.48	承攬機關學校印件增加。
③表格什件	令	18,000	20,530	+ 2,530	14.06	〃

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 1,628 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,575 萬餘元，較預算數減少 53 萬餘元，約 3.26%，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 1 億 3 千 1 百餘萬元，營業外利益 719 萬餘元，稅前純益 1 億 3 千 8 百餘萬元，經扣除所得稅費用 2,360 萬餘元後，審定決算稅後純益為 1 億 1 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 2,919 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 3,378 萬餘元，主要係隨著景氣復甦，統一發票需求增加，承印量隨之增加，復因印製數量較預計為多，單位成本下滑，印製成本隨之減少等所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 138,834,866 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 138,834,866 元 77 分，減除所得稅費用 23,601,927 元，本年度審定稅後純益 115,232,939 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 138,834,866 元 77 分，應繳納所得稅為 23,601,927 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 115,232,939 元 77 分，連同累積盈餘 200,795,154 元 23 分，合計 316,028,094 元，依法分配如次：（1）分配中央政府官息紅利 181,194,939 元 77 分，（2）未分配盈餘 134,833,154 元 23 分，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 2 千 8 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 3,236 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 6 千餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 333 萬餘元，相距 3,569 萬餘元，主要係營運獲利較預期增加所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 9 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,501 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 1 億 4 千 7 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 99 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	854,038,000.00	908,961,970.00	908,961,970.00	+ 54,923,970.00	6.43
勞務收入	197,510,000.00	230,051,255.00	230,051,255.00	+ 32,541,255.00	16.48
印刷出版廣告收入	656,528,000.00	678,910,715.00	678,910,715.00	+ 22,382,715.00	3.41
營業成本	702,219,000.00	729,282,393.00	729,282,393.00	+ 27,063,393.00	3.85
勞務成本	197,510,000.00	230,167,727.00	230,167,727.00	+ 32,657,727.00	16.53
印刷出版廣告成本	504,709,000.00	499,114,666.00	499,114,666.00	- 5,594,334.00	1.11
營業毛利（毛損－）	151,819,000.00	179,679,577.00	179,679,577.00	+ 27,860,577.00	18.35
營業費用	49,369,000.00	48,039,440.30	48,039,440.30	- 1,329,559.70	2.69
業務費用	17,346,000.00	17,164,974.30	17,164,974.30	- 181,025.70	1.04
管理費用	27,973,000.00	26,907,528.00	26,907,528.00	- 1,065,472.00	3.81
其他營業費用	4,050,000.00	3,966,938.00	3,966,938.00	- 83,062.00	2.05
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>102,450,000.00</b>	<b>131,640,136.70</b>	<b>131,640,136.70</b>	<b>+ 29,190,136.70</b>	<b>28.49</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	8,297,000.00	15,435,160.07	15,435,160.07	+ 7,138,160.07	86.03
財務收入	4,537,000.00	3,224,692.00	3,224,692.00	- 1,312,308.00	28.92
其他營業外收入	3,760,000.00	12,210,468.07	12,210,468.07	+ 8,450,468.07	224.75
營業外費用	5,700,000.00	8,240,430.00	8,240,430.00	+ 2,540,430.00	44.57
財務費用	20,000.00	10,500.00	10,500.00	- 9,500.00	47.50
其他營業外費用	5,680,000.00	8,229,930.00	8,229,930.00	+ 2,549,930.00	44.89
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>2,597,000.00</b>	<b>7,194,730.07</b>	<b>7,194,730.07</b>	<b>+ 4,597,730.07</b>	<b>177.04</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>105,047,000.00</b>	<b>138,834,866.77</b>	<b>138,834,866.77</b>	<b>+ 33,787,866.77</b>	<b>32.16</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>21,009,000.00</b>	<b>23,601,927.00</b>	<b>23,601,927.00</b>	<b>+ 2,592,927.00</b>	<b>12.34</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>84,038,000.00</b>	<b>115,232,939.77</b>	<b>115,232,939.77</b>	<b>+ 31,194,939.77</b>	<b>37.12</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－）	13.88		11.52		

註：1. 經營績效獎金 45,171,684 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 138,834,866 元 77 分，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 23,601,927 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 138,834,866 元 77 分、稅後純益 115,232,939 元 77 分，分別除以設算股數 10,000,000 股計算而得。  
 4. 本表「印刷出版廣告成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 1,600,000 元、1,610,000 元及 10,000 元。



# 財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中華民國 99 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	84,038,000.00	115,232,939.77	115,232,939.77	+ 31,194,939.77	37.12
累 積 盈 餘	175,401,000.00	200,795,154.23	200,795,154.23	+ 25,394,154.23	14.48
<b>合 計</b>	<b>259,439,000.00</b>	<b>316,028,094.00</b>	<b>316,028,094.00</b>	<b>+ 56,589,094.00</b>	<b>21.81</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	150,000,000.00	181,194,939.77	181,194,939.77	+ 31,194,939.77	20.80
股 ( 官 ) 息 紅 利	150,000,000.00	181,194,939.77	181,194,939.77	+ 31,194,939.77	20.80
留 存 事 業 機 關 者	109,439,000.00	134,833,154.23	134,833,154.23	+ 25,394,154.23	23.20
未 分 配 盈 餘	109,439,000.00	134,833,154.23	134,833,154.23	+ 25,394,154.23	23.20
<b>合 計</b>	<b>259,439,000.00</b>	<b>316,028,094.00</b>	<b>316,028,094.00</b>	<b>+ 56,589,094.00</b>	<b>21.81</b>

# 財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	84,038,000.00	115,232,939.77	+ 31,194,939.77	37.12
調 整 非 現 金 項 目	40,419,000.00	79,916,792.23	+ 39,497,792.23	97.72
營業活動之淨現金流入 ( 流出一 )	124,457,000.00	195,149,732.00	+ 70,692,732.00	56.80
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	3,500,000.00	+ 3,500,000.00	—
無形資產及其他資產淨減 ( 淨增 - )	424,000.00	- 2,759,202.00	- 3,183,202.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 16,283,000.00	- 15,752,904.00	+ 530,096.00	3.26
投資活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 15,859,000.00	- 15,012,106.00	+ 846,894.00	5.34
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 ( 淨減 - )	13,067,000.00	2,226,628.00	- 10,840,372.00	82.96
發 放 現 金 股 利	- 125,000,000.00	- 150,000,000.00	- 25,000,000.00	20.00
融資活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 111,933,000.00	- 147,773,372.00	- 35,840,372.00	32.02
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 3,335,000.00	32,364,254.00	+ 35,699,254.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	426,419,000.00	428,486,355.06	+ 2,067,355.06	0.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	423,084,000.00	460,850,609.06	+ 37,766,609.06	8.93

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

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

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,281,556,917.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,649,213.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,092,296.30</b>	<b>1.32</b>
流動資產	599,985,464.06	46.82	590,870,741.06	45.50	+ 9,114,723.00	1.54
現金	460,850,609.06	35.96	428,486,355.06	32.99	+ 32,364,254.00	7.55
應收款項	44,476,444.00	3.47	71,160,594.00	5.48	- 26,684,150.00	37.50
存貨	91,891,297.00	7.17	88,337,678.00	6.80	+ 3,553,619.00	4.02
預付款項	2,767,114.00	0.22	2,886,114.00	0.22	- 119,000.00	4.12
固定資產	675,461,816.00	52.71	703,181,053.30	54.15	- 27,719,237.30	3.94
土地	257,333,860.00	20.08	257,333,860.00	19.82	—	—
房屋及建築	266,136,347.00	20.77	256,964,070.30	19.79	+ 9,172,276.70	3.57
機械及設備	118,454,825.00	9.24	129,716,065.00	9.99	- 11,261,240.00	8.68
交通及運輸設備	3,010,958.00	0.23	3,573,408.00	0.28	- 562,450.00	15.74
什項設備	30,525,826.00	2.38	35,419,366.00	2.73	- 4,893,540.00	13.82
購建中固定資產	—	—	20,174,284.00	1.55	- 20,174,284.00	100.00
無形資產	1,820,714.00	0.14	2,324,841.00	0.18	- 504,127.00	21.68
無形資產	1,820,714.00	0.14	2,324,841.00	0.18	- 504,127.00	21.68
其他資產	4,288,923.00	0.33	2,272,578.00	0.17	+ 2,016,345.00	88.73
非營業資產	1,608,000.00	0.13	1,608,000.00	0.12	—	—
什項資產	2,680,923.00	0.21	664,578.00	0.05	+ 2,016,345.00	303.40
<b>資產總額</b>	<b>1,281,556,917.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,649,213.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,092,296.30</b>	<b>1.32</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 691,996,592 元及 794,762,543 元。

2. 存貨成本，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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>218,901,860.77</b>	<b>17.08</b>	<b>163,581,011.00</b>	<b>12.60</b>	<b>+ 55,320,849.77</b>	<b>33.82</b>
流 動 負 債	197,956,885.77	15.45	144,862,664.00	11.15	+ 53,094,221.77	36.65
應 付 款 項	175,596,315.77	13.70	125,375,486.00	9.65	+ 50,220,829.77	40.06
預 收 款 項	22,360,570.00	1.74	19,487,178.00	1.50	+ 2,873,392.00	14.75
其 他 負 債	20,944,975.00	1.63	18,718,347.00	1.44	+ 2,226,628.00	11.90
什 項 負 債	20,944,975.00	1.63	18,718,347.00	1.44	+ 2,226,628.00	11.90
<b>業 主 權 益</b>	<b>1,062,655,056.29</b>	<b>82.92</b>	<b>1,135,068,202.36</b>	<b>87.40</b>	<b>- 72,413,146.07</b>	<b>6.38</b>
資 本	100,000,000.00	7.80	100,000,000.00	7.70	—	—
資 本	100,000,000.00	7.80	100,000,000.00	7.70	—	—
資 本 公 積	4,653,007.00	0.36	4,653,007.00	0.36	—	—
資 本 公 積	4,653,007.00	0.36	4,653,007.00	0.36	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	701,351,696.29	54.73	767,313,696.29	59.09	- 65,962,000.00	8.60
已指撥保留盈餘	566,518,542.06	44.21	566,518,542.06	43.62	—	—
未指撥保留盈餘	134,833,154.23	10.52	200,795,154.23	15.46	- 65,962,000.00	32.85
業主權益其他項目	256,650,353.00	20.03	263,101,499.07	20.26	- 6,451,146.07	2.45
未實現重估增值	256,650,353.00	20.03	243,228,740.00	18.73	+ 13,421,613.00	5.52
固定資產漲價補償準備	—	—	19,872,759.07	1.53	- 19,872,759.07	100.00
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,281,556,917.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,649,213.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 17,092,296.30</b>	<b>1.32</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 298,547,863 元。

## 六、臺灣菸酒股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因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	1,500,947	1,200,797	- 300,149	20.00	市場需求未如預期，配合減產。
②寶島牌菸	"	16,739	20,733	+ 3,994	23.86	配合市場需求，增加產量。
③新樂園牌菸	"	22,814	46,834	+ 24,020	105.29	"
④啤酒	公石	4,597,460	3,692,666	- 904,793	19.68	市場需求未如預期，配合減產。
⑤清酒	"	22,695	20,749	- 1,945	8.57	"
⑥米酒	"	532,271	253,057	- 279,213	52.46	"
⑦料理酒	"	226	330,890	+ 330,664	146,311.79	配合市場需求，增加產量。
(2)銷售計畫						
①長壽牌菸	箱	1,500,947	1,196,038	- 304,908	20.31	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，致銷量未如預期。
②寶島牌菸	"	16,739	20,783	+ 4,044	24.16	主要係大陸觀光客增加購買，致銷量較預期增加。
③新樂園牌菸	"	22,814	45,753	+ 22,939	100.55	主要係菸品價格調降，致銷量較預期增加。
④啤酒	公石	4,597,460	3,658,552	- 938,907	20.42	主要係受國內市場激烈競爭及外銷大陸情形欠佳等影響，銷量未如預期。
⑤清酒	"	22,695	19,855	- 2,839	12.51	主要係消費者偏好改變，致銷量未如預期。
⑥米酒	"	532,271	265,463	- 266,807	50.13	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	"	226	304,573	+ 304,347	134,667.25	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，致銷量大幅成長。

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 11 億 9 千 3 百餘萬元，連同上年度轉入數 5,160 萬餘元，合計可用預算數 12 億 4 千 4 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 11 億 3 千 4 百餘萬元，較可用預算數減少 1 億 1 千餘萬元，約 8.88%，主要係購置設備款結餘所致。未支用數中 1,187 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 95 億 5 千 4 百餘萬元，營業外利益 7 億 7 千 3 百餘萬元，稅前純益 103 億 2 千 7 百餘萬元，經扣除所得稅費用 16 億 4 千 7 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 86 億 8 千餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 13 億 5 千 2 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 12 億 9 千餘萬元，主要係受政府於民國 99 年 9 月間將料理用米酒改按料理酒類課徵菸酒稅影響，該公司產製米酒之菸酒稅成本降低、迴轉以前年度存貨淨變現價值沖減數額，並擷節營業費用支出等所致。

## （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 10,328,955,502 元 69 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 21 元及 1,596,793 元 98 分，綜計減列稅前純益 1,596,772 元 98 分，審定本年度決算稅前純益 10,327,358,729 元 71 分，經減除所得稅費用 1,647,173,947 元，本年度審定稅後純益 8,680,184,782 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，照稅法規定，課稅所得為 9,176,208,075 元，應繳納所得稅為 1,486,740,493 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 71,735,533 元、產業創新條例抵減稅額 2,196,210 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 8,680,184,782 元 71 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 868,018,478 元 71 分，（2）分配中央政府股息紅利 7,812,166,304 元。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 157 億 6 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 21 億 4 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 179 億 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 16 億 2 千 8 百餘萬元，增加 5 億 1 千 4 百餘萬元，約 31.59%，主要係營運獲利成長，及處分短期投資較預期為多等所致。又營業活動之淨現金流入 93 億 9 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 5 億 6 千 6 百餘萬元，主要係處分短期投資；融資活動之淨現金流出 78 億 2 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：



# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 9 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	63,839,985,000.00	57,293,116,106.48	57,293,116,106.48	- 6,546,868,893.52	10.26
銷貨收入	63,835,794,000.00	57,277,946,702.48	57,277,946,702.48	- 6,557,847,297.52	10.27
勞務收入	—	11,617,575.00	11,617,575.00	+ 11,617,575.00	—
其他營業收入	4,191,000.00	3,551,829.00	3,551,829.00	- 639,171.00	15.25
營業成本	47,993,651,000.00	40,516,039,176.62	40,502,100,900.62	- 7,491,550,099.38	15.61
銷貨成本	47,993,651,000.00	40,506,194,273.36	40,492,255,997.36	- 7,501,395,002.64	15.63
勞務成本	—	9,844,903.26	9,844,903.26	+ 9,844,903.26	—
營業毛利（毛損－）	15,846,334,000.00	16,777,076,929.86	16,791,015,205.86	+ 944,681,205.86	5.96
營業費用	7,644,115,000.00	7,234,980,415.11	7,236,690,809.09	- 407,424,190.91	5.33
行銷費用	6,374,577,000.00	6,104,564,821.05	6,106,415,453.03	- 268,161,546.97	4.21
管理費用	970,931,000.00	890,316,417.67	890,316,417.67	- 80,614,582.33	8.30
其他營業費用	298,607,000.00	240,099,176.39	239,958,938.39	- 58,648,061.61	19.64
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>8,202,219,000.00</b>	<b>9,542,096,514.75</b>	<b>9,554,324,396.77</b>	<b>+ 1,352,105,396.77</b>	<b>16.48</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	1,103,706,000.00	1,038,596,260.63	1,038,596,281.63	- 65,109,718.37	5.90
財務收入	886,021,000.00	811,748,312.45	811,748,333.45	- 74,272,666.55	8.38
其他營業外收入	217,685,000.00	226,847,948.18	226,847,948.18	+ 9,162,948.18	4.21
營業外費用	269,233,000.00	251,737,272.69	265,561,948.69	- 3,671,051.31	1.36
財務費用	7,335,000.00	14,700,696.00	14,441,848.00	+ 7,106,848.00	96.89
其他營業外費用	261,898,000.00	237,036,576.69	251,120,100.69	- 10,777,899.31	4.12
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>834,473,000.00</b>	<b>786,858,987.94</b>	<b>773,034,332.94</b>	<b>- 61,438,667.06</b>	<b>7.36</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>9,036,692,000.00</b>	<b>10,328,955,502.69</b>	<b>10,327,358,729.71</b>	<b>+ 1,290,666,729.71</b>	<b>14.28</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,630,917,000.00</b>	<b>1,657,850,616.00</b>	<b>1,647,173,947.00</b>	<b>+ 16,256,947.00</b>	<b>1.00</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>7,405,775,000.00</b>	<b>8,671,104,886.69</b>	<b>8,680,184,782.71</b>	<b>+ 1,274,409,782.71</b>	<b>17.21</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－）	2.95		2.48		

註：1. 經營績效獎金 1,879,799,190 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 10,327,358,729 元 71 分，扣除不計入所得額之金融資產評價利益等項目 455,273,057 元 51 分，及本年度提列尚未支付之退休金費用等項目產生之差異數 695,877,597 元 20 分後，課稅所得為 9,176,208,075 元，應繳納所得稅為 1,486,740,493 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 71,735,533 元、產業創新條例抵減稅額 2,196,210 元），加計遞延所得稅資產淨變動數 160,433,454 元，所得稅費用為 1,647,173,947 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 10,327,358,729 元 71 分、稅後純益 8,680,184,782 元 71 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。

4. 本表「銷貨成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 125,607,000 元、126,562,000 元及 955,000 元。



# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	7,405,775,000.00	8,671,104,886.69	8,680,184,782.71	+ 1,274,409,782.71	17.21
累 積 盈 餘	6,258,000.00	—	—	- 6,258,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,412,033,000.00</b>	<b>8,671,104,886.69</b>	<b>8,680,184,782.71</b>	<b>+ 1,268,151,782.71</b>	<b>17.11</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	5,253,500,000.00	7,803,994,398.00	7,812,166,304.00	+ 2,558,666,304.00	48.70
股（官）息紅利	5,253,500,000.00	7,803,994,398.00	7,812,166,304.00	+ 2,558,666,304.00	48.70
民 股 股 東 所 得 者	1,396,500,000.00	—	—	- 1,396,500,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,396,500,000.00	—	—	- 1,396,500,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	762,033,000.00	867,110,488.69	868,018,478.71	+ 105,985,478.71	13.91
法 定 公 積	740,578,000.00	867,110,488.69	868,018,478.71	+ 127,440,478.71	17.21
未 分 配 盈 餘	21,455,000.00	—	—	- 21,455,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,412,033,000.00</b>	<b>8,671,104,886.69</b>	<b>8,680,184,782.71</b>	<b>+ 1,268,151,782.71</b>	<b>17.11</b>

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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 - )	7,405,775,000.00	8,680,184,782.71	+ 1,274,409,782.71	17.21
調 整 非 現 金 項 目	596,948,000.00	718,076,111.60	+ 121,128,111.60	20.29
營業活動之淨現金流入 (流出一)	8,002,723,000.00	9,398,260,894.31	+ 1,395,537,894.31	17.44
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減 (淨增一)	645,961,000.00	2,769,499,226.00	+ 2,123,538,226.00	328.74
減 少 長 期 投 資	86,106,000.00	—	- 86,106,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減 (淨增一)	- 10,683,000.00	- 13,190,912.27	- 2,507,912.27	23.48
增 加 長 期 投 資	—	- 749,000,000.00	- 749,000,000.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,193,319,000.00	- 1,440,935,850.00	- 247,616,850.00	20.75
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 471,935,000.00	566,372,463.73	+ 1,038,307,463.73	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 (淨減一)	13,145,000.00	62,958,265.96	+ 49,813,265.96	378.95
發 放 現 金 股 利	- 5,915,000,000.00	- 7,884,027,188.00	- 1,969,027,188.00	33.29
融資活動之淨現金流入 (流出一)	- 5,901,855,000.00	- 7,821,068,922.04	- 1,919,213,922.04	32.52
現金及約當現金之淨增 (淨減一)	1,628,933,000.00	2,143,564,436.00	+ 514,631,436.00	31.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,055,568,000.00	15,760,873,473.44	+ 5,705,305,473.44	56.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,684,501,000.00	17,904,437,909.44	+ 6,219,936,909.44	53.23

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>105,545,617,976.98</b>	<b>100.00</b>	<b>104,739,072,360.75</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 806,545,616.23</b>	<b>0.77</b>
流 動 資 產	51,906,286,540.82	49.18	48,447,485,068.63	46.26	+ 3,458,801,472.19	7.14
現 金	17,904,437,909.44	16.96	15,760,873,473.44	15.05	+ 2,143,564,436.00	13.60
流 動 金 融 資 產	16,421,413,165.51	15.56	16,102,339,445.00	15.37	+ 319,073,720.51	1.98
應 收 款 項	2,639,743,919.87	2.50	2,239,843,958.21	2.14	+ 399,899,961.66	17.85
存 貨	14,383,474,383.76	13.63	13,601,461,714.68	12.99	+ 782,012,669.08	5.75
預 付 款 項	548,007,547.24	0.52	732,070,017.30	0.70	- 184,062,470.06	25.14
其 他 流 動 資 產	9,209,615.00	0.01	10,896,460.00	0.01	- 1,686,845.00	15.48
基金、投資及長期應收款	8,902,060,288.97	8.43	10,900,924,802.00	10.41	- 1,998,864,513.03	18.34
長 期 投 資	8,902,060,288.97	8.43	10,900,924,802.00	10.41	- 1,998,864,513.03	18.34
固 定 資 產	43,153,129,483.00	40.89	43,948,018,133.00	41.96	- 794,888,650.00	1.81
土 地	25,917,142,657.00	24.56	25,956,202,724.00	24.78	- 39,060,067.00	0.15
土 地 改 良 物	159,294,182.00	0.15	154,243,686.00	0.15	+ 5,050,496.00	3.27
房 屋 及 建 築	9,482,172,997.00	8.98	10,012,653,588.00	9.56	- 530,480,591.00	5.30
機 械 及 設 備	9,208,906,048.00	8.73	9,241,935,097.00	8.82	- 33,029,049.00	0.36
交 通 及 運 輸 設 備	55,372,612.00	0.05	56,953,663.00	0.05	- 1,581,051.00	2.78
什 項 設 備	233,162,223.00	0.22	209,881,239.00	0.20	+ 23,280,984.00	11.09
購 建 中 固 定 資 產	960,786,141.00	0.91	1,179,855,513.00	1.13	- 219,069,372.00	18.57
累 計 減 損 — 固 定 資 產	- 2,863,707,377.00	- 2.71	- 2,863,707,377.00	- 2.73	—	—
無 形 資 產	37,088,092.60	0.04	48,012,268.80	0.05	- 10,924,176.20	22.75
無 形 資 產	37,088,092.60	0.04	48,012,268.80	0.05	- 10,924,176.20	22.75
其 他 資 產	1,547,053,571.59	1.47	1,394,632,088.32	1.33	+ 152,421,483.27	10.93
非 營 業 資 產	371,960,687.00	0.35	65,527,455.00	0.06	+ 306,433,232.00	467.64
什 項 資 產	221,053,550.59	0.21	223,198,473.32	0.21	- 2,144,922.73	0.96
遞 延 資 產	954,039,334.00	0.90	1,105,906,160.00	1.06	- 151,866,826.00	13.73
<b>資 產 總 額</b>	<b>105,545,617,976.98</b>	<b>100.00</b>	<b>104,739,072,360.75</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 806,545,616.23</b>	<b>0.77</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 832,257,947 元 01 分及 968,421,338 元 37 分。  
 2. 流動資產流動金融資產科目，其中本年度及上年度各有定期存單 242,954,273 元及 232,300,000 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及保稅倉庫自主管理之擔保品。  
 3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與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。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>29,617,412,848.00</b>	<b>28.06</b>	<b>29,678,885,710.48</b>	<b>28.34</b>	<b>- 61,472,862.48</b>	<b>0.21</b>
流動負債	15,630,197,073.82	14.81	15,664,455,140.26	14.96	- 34,258,066.44	0.22
應付款項	14,879,393,056.87	14.10	15,612,770,947.20	14.91	- 733,377,890.33	4.70
預收款項	750,804,016.95	0.71	51,684,193.06	0.05	+ 699,119,823.89	1,352.68
長期負債	13,042,656,540.00	12.36	13,131,334,123.00	12.54	- 88,677,583.00	0.68
長期債務	13,042,656,540.00	12.36	13,131,334,123.00	12.54	- 88,677,583.00	0.68
其他負債	944,559,234.18	0.89	883,096,447.22	0.84	+ 61,462,786.96	6.96
什項負債	933,486,246.18	0.88	874,534,553.22	0.83	+ 58,951,692.96	6.74
遞延負債	11,072,988.00	0.01	8,561,894.00	0.01	+ 2,511,094.00	29.33
<b>業 主 權 益</b>	<b>75,928,205,128.98</b>	<b>71.94</b>	<b>75,060,186,650.27</b>	<b>71.66</b>	<b>+ 868,018,478.71</b>	<b>1.16</b>
資本	35,000,000,000.00	33.16	35,000,000,000.00	33.42	—	—
資本公積	35,000,000,000.00	33.16	35,000,000,000.00	33.42	—	—
資本公積	34,413,728,287.38	32.61	34,413,728,287.38	32.86	—	—
資本公積	34,413,728,287.38	32.61	34,413,728,287.38	32.86	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	6,514,476,841.60	6.17	5,646,458,362.89	5.39	+ 868,018,478.71	15.37
已指撥保留盈餘	6,514,476,841.60	6.17	5,646,458,362.89	5.39	+ 868,018,478.71	15.37
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>105,545,617,976.98</b>	<b>100.00</b>	<b>104,739,072,360.75</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 806,545,616.23</b>	<b>0.77</b>

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 5,493,032,879 元，並揭露應計退休金負債 13,042,656,540 元。

8. 原預計於民國 100 年 3 月民營化，惟行政院於民國 100 年 3 月 31 日以院臺財字第 1000014152 號函示暫緩執行。該公司以民國 102 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 193 億 5 千 9 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 肆、交通部主管

### 一、中華郵政股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件業務等6項，因大宗用郵客戶郵件量減少、郵政通信功能逐漸被其他工具取代、代發國軍退役俸金及預借現金業務較預計減少等影響，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)郵件	千件	2,861,862	2,760,597	- 101,264	3.54	大宗用郵客戶郵件量減少，及郵政通信功能逐漸被網路、電信等通訊方式取代。
(2)集郵	百萬元	533	653	+ 120	22.52	各項集郵商品銷售量增加。
(3)儲金	"	4,555,000	4,662,448	+ 107,448	2.36	景氣回溫，資金回存。
(4)匯兌	"	1,450,000	1,549,183	+ 99,183	6.84	景氣回溫，跨行通匯業務成長。
(5)簡易壽險	"	146,828	165,969	+ 19,141	13.04	積極推展保險業務。
(6)代理	"	91,940	91,521	- 418	0.45	銀行緊縮信用卡預借現金跨行業務，及國軍退役俸金代發業務受銀行競爭影響，致較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數18億5千2百餘萬元，連同上年度轉入數3,373萬餘元，合計可用預算數18億8千5百餘萬元（含專案計畫7億8千1百餘萬元、一般建築及設備11億4百餘萬元）。決算支用數16億2千1百餘萬元（含專案計畫5億3千1百餘萬元、一般建築及設備10億9千餘萬元），較可用預算數減少2億6千4百餘萬元，約14.02%，主要係「基隆汐止郵局」、「馬祖郵局」及「高雄前金郵局」等

新建工程案因受山坡地及水土保持計畫審查、都市計畫變更審議尚未通過影響，工程進度落後，須辦理保留，及廠商低價競標之節餘所致。未支用數中 1 億 6 千餘萬元（含專案計畫 1 億 5 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 666 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 111 億 8 千 1 百餘萬元，營業外損失 2,163 萬餘元，稅前純益 111 億 6 千餘萬元，經扣除所得稅費用 35 億 2 千 3 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 76 億 3 千 7 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 30 億 4 千 7 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 30 億 9 千餘萬元，主要係保費收入及投資利益增加，暨人事精簡，用人費用減少所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 12,073,237,328 元 30 分，行政院彙編決算核定稅前純益 12,073,861,237 元 30 分，經本部審核修正增列收入及支出各 6,865,707,515 元及 7,779,489,751 元，綜計減列稅前純益 913,782,236 元，審定本年度決算稅前純益 11,160,079,001 元 30 分，減除所得費用 3,523,027,814 元，本年度審定稅後純益 7,637,051,187 元 30 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 21,967,909,067 元 30 分，應繳納所得稅 3,826,952,724 元（含分離課稅稅額 39,095,697 元及外國政府所得稅 53,312,486 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,637,051,187 元 30 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 1,909,262,797 元 30 分，（2）分配中央政府官息紅利 5,727,788,390 元。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8,286 億 7 千 9 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 2,460 億 6 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 5,826 億 1 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5,350 億 9 千 1 百餘萬元，減少 2,890 億 2 千 5 百餘萬元，約 54.01%，主要係存放央行減少，暨存簿儲金存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 674 億 4 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 3,955 億 9 千 8 百餘萬元，主要係流動金融資產淨增及增加投資；融資活動之淨現金流入 834 億 6 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 9 9 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	404,415,960,000.00	406,411,787,909.37	413,277,619,865.37	+ 8,861,659,865.37	2.19
郵務收入	26,387,054,000.00	24,448,498,352.29	24,448,498,352.29	- 1,938,555,647.71	7.35
金融保險收入	377,458,630,000.00	381,244,606,916.58	388,110,438,872.58	+ 10,651,808,872.58	2.82
其他營業收入	570,276,000.00	718,682,640.50	718,682,640.50	+ 148,406,640.50	26.02
營業成本	369,154,680,000.00	368,720,547,888.30	376,495,577,897.30	+ 7,340,897,897.30	1.99
郵務成本	20,148,479,000.00	19,601,267,668.72	19,588,766,053.72	- 559,712,946.28	2.78
金融保險成本	348,874,147,000.00	349,038,949,035.91	356,826,553,055.91	+ 7,952,406,055.91	2.28
其他營業成本	132,054,000.00	80,331,183.67	80,258,787.67	- 51,795,212.33	39.22
營業毛利（毛損－）	35,261,280,000.00	37,691,240,021.07	36,782,041,968.07	+ 1,520,761,968.07	4.31
營業費用	27,126,986,000.00	25,606,761,783.40	25,600,332,637.40	- 1,526,653,362.60	5.63
業務費用	23,002,464,000.00	21,488,130,059.90	21,485,383,402.90	- 1,517,080,597.10	6.60
管理費用	3,809,285,000.00	3,928,088,508.50	3,924,508,056.50	+ 115,223,056.50	3.02
其他營業費用	315,237,000.00	190,543,215.00	190,441,178.00	- 124,795,822.00	39.59
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>8,134,294,000.00</b>	<b>12,084,478,237.67</b>	<b>11,181,709,330.67</b>	<b>+ 3,047,415,330.67</b>	<b>37.46</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	96,774,000.00	182,803,590.52	182,679,149.52	+ 85,905,149.52	88.77
財務收入	13,119,000.00	26,010,646.00	25,886,205.00	+ 12,767,205.00	97.32
其他營業外收入	83,655,000.00	156,792,944.52	156,792,944.52	+ 73,137,944.52	87.43
營業外費用	161,720,000.00	193,420,590.89	204,309,478.89	+ 42,589,478.89	26.34
財務費用	4,674,000.00	—	—	- 4,674,000.00	100.00
其他營業外費用	157,046,000.00	193,420,590.89	204,309,478.89	+ 47,263,478.89	30.10
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 64,946,000.00</b>	<b>- 10,617,000.37</b>	<b>- 21,630,329.37</b>	<b>+ 43,315,670.63</b>	<b>66.69</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>8,069,348,000.00</b>	<b>12,073,861,237.30</b>	<b>11,160,079,001.30</b>	<b>+ 3,090,731,001.30</b>	<b>38.30</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>646,630,000.00</b>	<b>4,052,669,378.00</b>	<b>3,523,027,814.00</b>	<b>+ 2,876,397,814.00</b>	<b>444.83</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>7,422,718,000.00</b>	<b>8,021,191,859.30</b>	<b>7,637,051,187.30</b>	<b>+ 214,333,187.30</b>	<b>2.89</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－）	2.79		1.91		

註：1. 經營績效獎金 6,614,776,936 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 11,160,079,001 元 30 分，減除不計入所得額之短期票券利息收入及國內現金股利收入 4,581,801,660 元、停徵之證券期貨交易所得 4,999,624,468 元、出售土地所得 3,008,894 元；加計郵政法規之免稅虧損 4,688,498,498 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 15,703,766,590 元，課稅所得為 21,967,909,067 元 30 分。應繳納所得稅 3,826,952,724 元（含分離課稅稅額 39,095,697 元及外國政府所得稅 53,312,486 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 303,924,910 元，所得稅費用合計 3,523,027,814 元。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 11,160,079,001 元 30 分、稅後純益 7,637,051,187 元 30 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「郵務成本」及「其他營業外收入」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 2,160,000 元。

5. 該公司員工優惠存款利率如次：每名員工於存簿儲金新台幣 100 萬元內，可按員工優惠利率計息（本年度約 1.17%）。該公司將存款優惠利息金額視為利息支出，民國 99 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利率約 1.04% 估算之利息超出 2,033 萬餘元）。

# 中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	7,422,718,000.00	8,021,191,859.30	7,637,051,187.30	+ 214,333,187.30	2.89
累 積 盈 餘	436,526,000.00	—	—	- 436,526,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,859,244,000.00</b>	<b>8,021,191,859.30</b>	<b>7,637,051,187.30</b>	<b>- 222,192,812.70</b>	<b>2.83</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	5,567,039,000.00	6,015,893,894.00	5,727,788,390.00	+ 160,749,390.00	2.89
股（官）息紅利	5,567,039,000.00	6,015,893,894.00	5,727,788,390.00	+ 160,749,390.00	2.89
留 存 事 業 機 關 者	2,292,205,000.00	2,005,297,965.30	1,909,262,797.30	- 382,942,202.70	16.71
法 定 公 積	1,855,679,000.00	2,005,297,965.30	1,909,262,797.30	+ 53,583,797.30	2.89
未 分 配 盈 餘	436,526,000.00	—	—	- 436,526,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,859,244,000.00</b>	<b>8,021,191,859.30</b>	<b>7,637,051,187.30</b>	<b>- 222,192,812.70</b>	<b>2.83</b>

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	7,422,718,000.00	7,637,051,187.30	+ 214,333,187.30	2.89
調整非現金項目	46,462,769,000.00	59,811,019,619.84	+ 13,348,250,619.84	28.73
營業活動之淨現金流入（流出一）	53,885,487,000.00	67,448,070,807.14	+ 13,562,583,807.14	25.17
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 168,361,339,000.00	650,625,012,534.04	+ 818,986,351,534.04	—
流動金融資產淨減（淨增－）	- 15,775,339,000.00	- 771,057,919,602.00	- 755,282,580,602.00	4,787.74
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	1,070,903,000.00	- 508,770,921.00	- 1,579,673,921.00	—
減少長期投資	149,470,456,000.00	273,510,544,995.00	+ 124,040,088,995.00	82.99
減少基金及長期應收款	—	161,829.00	+ 161,829.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	38,633,644.00	+ 38,633,644.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 494,184,000.00	321,375,326.00	+ 815,559,326.00	—
增加長期投資	- 83,429,713,000.00	- 546,961,526,554.00	- 463,531,813,554.00	555.60
增加固定資產及遞耗資產	- 1,852,158,000.00	- 1,565,806,171.00	+ 286,351,829.00	15.46
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 119,371,374,000.00	- 395,598,294,919.96	- 276,226,920,919.96	231.40
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	—	28,368,210,272.00	+ 28,368,210,272.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 462,863,764,000.00	65,726,577,433.37	+ 528,590,341,433.37	—
其他負債淨增（淨減－）	—	- 417,199,840.30	- 417,199,840.30	—
發放現金股利	- 6,559,252,000.00	- 10,271,438,921.00	- 3,712,186,921.00	56.59
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 469,423,016,000.00	83,406,148,944.07	+ 552,829,164,944.07	—
<b>匯率影響數</b>	- 182,674,000.00	- 1,321,638,754.00	- 1,138,964,754.00	623.50
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 535,091,577,000.00	- 246,065,713,922.75	+ 289,025,863,077.25	54.01
<b>期初現金及約當現金</b>	1,509,444,762,000.00	828,679,580,227.87	- 680,765,181,772.13	45.10
<b>期末現金及約當現金</b>	974,353,185,000.00	582,613,866,305.12	- 391,739,318,694.88	40.21

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,481,179,383,017.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,318,734,633,096.57</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 162,444,749,920.57</b>	<b>3.05</b>
流 動 資 產	3,544,121,690,267.26	64.66	3,562,317,885,256.19	66.98	- 18,196,194,988.93	0.51
現 存 放 銀 行 同 業	18,576,011,259.45	0.34	21,992,512,162.20	0.41	- 3,416,500,902.75	15.53
存 放 央 行	489,181,472,346.80	8.92	757,286,818,676.80	14.24	- 268,105,346,330.00	35.40
流 動 金 融 資 產	1,755,756,166,573.70	32.03	2,399,944,882,595.74	45.12	- 644,188,716,022.04	26.84
應 收 款 項	1,233,260,268,950.00	22.50	336,071,342,747.00	6.32	+ 897,188,926,203.00	266.96
存 貨	43,880,455,579.30	0.80	43,997,018,139.50	0.83	- 116,562,560.20	0.26
預 付 款 項	171,920,509.61	0.00	162,828,842.85	0.00	+ 9,091,666.76	5.58
短 期 墊 款	348,229,752.40	0.01	371,435,863.10	0.01	- 23,206,110.70	6.25
押 匯 貼 現 及 放 款	2,947,165,296.00	0.05	2,491,046,229.00	0.05	+ 456,119,067.00	18.31
短期擔保放款及透支	39,959,242,334.00	0.73	39,453,040,069.00	0.74	+ 506,202,265.00	1.28
中 期 擔 保 放 款	18,442,573,983.00	0.34	18,940,072,695.00	0.36	- 497,498,712.00	2.63
長 期 擔 保 放 款	578,290,563.00	0.01	700,365,422.00	0.01	- 122,074,859.00	17.43
基金、投資及長期應收款	20,938,377,788.00	0.38	19,812,601,952.00	0.37	+ 1,125,775,836.00	5.68
長 期 投 資	1,817,251,533,041.00	33.15	1,636,265,507,598.00	30.76	+ 180,986,025,443.00	11.06
長 期 應 收 款 項	1,817,236,524,531.00	33.15	1,636,250,337,259.00	30.76	+ 180,986,187,272.00	11.06
固 定 資 產	15,008,510.00	0.00	15,170,339.00	0.00	- 161,829.00	1.07
土 地	76,155,450,550.40	1.39	76,305,461,716.40	1.43	- 150,011,166.00	0.20
土 地 改 良 物	52,739,143,516.00	0.96	52,199,320,469.00	0.98	+ 539,823,047.00	1.03
房 屋 及 建 築	17,912,292.00	0.00	18,459,798.00	0.00	- 547,506.00	2.97
機 械 及 設 備	17,576,016,650.00	0.32	17,635,743,908.00	0.33	- 59,727,258.00	0.34
交 通 及 運 輸 設 備	2,313,479,244.00	0.04	2,656,314,361.00	0.05	- 342,835,117.00	12.91
什 項 設 備	1,640,688,758.00	0.03	1,592,757,282.00	0.03	+ 47,931,476.00	3.01
租 賃 權 益 改 良	1,135,287,859.00	0.02	1,307,059,918.00	0.02	- 171,772,059.00	13.14
購 建 中 固 定 資 產	109,352,997.00	0.00	102,296,367.00	0.00	+ 7,056,630.00	6.90
累 計 減 損 - 固 定 資 產	1,238,360,775.40	0.02	1,408,301,154.40	0.03	- 169,940,379.00	12.07
無 形 資 產	- 614,791,541.00	- 0.01	- 614,791,541.00	- 0.01	—	—
無 形 資 產	294,475,994.00	0.01	294,352,535.50	0.01	+ 123,458.50	0.04
其 他 資 產	294,475,994.00	0.01	294,352,535.50	0.01	+ 123,458.50	0.04
非 營 業 資 產	3,396,990,830.48	0.06	4,098,385,921.48	0.08	- 701,395,091.00	17.11
什 項 資 產	—	—	392,758,522.00	0.01	- 392,758,522.00	100.00
遞 延 資 產	2,864,854,554.00	0.05	2,968,914,244.00	0.06	- 104,059,690.00	3.50
資 產 總 額	532,136,276.48	0.01	736,713,155.48	0.01	- 204,576,879.00	27.77
	<b>5,481,179,383,017.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,318,734,633,096.57</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 162,444,749,920.57</b>	<b>3.05</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 16,400,104,038 元及 16,001,879,285 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. 土地曾按民國 96 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。

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表(續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>5,369,649,075,091.58</b>	<b>97.97</b>	<b>5,218,313,584,476.31</b>	<b>98.11</b>	<b>+ 151,335,490,615.27</b>	<b>2.90</b>
流 動 負 債	105,637,754,662.81	1.93	62,595,276,894.61	1.18	+ 43,042,477,768.20	68.76
銀 行 同 業 存 款	39,755,000,000.00	0.73	13,115,000,000.00	0.25	+ 26,640,000,000.00	203.13
應 付 款 項	36,387,987,172.41	0.66	47,903,730,984.55	0.90	- 11,515,743,812.14	24.04
預 收 款 項	1,433,979,557.40	0.03	1,497,300,335.06	0.03	- 63,320,777.66	4.23
流 動 金 融 負 債	28,060,787,933.00	0.51	79,245,575.00	0.00	+ 27,981,542,358.00	35,309.91
存款、匯款及金融債券	4,582,454,865,213.09	83.60	4,543,373,126,899.72	85.42	+ 39,081,738,313.37	0.86
儲 蓄 存 款	4,580,784,516,355.09	83.57	4,541,916,308,137.72	85.39	+ 38,868,208,217.37	0.86
匯 款	1,670,348,858.00	0.03	1,456,818,762.00	0.03	+ 213,530,096.00	14.66
長 期 負 債	979,607,583.00	0.02	544,445,675.00	0.01	+ 435,161,908.00	79.93
長 期 債 務	979,607,583.00	0.02	544,445,675.00	0.01	+ 435,161,908.00	79.93
其 他 負 債	680,576,847,632.68	12.42	611,800,735,006.98	11.50	+ 68,776,112,625.70	11.24
營 業 及 負 債 準 備	646,555,488,802.00	11.80	577,078,565,715.00	10.85	+ 69,476,923,087.00	12.04
什 項 負 債	34,021,358,830.68	0.62	34,308,051,023.98	0.65	- 286,692,193.30	0.84
遞 延 負 債	—	—	414,118,268.00	0.01	- 414,118,268.00	100.00
<b>業 主 權 益</b>	<b>111,530,307,925.56</b>	<b>2.03</b>	<b>100,421,048,620.26</b>	<b>1.89</b>	<b>+ 11,109,259,305.30</b>	<b>11.06</b>
資 本	40,000,000,000.00	0.73	40,000,000,000.00	0.75	—	—
資 本	40,000,000,000.00	0.73	40,000,000,000.00	0.75	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.49	27,107,575,902.50	0.51	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.49	27,107,575,902.50	0.51	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	27,990,708,622.06	0.51	26,081,445,824.76	0.49	+ 1,909,262,797.30	7.32
已指撥保留盈餘	27,990,708,622.06	0.51	26,081,445,824.76	0.49	+ 1,909,262,797.30	7.32
業主權益其他項目	16,432,023,401.00	0.30	7,232,026,893.00	0.14	+ 9,199,996,508.00	127.21
金融商品未實現損益	14,470,746,757.00	0.26	4,841,057,314.00	0.09	+ 9,629,689,443.00	198.92
未認列為退休金成本之淨損失	- 720,813,000.00	- 0.01	- 292,735,000.00	- 0.01	- 428,078,000.00	146.23
未實現重估增值	2,682,089,644.00	0.05	2,683,704,579.00	0.05	- 1,614,935.00	0.06
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>5,481,179,383,017.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,318,734,633,096.57</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 162,444,749,920.57</b>	<b>3.05</b>

7. 期末已提撥退休金資產 87,141,570,503 元，並揭露應計退休金負債 720,813,000 元。

8. 期末公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動為負 112,561,415 元、備供出售金融資產評價調整-流動為 8,873,124,947 元、備供出售金融資產評價調整-非流動為 6,587,805,567 元、無活絡市場之債券投資評價調整-非流動為負 1,971,626,846 元、公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動為 1,613,925 元、金融商品未實現損益為 14,470,746,757 元。



## 二、臺灣鐵路管理局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，因假日運能不足、新車尚未加入營運及貨運運能持續降低影響，均未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1)客運	百萬延 人公里	9,059	8,998	- 60	0.67	假日運能不足、新車尚未加入營運及車輛老舊等，致客運量未如預期。
(2)貨運	百萬延 噸公里	962	866	- 96	10.03	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 99 億 8 千 8 百餘萬元，連同上年度轉入數 26 億 6 千 5 百餘萬元，合計可用預算數 126 億 5 千 3 百餘萬元（含專案計畫 105 億 9 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 20 億 6 千 1 百餘萬元）。決算支用數 93 億 2 千 2 百餘萬元（含專案計畫 88 億 2 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 4 億 9 千 9 百餘萬元），較可用預算數減少 33 億 3 千餘萬元，約 26.32%，主要係「因應臺鐵臺北站月臺移撥高鐵使用購置區間電聯車計畫」、「臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆—苗栗段）」及「臺北機廠遷建建設計畫」等專案計畫，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、計畫修正尚未審議通過、經費不足等因素，致暫緩辦理或工期延遲所致。未支用數中 32 億 3 千 1 百餘萬元（含專案計畫 17 億 6 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 14 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 66 億 6 千 5 百餘萬元，營業外損失 35 億 3 千 9 百餘萬元，審定決算純損為 102 億 4 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 1 億 8 千 1 百餘萬元，純損亦較預算數增損 3 億 8 百餘萬元，主要係客貨運、營業資產出租及貨運服務等收入未如預期所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損 10,239,338,945 元 77 分，行政院彙編決算核



定純損 10,207,884,604 元 77 分，經本部審核修正減列收入及支出各 2,514,569 元及 5,525,668 元，綜計減列純損 3,011,099 元，審定本年度決算純損 10,204,873,505 元 77 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 10,204,873,505 元 77 分，連同以前年度累積虧損 71,698,922,789 元 14 分，合計 81,903,796,294 元 91 分，留待以後年度填補。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 7 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 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 6 億 9 千餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,000 萬元，增加 1 億 8 千 6 百餘萬元，約 620.88%，主要係固定資產配合各級政府辦理有償撥用及中央政府補助款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 19 億 1 千 6 百餘萬元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 105 億 6 千餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 126 億 9 千 4 百餘萬元，主要係舉借短期債務及增加資本。

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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	21,720,570,000.00	19,509,470,846.96	19,509,470,846.96	- 2,211,099,153.04	10.18
運輸收入	16,029,390,000.00	15,623,516,925.00	15,623,516,925.00	- 405,873,075.00	2.53
其他營業收入	5,691,180,000.00	3,885,953,921.96	3,885,953,921.96	- 1,805,226,078.04	31.72
營業成本	27,169,057,000.00	25,281,733,314.79	25,278,623,438.79	- 1,890,433,561.21	6.96
運輸儲成本	25,200,076,000.00	24,339,910,068.55	24,336,518,447.55	- 863,557,552.45	3.43
其他營業成本	1,968,981,000.00	941,823,246.24	942,104,991.24	- 1,026,876,008.76	52.15
營業毛利(毛損一)	- 5,448,487,000.00	- 5,772,262,467.83	- 5,769,152,591.83	- 320,665,591.83	5.89
營業費用	1,034,846,000.00	898,440,772.19	896,024,980.19	- 138,821,019.81	13.41
業務費用	374,556,000.00	335,016,693.03	334,714,807.03	- 39,841,192.97	10.64
管理費用	599,614,000.00	509,566,414.16	507,484,792.16	- 92,129,207.84	15.36
其他營業費用	60,676,000.00	53,857,665.00	53,825,381.00	- 6,850,619.00	11.29
<b>營業利益(損失一)</b>	<b>- 6,483,333,000.00</b>	<b>- 6,670,703,240.02</b>	<b>- 6,665,177,572.02</b>	<b>- 181,844,572.02</b>	<b>2.80</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,299,250,000.00	1,854,033,071.35	1,851,518,502.35	- 447,731,497.65	19.47
財務收入	176,000.00	320,053.00	320,053.00	+ 144,053.00	81.85
其他營業外收入	2,299,074,000.00	1,853,713,018.35	1,851,198,449.35	- 447,875,550.65	19.48
營業外費用	5,712,626,000.00	5,391,214,436.10	5,391,214,436.10	- 321,411,563.90	5.63
財務費用	1,082,519,000.00	587,617,550.00	587,617,550.00	- 494,901,450.00	45.72
其他營業外費用	4,630,107,000.00	4,803,596,886.10	4,803,596,886.10	+ 173,489,886.10	3.75
<b>營業外利益(損失一)</b>	<b>- 3,413,376,000.00</b>	<b>- 3,537,181,364.75</b>	<b>- 3,539,695,933.75</b>	<b>- 126,319,933.75</b>	<b>3.70</b>
<b>稅前純益(純損一)</b>	<b>- 9,896,709,000.00</b>	<b>- 10,207,884,604.77</b>	<b>- 10,204,873,505.77</b>	<b>- 308,164,505.77</b>	<b>3.11</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>- 9,896,709,000.00</b>	<b>- 10,207,884,604.77</b>	<b>- 10,204,873,505.77</b>	<b>- 308,164,505.77</b>	<b>3.11</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(虧損一)	- 0.96		- 0.96		

- 註：1. 考核獎金 1,630,388,238 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 10,204,873,505 元 77 分，除以設算股數 10,585,960,443 股計算而得。  
3. 本表「運輸儲成本」、「其他營業外收入」及「其他營業外費用」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 208,970,000 元、224,000,000 元及 15,030,000 元。  
4. 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 336 萬餘元。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中華民國 99 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	9,896,709,000.00	10,207,884,604.77	10,204,873,505.77	+ 308,164,505.77	3.11
累積虧損	70,752,761,000.00	71,698,922,789.14	71,698,922,789.14	+ 946,161,789.14	1.34
<b>合 計</b>	<b>80,649,470,000.00</b>	<b>81,906,807,393.91</b>	<b>81,903,796,294.91</b>	<b>+ 1,254,326,294.91</b>	<b>1.56</b>
<b>填補之部</b>					
事業機關負擔者	80,649,470,000.00	81,906,807,393.91	81,903,796,294.91	+ 1,254,326,294.91	1.56
待填補之虧損	80,649,470,000.00	81,906,807,393.91	81,903,796,294.91	+ 1,254,326,294.91	1.56
<b>合 計</b>	<b>80,649,470,000.00</b>	<b>81,906,807,393.91</b>	<b>81,903,796,294.91</b>	<b>+ 1,254,326,294.91</b>	<b>1.56</b>

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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 - )	- 9,896,709,000.00	- 10,204,873,505.77	- 308,164,505.77	3.11
調 整 非 現 金 項 目	5,707,978,000.00	8,287,909,802.32	+ 2,579,931,802.32	45.20
營業活動之淨現金流入(流出-)	- 4,188,731,000.00	- 1,916,963,703.45	+ 2,271,767,296.55	54.24
<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	—
減少固定資產及遞耗資產	3,475,000.00	867,981,419.83	+ 864,506,419.83	24,877.88
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	2,172,046,000.00	581,064,168.00	- 1,590,981,832.00	73.25
增加固定資產及遞耗資產	- 9,988,512,000.00	- 8,259,923,558.74	+ 1,728,588,441.26	17.31
投資活動之淨現金流入(流出-)	- 7,812,991,000.00	- 10,560,877,970.91	- 2,747,886,970.91	35.17
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增(淨減-)	3,142,963,000.00	2,144,891,247.00	- 998,071,753.00	31.76
其他負債淨增(淨減-)	- 88,400,000.00	232,092,628.36	+ 320,492,628.36	—
增加資本、公積及填補虧損	8,977,159,000.00	10,317,121,000.00	+ 1,339,962,000.00	14.93
融資活動之淨現金流入(流出-)	12,031,722,000.00	12,694,104,875.36	+ 662,382,875.36	5.51
現金及約當現金之淨增(淨減-)	30,000,000.00	216,263,201.00	+ 186,263,201.00	620.88
期 初 現 金 及 約 當 現 金	743,744,000.00	473,842,825.14	- 269,901,174.86	36.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	773,744,000.00	690,106,026.14	- 83,637,973.86	10.81

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

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

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>719,552,798,029.63</b>	<b>100.00</b>	<b>716,960,325,801.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,592,472,228.63</b>	<b>0.36</b>
流動資產	9,393,517,568.97	1.31	7,885,402,003.59	1.10	+ 1,508,115,565.38	19.13
現金	690,106,026.14	0.10	473,842,825.14	0.07	+ 216,263,201.00	45.64
流動金融資產	3,750,000,000.00	0.52	—	—	+ 3,750,000,000.00	—
應收款項	563,770,285.80	0.08	2,146,806,539.31	0.30	- 1,583,036,253.51	73.74
存貨	3,501,928,442.03	0.49	4,037,825,395.54	0.56	- 535,896,953.51	13.27
預付款項	887,712,815.00	0.12	1,226,927,243.60	0.17	- 339,214,428.60	27.65
基金、投資及長期應收款	4,000,561,040.00	0.56	4,000,561,040.00	0.56	—	—
長期投資	4,000,561,040.00	0.56	4,000,561,040.00	0.56	—	—
固定資產	654,761,096,101.06	91.00	648,888,214,589.31	90.51	+ 5,872,881,511.75	0.91
土地	424,908,645,864.60	59.05	425,412,046,307.80	59.34	- 503,400,443.20	0.12
土地改良物	105,025,075,582.60	14.60	102,604,020,817.40	14.31	+ 2,421,054,765.20	2.36
房屋及建築	11,320,602,019.30	1.57	11,392,140,745.70	1.59	- 71,538,726.40	0.63
機械及設備	5,586,094,144.30	0.78	5,911,852,150.40	0.82	- 325,758,006.10	5.51
交通及運輸設備	79,651,357,186.70	11.07	75,825,463,193.50	10.58	+ 3,825,893,993.20	5.05
什項設備	436,633,255.60	0.06	447,279,285.50	0.06	- 10,646,029.90	2.38
購建中固定資產	28,409,061,127.46	3.95	27,871,785,168.51	3.89	+ 537,275,958.95	1.93
累計減損-固定資產	- 576,373,079.50	- 0.08	- 576,373,079.50	- 0.08	—	—
無形資產	40,397,374,475.00	5.61	44,878,816,755.00	6.26	- 4,481,442,280.00	9.99
無形資產	40,397,374,475.00	5.61	44,878,816,755.00	6.26	- 4,481,442,280.00	9.99
其他資產	11,000,248,844.60	1.53	11,307,331,413.10	1.58	- 307,082,568.50	2.72
非營業資產	10,940,780,304.70	1.52	11,241,498,933.70	1.57	- 300,718,629.00	2.68
什項資產	59,468,539.90	0.01	65,832,479.40	0.01	- 6,363,939.50	9.67
<b>資 產 總 額</b>	<b>719,552,798,029.63</b>	<b>100.00</b>	<b>716,960,325,801.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,592,472,228.63</b>	<b>0.36</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 3,603,315,750 元及 1,049,283,215 元。  
 2. 存貨成本，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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>298,416,595,296.84</b>	<b>41.47</b>	<b>284,934,677,551.74</b>	<b>39.74</b>	<b>+ 13,481,917,745.10</b>	<b>4.73</b>
流 動 負 債	111,336,057,093.69	15.47	108,254,241,682.45	15.10	+ 3,081,815,411.24	2.85
短 期 債 務	101,490,000,000.00	14.10	99,345,108,753.00	13.86	+ 2,144,891,247.00	2.16
應 付 款 項	8,535,377,272.88	1.19	7,350,397,208.01	1.03	+ 1,184,980,064.87	16.12
預 收 款 項	1,310,679,820.81	0.18	1,558,735,721.44	0.22	- 248,055,900.63	15.91
長 期 負 債	72,012,748,148.00	10.01	63,921,724,136.00	8.92	+ 8,091,024,012.00	12.66
長 期 債 務	72,012,748,148.00	10.01	63,921,724,136.00	8.92	+ 8,091,024,012.00	12.66
其 他 負 債	115,067,790,055.15	15.99	112,758,711,733.29	15.73	+ 2,309,078,321.86	2.05
什 項 負 債	2,412,980,255.55	0.34	2,323,574,255.69	0.32	+ 89,405,999.86	3.85
遞 延 負 債	112,654,809,799.60	15.66	110,435,137,477.60	15.40	+ 2,219,672,322.00	2.01
<b>業 主 權 益</b>	<b>421,136,202,732.79</b>	<b>58.53</b>	<b>432,025,648,249.26</b>	<b>60.26</b>	<b>- 10,889,445,516.47</b>	<b>2.52</b>
資 本	113,493,423,963.50	15.77	103,176,302,963.50	14.39	+ 10,317,121,000.00	10.00
資 本	113,493,423,963.50	15.77	103,176,302,963.50	14.39	+ 10,317,121,000.00	10.00
資 本 公 積	1,884,980,213.40	0.26	1,061,795,783.90	0.15	+ 823,184,429.50	77.53
資 本 公 積	1,884,980,213.40	0.26	1,061,795,783.90	0.15	+ 823,184,429.50	77.53
保留盈餘（累積虧損－）	- 81,903,796,294.91	- 11.38	- 71,698,922,789.14	- 10.00	- 10,204,873,505.77	14.23
累 積 虧 損	- 81,903,796,294.91	- 11.38	- 71,698,922,789.14	- 10.00	- 10,204,873,505.77	14.23
業主權益其他項目	387,661,594,850.80	53.88	399,486,472,291.00	55.72	- 11,824,877,440.20	2.96
未認列為退休金成本之淨損失	- 12,256,532,295.00	- 1.70	- 2,077,532,079.00	- 0.29	- 10,179,000,216.00	489.96
未實現重估增值	383,059,081,918.76	53.24	384,704,959,142.96	53.66	- 1,645,877,224.20	0.43
固定資產漲價補償準備	16,859,045,227.04	2.34	16,859,045,227.04	2.35	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>719,552,798,029.63</b>	<b>100.00</b>	<b>716,960,325,801.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,592,472,228.63</b>	<b>0.36</b>

5. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 147,612,852 元，並揭露應計退休金負債 72,012,748,148 元。

7. 資本增加 103 億 1 千 7 百餘萬元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

### 三、基隆港務局

基隆港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。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，因景氣復甦未如預期，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	252,434	236,506	- 15,928	6.31	景氣復甦未如預期，及鄰港競爭，船舶進、出港艘次減少。
(2)裝卸業務	千收費噸	135,351	109,790	- 25,561	18.89	景氣復甦未如預期，貨櫃裝卸量減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	2,442	2,595	+ 152	6.25	主要係貨量增加，延日存倉量隨之增加。

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 22 億 6 千 2 百餘萬元，連同上年度轉入數 4 億 6 千 4 百餘萬元，合計可用預算數 27 億 2 千 7 百餘萬元（含專案計畫 24 億 7 千 6 百餘萬元、一般建築及設備 2 億 5 千餘萬元）。決算支用數 19 億 2 千 2 百餘萬元（含專案計畫 17 億 7 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 1 億 4 千 3 百餘萬元），較可用預算數減少 8 億 4 百餘萬元，約 29.51%，主要係「臺北港航道迴船池水域加深工程計畫」，因決標進度落後及辦理變更，暨一般建築及設備變更設計、規劃進度延遲，致執行進度落後所致。未支用數中 5 億 7 千 5 百餘萬元（含專案計畫 5 億 4 千 7 百餘萬元、一般建築及設備 2,848 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 4 億 9 千 3 百餘萬元，營業外利益 8 億 9 百餘萬元，審定決算純益為 13 億 2 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 7,322 萬餘元，主要係因部分貨櫃碼頭開放民營，港埠收入減少所致；純益較預算數增加 8 億 2 千 2 百餘萬元，主要係清查以前年度處分土地漏未轉銷重估利益實現之「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 1,274,327,921 元 46 分，行政院彙編決算核定純益 1,302,996,944 元 46 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益 1,302,996,944 元 46 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 1,302,996,944 元 46 分，依法分配如次：（1）提列特別公積 47,818,999 元 46 分，（2）分配中央政府官息紅利 1,255,177,945 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 132 億 1 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 9,608 萬餘元，期末現金及約當現金為 133 億 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億餘元，減少 9 億 4 百餘萬元，約 90.40%，主要係本年度繳庫數增加所致。又營業活動之淨現金流入 9 億 3 千 5 百餘萬元，主要係處理資產利益；投資活動之淨現金流出 13 億 7 千 5 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 5 億 3 千 6 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。

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 9 9 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	5,067,631,000.00	4,534,267,319.00	4,534,267,319.00	- 533,363,681.00	10.52
港埠收入	2,388,492,000.00	1,943,333,460.00	1,943,333,460.00	- 445,158,540.00	18.64
其他營業收入	2,679,139,000.00	2,590,933,859.00	2,590,933,859.00	- 88,205,141.00	3.29
營業成本	3,710,454,000.00	3,282,754,517.00	3,282,754,517.00	- 427,699,483.00	11.53
港埠成本	3,710,454,000.00	3,281,909,899.00	3,281,909,899.00	- 428,544,101.00	11.55
其他營業成本	—	844,618.00	844,618.00	+ 844,618.00	—
營業毛利（毛損－）	1,357,177,000.00	1,251,512,802.00	1,251,512,802.00	- 105,664,198.00	7.79
營業費用	790,103,000.00	757,664,246.00	757,664,246.00	- 32,438,754.00	4.11
業務費用	390,254,000.00	367,194,701.00	367,194,701.00	- 23,059,299.00	5.91
管理費用	399,059,000.00	385,295,183.00	385,295,183.00	- 13,763,817.00	3.45
其他營業費用	790,000.00	5,174,362.00	5,174,362.00	+ 4,384,362.00	554.98
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>567,074,000.00</b>	<b>493,848,556.00</b>	<b>493,848,556.00</b>	<b>- 73,225,444.00</b>	<b>12.91</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	320,959,000.00	1,255,641,453.04	1,255,641,453.04	+ 934,682,453.04	291.22
財務收入	97,084,000.00	109,701,001.00	109,701,001.00	+ 12,617,001.00	13.00
其他營業外收入	223,875,000.00	1,145,940,452.04	1,145,940,452.04	+ 922,065,452.04	411.87
營業外費用	407,844,000.00	446,493,064.58	446,493,064.58	+ 38,649,064.58	9.48
其他營業外費用	407,844,000.00	446,493,064.58	446,493,064.58	+ 38,649,064.58	9.48
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 86,885,000.00</b>	<b>809,148,388.46</b>	<b>809,148,388.46</b>	<b>+ 896,033,388.46</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>480,189,000.00</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>+ 822,807,944.46</b>	<b>171.35</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>480,189,000.00</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>+ 822,807,944.46</b>	<b>171.35</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－）	0.35		0.35		

註：1. 經營績效獎金 412,858,906 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 1,302,996,944 元 46 分，除以設算股數 3,671,489,060 股計算而得。

## 基隆港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	480,189,000.00	1,302,996,944.46	1,302,996,944.46	+ 822,807,944.46	171.35
<b>合 計</b>	<b>480,189,000.00</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>+ 822,807,944.46</b>	<b>171.35</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	432,370,000.00	1,255,177,945.00	1,255,177,945.00	+ 822,807,945.00	190.30
股（官）息紅利	432,370,000.00	1,255,177,945.00	1,255,177,945.00	+ 822,807,945.00	190.30
留存事業機關者	47,819,000.00	47,818,999.46	47,818,999.46	- 0.54	0.00
特別公積	47,819,000.00	47,818,999.46	47,818,999.46	- 0.54	0.00
<b>合 計</b>	<b>480,189,000.00</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>1,302,996,944.46</b>	<b>+ 822,807,944.46</b>	<b>171.35</b>

# 基隆港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	480,189,000.00	1,302,996,944.46	+ 822,807,944.46	171.35
調整非現金項目	1,057,805,000.00	- 367,419,761.46	- 1,425,224,761.46	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	1,537,994,000.00	935,577,183.00	- 602,416,817.00	39.17
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少基金及長期應收款	190,953,000.00	190,952,977.00	- 23.00	0.00
減少固定資產及遞耗資產	—	564,243,885.00	+ 564,243,885.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	40,833,000.00	206,324,099.00	+ 165,491,099.00	405.29
增加長期投資	—	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 2,262,228,000.00	- 1,837,506,342.00	+ 424,721,658.00	18.77
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,030,442,000.00	- 1,375,985,381.00	+ 654,456,619.00	32.23
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	- 9,875,070.00	- 9,875,070.00	—
增加資本、公積及填補虧損	1,925,260,000.00	1,698,961,079.00	- 226,298,921.00	11.75
減少長期債務	—	- 2,288,640.00	- 2,288,640.00	—
發放現金股利	- 432,370,000.00	- 1,150,303,584.00	- 717,933,584.00	166.05
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,492,890,000.00	536,493,785.00	- 956,396,215.00	64.06
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,000,442,000.00	96,085,587.00	- 904,356,413.00	90.40
期初現金及約當現金	13,071,110,000.00	13,213,093,501.18	+ 141,983,501.18	1.09
期末現金及約當現金	14,071,552,000.00	13,309,179,088.18	- 762,372,911.82	5.42

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	104,378,346,749.18	100.00	102,682,286,661.76	100.00	+ 1,696,060,087.42	1.65
流動資產	14,113,443,514.18	13.52	15,216,919,918.28	14.82	- 1,103,476,404.10	7.25
現金	13,309,179,088.18	12.75	13,213,093,501.18	12.87	+ 96,085,587.00	0.73
應收款項	683,201,628.00	0.65	1,856,524,461.00	1.81	- 1,173,322,833.00	63.20
存貨	19,308,938.00	0.02	37,353,683.00	0.04	- 18,044,745.00	48.31
預付款項	101,463,521.00	0.10	109,940,288.10	0.11	- 8,476,767.10	7.71
短期墊款	23,571.00	0.00	7,985.00	0.00	+ 15,586.00	195.19
其他流動資產	266,768.00	0.00	—	—	+ 266,768.00	—
基金、投資及長期應收款	1,668,234,991.00	1.60	775,440.00	0.00	+ 1,667,459,551.00	215,033.99
長期投資	500,000,000.00	0.48	—	—	+ 500,000,000.00	—
長期應收款項	1,168,234,991.00	1.12	775,440.00	0.00	+ 1,167,459,551.00	150,554.47
固定資產	83,500,362,827.00	80.00	81,658,651,080.00	79.53	+ 1,841,711,747.00	2.26
土地	53,779,464,264.00	51.52	53,705,781,959.00	52.30	+ 73,682,305.00	0.14
土地改良物	11,391,207,245.00	10.91	11,381,754,661.00	11.08	+ 9,452,584.00	0.08
房屋及建築	3,370,177,804.00	3.23	2,485,318,599.00	2.42	+ 884,859,205.00	35.60
機械及設備	3,520,969,231.00	3.37	3,670,315,709.00	3.57	- 149,346,478.00	4.07
交通及運輸設備	4,006,611,068.00	3.84	3,813,606,177.00	3.71	+ 193,004,891.00	5.06
什項設備	110,500,407.00	0.11	116,862,190.00	0.11	- 6,361,783.00	5.44
購建中固定資產	7,321,432,808.00	7.01	6,485,011,785.00	6.32	+ 836,421,023.00	12.90
無形資產	1,972,227,844.00	1.89	2,242,182,246.00	2.18	- 269,954,402.00	12.04
無形資產	1,972,227,844.00	1.89	2,242,182,246.00	2.18	- 269,954,402.00	12.04
其他資產	3,124,077,573.00	2.99	3,563,757,977.48	3.47	- 439,680,404.48	12.34
非營業資產	1,180,814,047.00	1.13	1,392,630,362.48	1.36	- 211,816,315.48	15.21
什項資產	1,942,649,240.00	1.86	2,169,723,329.00	2.11	- 227,074,089.00	10.47
遞延資產	614,286.00	0.00	1,404,286.00	0.00	- 790,000.00	56.26
資 產 總 額	104,378,346,749.18	100.00	102,682,286,661.76	100.00	+ 1,696,060,087.42	1.65

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 1,087,157,186 元及 1,121,831,883 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. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>12,974,549,986.00</b>	<b>12.43</b>	<b>11,079,232,263.00</b>	<b>10.79</b>	<b>+ 1,895,317,723.00</b>	<b>17.11</b>
流 動 負 債	1,144,562,914.00	1.10	1,409,361,291.00	1.37	- 264,798,377.00	18.79
應 付 款 項	1,070,636,703.00	1.03	1,389,799,152.00	1.35	- 319,162,449.00	22.96
預 收 款 項	73,926,211.00	0.07	19,562,139.00	0.02	+ 54,364,072.00	277.90
長 期 負 債	2,515,696,526.00	2.41	2,536,256,020.00	2.47	- 20,559,494.00	0.81
長 期 債 務	2,515,696,526.00	2.41	2,536,256,020.00	2.47	- 20,559,494.00	0.81
其 他 負 債	9,314,290,546.00	8.92	7,133,614,952.00	6.95	+ 2,180,675,594.00	30.57
什 項 負 債	3,079,184,246.00	2.95	2,411,903,749.00	2.35	+ 667,280,497.00	27.67
遞 延 負 債	6,235,106,300.00	5.97	4,721,711,203.00	4.60	+ 1,513,395,097.00	32.05
<b>業 主 權 益</b>	<b>91,403,796,763.18</b>	<b>87.57</b>	<b>91,603,054,398.76</b>	<b>89.21</b>	<b>- 199,257,635.58</b>	<b>0.22</b>
資 本	37,874,088,335.41	36.29	35,841,731,260.41	34.91	+ 2,032,357,075.00	5.67
資 本	37,874,088,335.41	36.29	35,841,731,260.41	34.91	+ 2,032,357,075.00	5.67
資 本 公 積	2,463,484,261.64	2.36	2,836,721,145.64	2.76	- 373,236,884.00	13.16
資 本 公 積	2,463,484,261.64	2.36	2,836,721,145.64	2.76	- 373,236,884.00	13.16
保留盈餘（累積虧損－）	131,966,436.13	0.13	84,147,436.67	0.08	+ 47,818,999.46	56.83
已 指 撥 保 留 盈 餘	131,966,436.13	0.13	84,147,436.67	0.08	+ 47,818,999.46	56.83
業 主 權 益 其 他 項 目	50,934,257,730.00	48.80	52,840,454,556.04	51.46	- 1,906,196,826.04	3.61
未認列為退休金成本之淨損失	- 577,435,754.00	- 0.55	- 318,812,211.00	- 0.31	- 258,623,543.00	81.12
未 實 現 重 估 增 值	51,511,693,484.00	49.35	53,159,266,767.04	51.77	- 1,647,573,283.04	3.10
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>104,378,346,749.18</b>	<b>100.00</b>	<b>102,682,286,661.76</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,696,060,087.42</b>	<b>1.65</b>

5. 期末已提撥退休金資產 3,298,257,616 元，並揭露應計退休金負債 2,515,696,526 元。

6. 本年度資本較上年度增加 20 億 3 千 2 百餘萬元，係資本公積轉列資本及中央補助款增加所致；資本公積較上年度減少 3 億 7 千 3 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 四、臺中港務局

臺中港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。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	403,820	517,646	+ 113,826	28.19	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	91,730	107,031	+ 15,301	16.68	國際景氣復甦，進出口貨量增加，及 BOT 投資案開始營運，貨物裝卸量增加。
(3)倉儲業務	千延日噸	37,000	63,018	+ 26,018	70.32	自由貿易港區貨物存倉時間不受限制，倉儲時間增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數5億6千4百餘萬元，連同上年度轉入數1億2千餘萬元，合計可用預算數6億8千4百餘萬元（含專案計畫2億5千1百餘萬元、一般建築及設備4億3千2百餘萬元）。決算支用數4億2千3百餘萬元（含專案計畫1億5千4百餘萬元、一般建築及設備2億6千9百餘萬元），較可用預算數減少2億6千1百餘萬元，約38.16%，主要係「臺中港中泊渠底端護岸工程計畫」、「臺中港工業專業區(II)公共設施新建工程計畫」、「19A碼頭硬體增建工程」及「南碼頭區道路整建工程」等因規劃設計變更、發包進度落後及海象天候不佳等因素，影響工程施作，致執行進度落後，及「臺中港北側淤沙區漂飛沙整治第三期工程計畫」工程節餘所致。未支用數中1億3千8百餘萬元(含專案計畫資本支出1,900萬餘元、一般建築及設備資本支出1億1千9百餘萬元)，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，營業利益14億9千9百餘萬元，營業外利益4,635萬餘元，審定決算純益為15億4千6百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加2億9千3百餘萬元，純益較預算數增加2億2千6百餘萬元，主要係景氣復甦，港埠收入增加所致。



### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 1,534,857,267 元 42 分，行政院彙編決算核定純益 1,546,282,291 元 42 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 1,546,282,291 元 42 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 1,546,282,291 元 42 分，依法分配如次：（1）提列特別公積 131,749,999 元 42 分，（2）分配中央政府官息紅利 1,414,532,292 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 147 億 4 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 35 億 6 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 111 億 7 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8 億 7 百餘萬元，增加 27 億 6 千 1 百餘萬元，約 341.89%，主要係因發放現金股利所致。又營業活動之淨現金流入 11 億 5 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 11 億 9 千餘萬元，主要係因訴訟案件致存出保證金增加；融資活動之淨現金流出 35 億 3 千 7 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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 9 9 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	4,645,178,000.00	4,789,651,675.00	4,789,651,675.00	+ 144,473,675.00	3.11
港埠收入	2,433,397,000.00	2,640,761,030.00	2,640,761,030.00	+ 207,364,030.00	8.52
其他營業收入	2,211,781,000.00	2,148,890,645.00	2,148,890,645.00	- 62,890,355.00	2.84
營業成本	1,997,177,000.00	1,822,308,992.04	1,822,308,992.04	- 174,868,007.96	8.76
港埠成本	1,731,379,000.00	1,590,776,646.04	1,590,776,646.04	- 140,602,353.96	8.12
其他營業成本	265,798,000.00	231,532,346.00	231,532,346.00	- 34,265,654.00	12.89
營業毛利（毛損－）	2,648,001,000.00	2,967,342,682.96	2,967,342,682.96	+ 319,341,682.96	12.06
營業費用	1,442,021,000.00	1,467,415,380.00	1,467,415,380.00	+ 25,394,380.00	1.76
業務費用	965,387,000.00	994,149,787.00	994,149,787.00	+ 28,762,787.00	2.98
管理費用	466,584,000.00	465,199,614.00	465,199,614.00	- 1,384,386.00	0.30
其他營業費用	10,050,000.00	8,065,979.00	8,065,979.00	- 1,984,021.00	19.74
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>1,205,980,000.00</b>	<b>1,499,927,302.96</b>	<b>1,499,927,302.96</b>	<b>+ 293,947,302.96</b>	<b>24.37</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	225,007,000.00	173,180,888.00	173,180,888.00	- 51,826,112.00	23.03
財務收入	100,850,000.00	113,524,084.00	113,524,084.00	+ 12,674,084.00	12.57
其他營業外收入	124,157,000.00	59,656,804.00	59,656,804.00	- 64,500,196.00	51.95
營業外費用	111,562,000.00	126,825,899.54	126,825,899.54	+ 15,263,899.54	13.68
其他營業外費用	111,562,000.00	126,825,899.54	126,825,899.54	+ 15,263,899.54	13.68
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>113,445,000.00</b>	<b>46,354,988.46</b>	<b>46,354,988.46</b>	<b>- 67,090,011.54</b>	<b>59.14</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>1,319,425,000.00</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>+ 226,857,291.42</b>	<b>17.19</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>1,319,425,000.00</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>+ 226,857,291.42</b>	<b>17.19</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	0.38		0.38		

註：1. 經營績效獎金 159,920,780 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 1,546,282,291 元 42 分，除以設算股數 4,119,848,902 股計算而得。

## 臺中港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	1,319,425,000.00	1,546,282,291.42	1,546,282,291.42	+ 226,857,291.42	17.19
<b>合計</b>	<b>1,319,425,000.00</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>+ 226,857,291.42</b>	<b>17.19</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	1,187,675,000.00	1,414,532,292.00	1,414,532,292.00	+ 226,857,292.00	19.10
股（官）息紅利	1,187,675,000.00	1,414,532,292.00	1,414,532,292.00	+ 226,857,292.00	19.10
留存事業機關者	131,750,000.00	131,749,999.42	131,749,999.42	- 0.58	0.00
特別公積	131,750,000.00	131,749,999.42	131,749,999.42	- 0.58	0.00
<b>合計</b>	<b>1,319,425,000.00</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>1,546,282,291.42</b>	<b>+ 226,857,291.42</b>	<b>17.19</b>

# 臺中港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	1,319,425,000.00	1,546,282,291.42	+ 226,857,291.42	17.19
調整非現金項目	- 750,864,000.00	- 387,082,856.46	+ 363,781,143.54	48.45
營業活動之淨現金流入（流出一）	568,561,000.00	1,159,199,434.96	+ 590,638,434.96	103.88
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	29,980,000.00	81,470,439.00	+ 51,490,439.00	171.75
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 5,471,000.00	- 830,319,589.00	- 824,848,589.00	15,076.74
增加固定資產及遞耗資產	- 564,036,000.00	- 442,020,630.00	+ 122,015,370.00	21.63
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 539,527,000.00	- 1,190,869,780.00	- 651,342,780.00	120.72
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	4,546,536.00	+ 4,546,536.00	—
增加資本、公積及填補虧損	351,000,000.00	295,310,179.00	- 55,689,821.00	15.87
發放現金股利	- 1,187,675,000.00	- 3,831,404,992.00	- 2,643,729,992.00	222.60
其他融資活動之現金流出	—	- 5,653,540.00	- 5,653,540.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 836,675,000.00	- 3,537,201,817.00	- 2,700,526,817.00	322.77
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 807,641,000.00	- 3,568,872,162.04	- 2,761,231,162.04	341.89
期初現金及約當現金	13,517,356,000.00	14,742,566,543.06	+ 1,225,210,543.06	9.06
期末現金及約當現金	12,709,715,000.00	11,173,694,381.02	- 1,536,020,618.98	12.09

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）。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	149,281,994,287.65	100.00	151,167,744,136.23	100.00	- 1,885,749,848.58	1.25
流動資產	11,624,900,401.65	7.79	15,187,212,121.23	10.05	- 3,562,311,719.58	23.46
現金	11,173,694,381.02	7.48	14,742,566,543.06	9.75	- 3,568,872,162.04	24.21
應收款項	408,655,137.00	0.27	392,610,357.00	0.26	+ 16,044,780.00	4.09
存貨	8,726,049.63	0.01	8,345,520.17	0.01	+ 380,529.46	4.56
預付款項	33,824,834.00	0.02	43,689,701.00	0.03	- 9,864,867.00	22.58
固定資產	126,399,701,653.00	84.67	125,035,842,016.00	82.71	+ 1,363,859,637.00	1.09
土地	94,311,319,789.00	63.18	91,862,200,199.00	60.77	+ 2,449,119,590.00	2.67
土地改良物	24,636,432,155.00	16.50	24,893,367,920.00	16.47	- 256,935,765.00	1.03
房屋及建築	3,807,414,564.00	2.55	3,961,430,955.00	2.62	- 154,016,391.00	3.89
機械及設備	1,939,844,437.00	1.30	2,239,629,209.00	1.48	- 299,784,772.00	13.39
交通及運輸設備	826,496,260.00	0.55	875,896,728.00	0.58	- 49,400,468.00	5.64
什項設備	102,867,783.00	0.07	118,057,548.00	0.08	- 15,189,765.00	12.87
購建中固定資產	775,326,665.00	0.52	1,085,259,457.00	0.72	- 309,932,792.00	28.56
無形資產	387,716,208.00	0.26	445,186,459.00	0.29	- 57,470,251.00	12.91
無形資產	387,716,208.00	0.26	445,186,459.00	0.29	- 57,470,251.00	12.91
其他資產	10,869,676,025.00	7.28	10,499,503,540.00	6.95	+ 370,172,485.00	3.53
非營業資產	450,627,906.00	0.30	454,441,018.00	0.30	- 3,813,112.00	0.84
什項資產	10,419,048,119.00	6.98	10,045,062,522.00	6.64	+ 373,985,597.00	3.72
資產總額	149,281,994,287.65	100.00	151,167,744,136.23	100.00	- 1,885,749,848.58	1.25

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 460,801,040 元及 482,263,153 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 99 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 2,424,842,222 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>18,136,559,713.08</b>	<b>12.15</b>	<b>21,884,050,096.08</b>	<b>14.48</b>	<b>- 3,747,490,383.00</b>	<b>17.12</b>
流 動 負 債	3,080,072,193.60	2.06	5,292,935,162.60	3.50	- 2,212,862,969.00	41.81
應 付 款 項	3,055,085,061.60	2.05	5,267,787,453.60	3.48	- 2,212,702,392.00	42.00
預 收 款 項	24,987,132.00	0.02	25,147,709.00	0.02	- 160,577.00	0.64
長 期 負 債	2,307,363,460.00	1.55	2,769,252,460.00	1.83	- 461,889,000.00	16.68
長 期 債 務	2,307,363,460.00	1.55	2,769,252,460.00	1.83	- 461,889,000.00	16.68
其 他 負 債	12,749,124,059.48	8.54	13,821,862,473.48	9.14	- 1,072,738,414.00	7.76
什 項 負 債	8,742,691,895.00	5.86	9,194,260,394.00	6.08	- 451,568,499.00	4.91
遞 延 負 債	4,006,432,164.48	2.68	4,627,602,079.48	3.06	- 621,169,915.00	13.42
<b>業 主 權 益</b>	<b>131,145,434,574.57</b>	<b>87.85</b>	<b>129,283,694,040.15</b>	<b>85.52</b>	<b>+ 1,861,740,534.42</b>	<b>1.44</b>
資 本	41,178,676,945.77	27.58	40,843,934,458.77	27.02	+ 334,742,487.00	0.82
資 本	41,178,676,945.77	27.58	40,843,934,458.77	27.02	+ 334,742,487.00	0.82
資 本 公 積	23,684,963,365.46	15.87	23,729,725,649.46	15.70	- 44,762,284.00	0.19
資 本 公 積	23,684,963,365.46	15.87	23,729,725,649.46	15.70	- 44,762,284.00	0.19
保留盈餘（累積虧損－）	232,869,129.32	0.16	101,119,129.90	0.07	+ 131,749,999.42	130.29
已 指 撥 保 留 盈 餘	232,869,129.32	0.16	101,119,129.90	0.07	+ 131,749,999.42	130.29
業 主 權 益 其 他 項 目	66,048,925,134.02	44.24	64,608,914,802.02	42.74	+ 1,440,010,332.00	2.23
未認列為退休金成本之淨損失	- 1,904,978,000.00	- 1.28	- 922,492,032.00	- 0.61	- 982,485,968.00	106.50
未 實 現 重 估 增 值	67,953,903,134.02	45.52	65,531,406,834.02	43.35	+ 2,422,496,300.00	3.70
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>149,281,994,287.65</b>	<b>100.00</b>	<b>151,167,744,136.23</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,885,749,848.58</b>	<b>1.25</b>

5. 期末已提撥退休金資產 1,703,166,401 元，並揭露應計退休金負債 2,307,363,460 元。

6. 本年度資本較上年度增加 3 億 3 千 4 百餘萬元，係航港建設基金補助工程款轉列資本公積所致；資本公積較上年度減少 4,476 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 五、高雄港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因國內砂石進口量需求減少及貨物存倉量減少，計有2項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1)停泊業務	艘時	1,222,500	1,490,751	+ 268,251	21.94	國內經濟景氣回溫，船舶進港艘次增加。
(2)裝卸業務	千收費噸	470,554	426,099	- 44,454	9.45	國內砂石進口量需求減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	4,500	3,006	- 1,493	33.18	業者對公用倉庫數量需求減少，貨物存倉量隨之減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 55 億 5 千 1 百餘萬元，連同上年度轉入數 40 億 1 千 8 百餘萬元，合計可用預算數 95 億 6 千 9 百餘萬元（含專案計畫 81 億 5 百餘萬元、一般建築及設備 14 億 6 千 4 百餘萬元）。決算支用數 40 億 4 千 4 百餘萬元（含專案計畫 33 億 1 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 7 億 3 千 2 百餘萬元），較可用預算數減少 55 億 2 千 5 百餘萬元，約 57.74%，主要係「高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫」因紅毛港遷村後續工程進度落後，及「高雄港前鎮商港區土地開發計畫」、「高雄港聯外高架道路計畫」用地取得爭議，致執行進度落後所致。未支用數中 41 億 5 千 6 百餘萬元（含專案計畫 34 億 7 千 5 百餘萬元、一般建築及設備 6 億 8 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 27 億 7 千餘萬元，營業外利益 6 億 4 千餘萬元，審定決算純益為 34 億 1 千餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2 億 4 千 5 百餘萬元，主要係因國內砂石進口量需求減少，棧埠收入等實際收入數較預算數減少所致；純益較預算數增加 4 億 1 百餘萬元，主要係清查以前年度處分土地漏未轉銷重估利益實現之「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 3,370,883,881 元 67 分，行政院彙編決算核定純益 3,410,712,492 元 67 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 3,410,712,492 元 67 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 3,410,712,492 元 67 分，依法分配如次：(1) 提列特別公積 292,136,999 元 67 分，(2) 分配中央政府官息紅利 3,118,575,493 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 231 億 6 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 70 億 7 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 160 億 8 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 12 億 6 千 4 百餘萬元，增加 58 億 1 千 2 百餘萬元，約 459.61%，主要係以前年度特別公積繳庫所致。又營業活動之淨現金流入 36 億 5 千餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 55 億 6 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 51 億 6 千 4 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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 9 9 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	8,010,770,000.00	6,930,306,699.00	6,930,306,699.00	- 1,080,463,301.00	13.49
港埠收入	6,683,472,000.00	5,715,775,874.00	5,715,775,874.00	- 967,696,126.00	14.48
其他營業收入	1,327,298,000.00	1,214,530,825.00	1,214,530,825.00	- 112,767,175.00	8.50
營業成本	4,194,135,000.00	3,430,218,535.20	3,430,218,535.20	- 763,916,464.80	18.21
港埠成本	4,194,135,000.00	3,430,218,535.20	3,430,218,535.20	- 763,916,464.80	18.21
營業毛利（毛損－）	3,816,635,000.00	3,500,088,163.80	3,500,088,163.80	- 316,546,836.20	8.29
營業費用	801,374,000.00	729,896,139.00	729,896,139.00	- 71,477,861.00	8.92
業務費用	370,263,000.00	341,605,359.00	341,605,359.00	- 28,657,641.00	7.74
管理費用	422,883,000.00	387,301,937.00	387,301,937.00	- 35,581,063.00	8.41
其他營業費用	8,228,000.00	988,843.00	988,843.00	- 7,239,157.00	87.98
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>3,015,261,000.00</b>	<b>2,770,192,024.80</b>	<b>2,770,192,024.80</b>	<b>- 245,068,975.20</b>	<b>8.13</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	1,111,871,000.00	1,460,647,582.40	1,460,647,582.40	+ 348,776,582.40	31.37
財務收入	260,000,000.00	303,665,846.00	303,665,846.00	+ 43,665,846.00	16.79
其他營業外收入	851,871,000.00	1,156,981,736.40	1,156,981,736.40	+ 305,110,736.40	35.82
營業外費用	1,117,766,000.00	820,127,114.53	820,127,114.53	- 297,638,885.47	26.63
其他營業外費用	1,117,766,000.00	820,127,114.53	820,127,114.53	- 297,638,885.47	26.63
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 5,895,000.00</b>	<b>640,520,467.87</b>	<b>640,520,467.87</b>	<b>+ 646,415,467.87</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>3,009,366,000.00</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>+ 401,346,492.67</b>	<b>13.34</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>3,009,366,000.00</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>+ 401,346,492.67</b>	<b>13.34</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	0.44		0.44		

註：1. 經營績效獎金 451,182,000 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 3,410,712,492 元 67 分，除以設算股數 7,736,298,188 股計算而得。

## 高雄港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	3,009,366,000.00	3,410,712,492.67	3,410,712,492.67	+ 401,346,492.67	13.34
<b>合 計</b>	<b>3,009,366,000.00</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>+ 401,346,492.67</b>	<b>13.34</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	2,717,229,000.00	3,118,575,493.00	3,118,575,493.00	+ 401,346,493.00	14.77
股（官）息紅利	2,717,229,000.00	3,118,575,493.00	3,118,575,493.00	+ 401,346,493.00	14.77
留存事業機關者	292,137,000.00	292,136,999.67	292,136,999.67	- 0.33	0.00
特別公積	292,137,000.00	292,136,999.67	292,136,999.67	- 0.33	0.00
<b>合 計</b>	<b>3,009,366,000.00</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>3,410,712,492.67</b>	<b>+ 401,346,492.67</b>	<b>13.34</b>

# 高雄港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	3,009,366,000.00	3,410,712,492.67	+ 401,346,492.67	13.34
調整非現金項目	1,116,754,000.00	239,703,984.40	- 877,050,015.60	78.54
營業活動之淨現金流入（流出一）	4,126,120,000.00	3,650,416,477.07	- 475,703,522.93	11.53
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	600,000,000.00	—	- 600,000,000.00	100.00
減少長期投資	—	626,266,466.00	+ 626,266,466.00	—
減少基金及長期應收款	8,000,000.00	27,826,359.00	+ 19,826,359.00	247.83
減少固定資產及遞耗資產	137,635,000.00	165,384,444.00	+ 27,749,444.00	20.16
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	141,003,000.00	604,944,981.00	+ 463,941,981.00	329.03
增加長期投資	- 600,000,000.00	- 3,263,499,385.00	- 2,663,499,385.00	443.92
增加固定資產及遞耗資產	- 5,551,254,000.00	- 3,724,507,897.00	+ 1,826,746,103.00	32.91
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 5,264,616,000.00	- 5,563,585,032.00	- 298,969,032.00	5.68
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	501,320,727.80	+ 501,320,727.80	—
增加資本、公積及填補虧損	3,576,993,000.00	3,008,108,657.00	- 568,884,343.00	15.90
減少長期債務	- 986,000,000.00	- 986,000,000.00	—	—
發放現金股利	- 2,717,229,000.00	- 7,684,209,480.87	- 4,966,980,480.87	182.80
其他融資活動之現金流出	—	- 3,557,000.00	- 3,557,000.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 126,236,000.00	- 5,164,337,096.07	- 5,038,101,096.07	3,991.02
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,264,732,000.00	- 7,077,505,651.00	- 5,812,773,651.00	459.61
期初現金及約當現金	21,399,215,000.00	23,163,914,283.27	+ 1,764,699,283.27	8.25
期末現金及約當現金	20,134,483,000.00	16,086,408,632.27	- 4,048,074,367.73	20.11

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>177,144,907,496.61</b>	<b>100.00</b>	<b>182,759,717,343.84</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,614,809,847.23</b>	<b>3.07</b>
流 動 資 產	18,367,232,172.64	10.37	24,007,468,814.87	13.14	- 5,640,236,642.23	23.49
現 金	16,086,408,632.27	9.08	23,163,914,283.27	12.67	- 7,077,505,651.00	30.55
流 動 金 融 資 產	1,000,000,000.00	0.56	—	—	+ 1,000,000,000.00	—
應 收 款 項	814,491,334.00	0.46	388,683,917.00	0.21	+ 425,807,417.00	109.55
存 貨	147,827,227.00	0.08	150,016,984.20	0.08	- 2,189,757.20	1.46
預 付 款 項	318,504,979.37	0.18	304,853,630.40	0.17	+ 13,651,348.97	4.48
基金、投資及長期應收款	9,078,001,998.78	5.12	7,468,595,438.78	4.09	+ 1,609,406,560.00	21.55
長 期 投 資	8,989,239,957.00	5.07	7,352,007,038.00	4.02	+ 1,637,232,919.00	22.27
長 期 應 收 款 項	88,762,041.78	0.05	116,588,400.78	0.06	- 27,826,359.00	23.87
固 定 資 產	141,376,262,838.70	79.81	142,270,327,690.70	77.85	- 894,064,852.00	0.63
土 地	108,634,245,243.00	61.33	107,271,321,250.00	58.70	+ 1,362,923,993.00	1.27
土 地 改 良 物	16,159,440,549.00	9.12	16,384,771,385.00	8.97	- 225,330,836.00	1.38
房 屋 及 建 築	4,930,735,216.00	2.78	5,049,824,217.00	2.76	- 119,089,001.00	2.36
機 械 及 設 備	1,434,789,083.00	0.81	1,608,001,337.00	0.88	- 173,212,254.00	10.77
交 通 及 運 輸 設 備	1,481,478,446.00	0.84	1,562,826,091.00	0.86	- 81,347,645.00	5.21
什 項 設 備	101,426,114.00	0.06	103,545,783.00	0.06	- 2,119,669.00	2.05
購 建 中 固 定 資 產	8,634,148,187.70	4.87	10,290,037,627.70	5.63	- 1,655,889,440.00	16.09
無 形 資 產	1,616,672,919.00	0.91	1,277,527,058.00	0.70	+ 339,145,861.00	26.55
無 形 資 產	1,616,672,919.00	0.91	1,277,527,058.00	0.70	+ 339,145,861.00	26.55
其 他 資 產	6,706,737,567.49	3.79	7,735,798,341.49	4.23	- 1,029,060,774.00	13.30
非 營 業 資 產	2,275,931,371.49	1.28	2,283,462,834.49	1.25	- 7,531,463.00	0.33
什 項 資 產	4,430,806,196.00	2.50	5,452,335,507.00	2.98	- 1,021,529,311.00	18.74
<b>資 產 總 額</b>	<b>177,144,907,496.61</b>	<b>100.00</b>	<b>182,759,717,343.84</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,614,809,847.23</b>	<b>3.07</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 679, 908, 739 元及 768, 884, 846 元。

2. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 土地曾按民國 98 年 8 月 31 日之公告現值辦理重估。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>13,767,208,543.98</b>	<b>7.77</b>	<b>18,878,155,678.48</b>	<b>10.33</b>	<b>- 5,110,947,134.50</b>	<b>27.07</b>
流 動 負 債	3,457,657,039.08	1.95	8,361,616,648.38	4.58	- 4,903,959,609.30	58.65
應 付 款 項	3,445,187,097.08	1.94	8,350,979,016.38	4.57	- 4,905,791,919.30	58.75
預 收 款 項	12,469,942.00	0.01	10,637,632.00	0.01	+ 1,832,310.00	17.22
長 期 負 債	1,655,375,414.00	0.93	2,125,461,930.00	1.16	- 470,086,516.00	22.12
長 期 債 務	1,655,375,414.00	0.93	2,125,461,930.00	1.16	- 470,086,516.00	22.12
其 他 負 債	8,654,176,090.90	4.89	8,391,077,100.10	4.59	+ 263,098,990.80	3.14
什 項 負 債	5,895,454,778.90	3.33	5,358,080,075.10	2.93	+ 537,374,703.80	10.03
遞 延 負 債	2,758,721,312.00	1.56	3,032,997,025.00	1.66	- 274,275,713.00	9.04
<b>業 主 權 益</b>	<b>163,377,698,952.63</b>	<b>92.23</b>	<b>163,881,561,665.36</b>	<b>89.67</b>	<b>- 503,862,712.73</b>	<b>0.31</b>
資 本	78,439,709,154.05	44.28	77,393,842,883.05	42.35	+ 1,045,866,271.00	1.35
資 本	78,439,709,154.05	44.28	77,393,842,883.05	42.35	+ 1,045,866,271.00	1.35
資 本 公 積	22,022,683,820.27	12.43	20,150,571,007.27	11.03	+ 1,872,112,813.00	9.29
資 本 公 積	22,022,683,820.27	12.43	20,150,571,007.27	11.03	+ 1,872,112,813.00	9.29
保留盈餘（累積虧損－）	565,488,999.67	0.32	273,352,000.00	0.15	+ 292,136,999.67	106.87
已 指 撥 保 留 盈 餘	565,488,999.67	0.32	273,352,000.00	0.15	+ 292,136,999.67	106.87
業 主 權 益 其 他 項 目	62,349,816,978.64	35.20	66,063,795,775.04	36.15	- 3,713,978,796.40	5.62
未 實 現 重 估 增 值	62,349,816,978.64	35.20	66,063,795,775.04	36.15	- 3,713,978,796.40	5.62
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>177,144,907,496.61</b>	<b>100.00</b>	<b>182,759,717,343.84</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,614,809,847.23</b>	<b>3.07</b>

5. 期末已提撥退休金資產 5,856,828,304 元，並揭露應計退休金負債 1,645,510,696 元。

6. 本年度資本較上年度增加 10 億 4 千 5 百餘萬元，係資本公積轉列及政府補助工程款所致；資本公積較上年度增加 18 億 7 千 2 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 六、花蓮港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等 3 項，因受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	52,000	48,330	- 3,670	7.06	載運砂石及礦油之船舶減少。
(2)裝卸業務	千收費噸	17,300	14,267	- 3,032	17.53	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	3,876	+ 226	6.21	客戶續租倉間儲存紙漿。

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 9,649 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 7,579 萬餘元，較預算數減少 2,069 萬餘元，約 21.45%，主要係已完工計畫之結餘款。未支用數中 265 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 7,791 萬餘元，營業外利益 1 億 8 千 1 百餘萬元，審定決算純益為 2 億 5 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 590 萬餘元，純益較預算數增加 1 億 7 千 8 百餘萬元，主要係清查以前年度處分土地漏未轉銷重估利益實現之「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 254,265,824 元，行政院彙編決算核定純益 259,060,751 元 95 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 259,060,751 元 95 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 259,060,751 元 95 分，依法分配如次：（1）提列特別公積 8,087,000 元，（2）分配中央政府官息紅利 250,973,751 元 95 分。



#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 40 億 4 千 1 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 9 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 38 億 4 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3 億 2 千 5 百餘萬元，相距 5 億 2 千 4 百餘萬元，主要係撥交職工退休基金管理委員會專戶之退休金所致。又營業活動之淨現金流出 6,477 萬餘元，主要係撥交職工退休基金管理委員會專戶之退休金；投資活動之淨現金流出 7,744 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 5,660 萬餘元，主要係發放現金股利。

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 9 9 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	766,670,000.00	700,943,979.00	700,943,979.00	- 65,726,021.00	8.57
港埠收入	555,563,000.00	484,361,536.00	484,361,536.00	- 71,201,464.00	12.82
其他營業收入	211,107,000.00	216,582,443.00	216,582,443.00	+ 5,475,443.00	2.59
營業成本	513,880,000.00	453,382,749.94	453,382,749.94	- 60,497,250.06	11.77
港埠成本	513,880,000.00	453,382,749.94	453,382,749.94	- 60,497,250.06	11.77
營業毛利（毛損－）	252,790,000.00	247,561,229.06	247,561,229.06	- 5,228,770.94	2.07
營業費用	180,778,000.00	169,643,304.11	169,643,304.11	- 11,134,695.89	6.16
業務費用	43,399,000.00	40,452,553.00	40,452,553.00	- 2,946,447.00	6.79
管理費用	136,979,000.00	128,892,951.11	128,892,951.11	- 8,086,048.89	5.90
其他營業費用	400,000.00	297,800.00	297,800.00	- 102,200.00	25.55
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>72,012,000.00</b>	<b>77,917,924.95</b>	<b>77,917,924.95</b>	<b>+ 5,905,924.95</b>	<b>8.20</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	127,762,000.00	298,669,410.00	298,669,410.00	+ 170,907,410.00	133.77
財務收入	40,342,000.00	33,489,671.00	33,489,671.00	- 6,852,329.00	16.99
其他營業外收入	87,420,000.00	265,179,739.00	265,179,739.00	+ 177,759,739.00	203.34
營業外費用	118,889,000.00	117,526,583.00	117,526,583.00	- 1,362,417.00	1.15
其他營業外費用	118,889,000.00	117,526,583.00	117,526,583.00	- 1,362,417.00	1.15
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>8,873,000.00</b>	<b>181,142,827.00</b>	<b>181,142,827.00</b>	<b>+ 172,269,827.00</b>	<b>1,941.51</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>80,885,000.00</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>+ 178,175,751.95</b>	<b>220.28</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>80,885,000.00</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>+ 178,175,751.95</b>	<b>220.28</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－）	0.28		0.28		

註：1. 經營績效獎金 43,948,395 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 259,060,751 元 95 分，除以設算股數 929,615,821 股計算而得。

## 花蓮港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	80,885,000.00	259,060,751.95	259,060,751.95	+ 178,175,751.95	220.28
<b>合 計</b>	<b>80,885,000.00</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>+ 178,175,751.95</b>	<b>220.28</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	72,798,000.00	250,973,751.95	250,973,751.95	+ 178,175,751.95	244.75
股（官）息紅利	72,798,000.00	250,973,751.95	250,973,751.95	+ 178,175,751.95	244.75
留存事業機關者	8,087,000.00	8,087,000.00	8,087,000.00	—	—
特別公積	8,087,000.00	8,087,000.00	8,087,000.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>80,885,000.00</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>259,060,751.95</b>	<b>+ 178,175,751.95</b>	<b>220.28</b>

# 花蓮港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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 )	80,885,000.00	259,060,751.95	+ 178,175,751.95	220.28
調 整 非 現 金 項 目	336,716,000.00	- 323,835,090.95	- 660,551,090.95	—
營業活動之淨現金流入 ( 流出一 )	417,601,000.00	- 64,774,339.00	- 482,375,339.00	—
<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 )	- 2,458,000.00	- 1,644,969.00	+ 813,031.00	33.08
增加固定資產及遞耗資產	- 96,495,000.00	- 75,798,364.00	+ 20,696,636.00	21.45
投資活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 98,953,000.00	- 77,443,333.00	+ 21,509,667.00	21.74
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 ( 淨減一 )	161,000.00	- 1,175,064.00	- 1,336,064.00	—
增加資本、公積及填補虧損	79,543,000.00	59,468,974.00	- 20,074,026.00	25.24
發 放 現 金 股 利	- 72,798,000.00	- 114,895,065.00	- 42,097,065.00	57.83
融資活動之淨現金流入 ( 流出一 )	6,906,000.00	- 56,601,155.00	- 63,507,155.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減一 )	325,554,000.00	- 198,818,827.00	- 524,372,827.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,055,279,000.00	4,041,889,771.40	- 13,389,228.60	0.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,380,833,000.00	3,843,070,944.40	- 537,762,055.60	12.28

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	28,944,598,427.11	100.00	29,377,290,530.11	100.00	- 432,692,103.00	1.47
流動資產	3,915,364,082.40	13.53	4,111,789,507.40	14.00	- 196,425,425.00	4.78
現金	3,843,070,944.40	13.28	4,041,889,771.40	13.76	- 198,818,827.00	4.92
應收款項	46,710,084.00	0.16	41,245,676.00	0.14	+ 5,464,408.00	13.25
存貨	1,654,106.00	0.01	1,557,873.00	0.01	+ 96,233.00	6.18
預付款項	23,903,948.00	0.08	27,055,687.00	0.09	- 3,151,739.00	11.65
短期墊款	25,000.00	0.00	40,500.00	0.00	- 15,500.00	38.27
固定資產	24,294,663,455.71	83.94	24,487,432,875.71	83.35	- 192,769,420.00	0.79
土地	18,151,502,886.00	62.71	18,146,253,286.00	61.77	+ 5,249,600.00	0.03
土地改良物	5,367,639,082.54	18.54	5,510,356,066.54	18.76	- 142,716,984.00	2.59
房屋及建築	242,904,631.22	0.84	254,032,177.22	0.86	- 11,127,546.00	4.38
機械及設備	320,695,288.94	1.11	353,720,993.94	1.20	- 33,025,705.00	9.34
交通及運輸設備	187,765,965.25	0.65	203,295,025.25	0.69	- 15,529,060.00	7.64
什項設備	13,150,006.76	0.05	14,012,346.76	0.05	- 862,340.00	6.15
購建中固定資產	11,005,595.00	0.04	5,762,980.00	0.02	+ 5,242,615.00	90.97
無形資產	394,203,783.00	1.36	449,956,458.00	1.53	- 55,752,675.00	12.39
無形資產	394,203,783.00	1.36	449,956,458.00	1.53	- 55,752,675.00	12.39
其他資產	340,367,106.00	1.18	328,111,689.00	1.12	+ 12,255,417.00	3.74
非營業資產	175,964,060.00	0.61	175,964,060.00	0.60	—	—
什項資產	164,403,046.00	0.57	152,147,629.00	0.52	+ 12,255,417.00	8.05
資產總額	28,944,598,427.11	100.00	29,377,290,530.11	100.00	- 432,692,103.00	1.47

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 95,973,982 元及 58,504,136 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. 土地曾按民國 98 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,349,864,560.95</b>	<b>4.66</b>	<b>1,606,648,816.00</b>	<b>5.47</b>	<b>- 256,784,255.05</b>	<b>15.98</b>
流 動 負 債	283,569,017.95	0.98	148,396,445.00	0.51	+ 135,172,572.95	91.09
應 付 款 項	243,212,709.95	0.84	106,531,775.00	0.36	+ 136,680,934.95	128.30
預 收 款 項	40,356,308.00	0.14	41,864,670.00	0.14	- 1,508,362.00	3.60
長 期 負 債	589,678,745.00	2.04	953,272,789.00	3.24	- 363,594,044.00	38.14
長 期 債 務	589,678,745.00	2.04	953,272,789.00	3.24	- 363,594,044.00	38.14
其 他 負 債	476,616,798.00	1.65	504,979,582.00	1.72	- 28,362,784.00	5.62
什 項 負 債	175,195,893.00	0.61	164,115,540.00	0.56	+ 11,080,353.00	6.75
遞 延 負 債	301,420,905.00	1.04	340,864,042.00	1.16	- 39,443,137.00	11.57
<b>業 主 權 益</b>	<b>27,594,733,866.16</b>	<b>95.34</b>	<b>27,770,641,714.11</b>	<b>94.53</b>	<b>- 175,907,847.95</b>	<b>0.63</b>
資 本	9,313,417,018.92	32.18	9,296,110,792.92	31.64	+ 17,306,226.00	0.19
資 本	9,313,417,018.92	32.18	9,296,110,792.92	31.64	+ 17,306,226.00	0.19
資 本 公 積	2,233,706,082.21	7.72	2,191,543,334.21	7.46	+ 42,162,748.00	1.92
資 本 公 積	2,233,706,082.21	7.72	2,191,543,334.21	7.46	+ 42,162,748.00	1.92
保留盈餘 (累積虧損－)	10,363,212.52	0.04	2,276,212.52	0.01	+ 8,087,000.00	355.28
已 指 撥 保 留 盈 餘	10,363,212.52	0.04	2,276,212.52	0.01	+ 8,087,000.00	355.28
業 主 權 益 其 他 項 目	16,037,247,552.51	55.41	16,280,711,374.46	55.42	- 243,463,821.95	1.50
未認列退休金成本之淨損失	- 198,654,240.00	- 0.69	- 130,107,006.00	- 0.44	- 68,547,234.00	52.69
未 實 現 重 估 增 值	16,235,901,792.51	56.09	16,410,818,380.46	55.86	- 174,916,587.95	1.07
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>28,944,598,427.11</b>	<b>100.00</b>	<b>29,377,290,530.11</b>	<b>100.00</b>	<b>- 432,692,103.00</b>	<b>1.47</b>

5. 期末已提撥退休金資產 407,173,769 元，並揭露應計退休金負債 589,678,745 元。

6. 本年度資本較上年度增加 1,730 萬餘元，係資本公積轉列資本；資本公積較上年度增加 4,216 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 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為配合政府促進國際機場園區、共榮發展航空城及提升國家競爭力，於民國 99 年 11 月 1 日依據「國際機場園區發展條例」及「國營國際機場園區股份有限公司設置條例」成立，由原隸屬交通部民用航空局之桃園國際航空站改制為公司組織，主要業務係開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，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

營運計畫 本年度營運計畫主要有機場旅客服務等 2 項，因航空市場復甦未如預期，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)機場旅客服務	人次	3,689,158	3,669,846	- 19,312	0.52	出入境旅客人次未如預期。
(2)航空器服務	架次	24,509	26,211	+ 1,702	6.94	到離機場航機架次較預計增加。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 4 億 2 千 8 百餘萬元，營業外利益 197 萬餘元，稅前純益 4 億 2 千 9 百餘萬元，經扣除所得稅費用 7,309 萬餘元後，審定決算稅後純益為 3 億 5 千 6 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 1 億 1 千 8 百餘萬元，稅前純益亦較預算數減少 1 億 2 千 2 百餘萬元，主要係該公司租用交通部民用航空局房屋之租金費用未及納編預算所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 429,597,287 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入及支出各 492,974 元及 891,859 元，綜計增列稅前純益 398,885 元，審定本年度決算稅前純益 429,996,172 元，減除所得稅費用 73,099,349 元，本年度審定稅後純益 356,896,823 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 433,992,612 元，應繳納所得稅為 73,778,744 元。



3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 356,896,823 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 35,689,682 元，(2) 分配民航事業作業基金 263,389,856 元，(3) 提撥地方政府 57,817,285 元。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期末現金及約當現金為 7 億 9 千餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 5 百餘萬元，增加 6 億 8 千 4 百餘萬元，約 646.06%，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及提撥地方政府之款項實際尚未流出所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 3 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 46 萬餘元，主要係存出保證金增加；融資活動之淨現金流入 6 億 5 千 2 百餘萬元，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及提撥地方政府之款項實際尚未流出。

#### (五) 其他事項

該公司係於民國 99 年 11 月 1 日依據「國際機場園區發展條例」及「國營國際機場園區股份有限公司設置條例」成立，本年度會計期間係民國 99 年 11 月 1 日至 12 月 31 日止。

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 9 9 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	1,846,355,000.00	1,981,152,414.00	1,980,665,374.00	+ 134,310,374.00	7.27
勞務收入	941,970,000.00	888,728,174.00	888,624,174.00	- 53,345,826.00	5.66
其他營業收入	904,385,000.00	1,092,424,240.00	1,092,041,200.00	+ 187,656,200.00	20.75
營業成本	720,626,000.00	967,935,203.00	996,338,554.00	+ 275,712,554.00	38.26
勞務成本	720,626,000.00	967,935,203.00	996,338,554.00	+ 275,712,554.00	38.26
營業毛利（毛損－）	1,125,729,000.00	1,013,217,211.00	984,326,820.00	- 141,402,180.00	12.56
營業費用	578,715,000.00	585,601,777.00	556,306,567.00	- 22,408,433.00	3.87
業務費用	411,935,000.00	415,261,436.00	385,367,819.00	- 26,567,181.00	6.45
管理費用	166,780,000.00	170,340,341.00	170,938,748.00	+ 4,158,748.00	2.49
營業利益（損失－）	547,014,000.00	427,615,434.00	428,020,253.00	- 118,993,747.00	21.75
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	5,038,000.00	1,981,853.00	1,975,919.00	- 3,062,081.00	60.78
財務收入	83,000.00	34,028.00	37,808.00	- 45,192.00	54.45
其他營業外收入	4,955,000.00	1,947,825.00	1,938,111.00	- 3,016,889.00	60.89
營業外利益（損失－）	5,038,000.00	1,981,853.00	1,975,919.00	- 3,062,081.00	60.78
稅前純益（純損－）	552,052,000.00	429,597,287.00	429,996,172.00	- 122,055,828.00	22.11
所得稅費用（利益－）	110,410,000.00	73,031,539.00	73,099,349.00	- 37,310,651.00	33.79
本期純益（純損－）	441,642,000.00	356,565,748.00	356,896,823.00	- 84,745,177.00	19.19
<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－）	3.95		3.28		

- 註：1. 該公司預算數及決算數之計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。
2. 經營績效獎金 4,082,818 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. 稅前純益 429,996,172 元，加計退休金超限數產生之差異 3,996,440 元，課稅所得為 433,992,612 元。應繳納所得稅 73,778,744 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 679,395 元，所得稅費用合計 73,099,349 元。
4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 429,996,172 元、稅後純益 356,896,823 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 108,723,780 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 9 9 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	441,642,000.00	356,565,748.00	356,896,823.00	- 84,745,177.00	19.19
<b>合 計</b>	<b>441,642,000.00</b>	<b>356,565,748.00</b>	<b>356,896,823.00</b>	<b>- 84,745,177.00</b>	<b>19.19</b>
<b>分配之部</b>					
其他所得者	397,478,000.00	320,909,173.00	321,207,141.00	- 76,270,859.00	19.19
分配民航事業作業基金	325,932,000.00	263,145,522.00	263,389,856.00	- 62,542,144.00	19.19
提撥地方政府	71,546,000.00	57,763,651.00	57,817,285.00	- 13,728,715.00	19.19
留存事業機關者	44,164,000.00	35,656,575.00	35,689,682.00	- 8,474,318.00	19.19
法定公積	44,164,000.00	35,656,575.00	35,689,682.00	- 8,474,318.00	19.19
<b>合 計</b>	<b>441,642,000.00</b>	<b>356,565,748.00</b>	<b>356,896,823.00</b>	<b>- 84,745,177.00</b>	<b>19.19</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 9 9 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－）	441,642,000.00	356,896,823.00	- 84,745,177.00	19.19
調整非現金項目	- 438,271,000.00	- 218,461,789.00	+ 219,809,211.00	50.15
營業活動之淨現金流入（流出一）	3,371,000.00	138,435,034.00	+ 135,064,034.00	4,006.65
<b>投資活動之現金流量</b>				
其他投資活動之現金流出	—	- 468,680.00	- 468,680.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	—	- 468,680.00	- 468,680.00	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	152,064,055.00	+ 152,064,055.00	—
增加資本、公積及填補虧損	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—
其他融資活動之現金流出	- 397,478,000.00	—	+ 397,478,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	102,522,000.00	652,064,055.00	+ 549,542,055.00	536.02
現金及約當現金之淨增（淨減－）	105,893,000.00	790,030,409.00	+ 684,137,409.00	646.06
期初現金及約當現金	—	—	—	—
期末現金及約當現金	105,893,000.00	790,030,409.00	+ 684,137,409.00	646.06

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）。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,513,521,965.00	100.00	—	—	+ 2,513,521,965.00	—
流動資產	1,787,379,488.00	71.11	—	—	+ 1,787,379,488.00	—
現金	836,855,732.00	33.29	—	—	+ 836,855,732.00	—
應收款項	860,727,067.00	34.24	—	—	+ 860,727,067.00	—
存貨	8,900,000.00	0.35	—	—	+ 8,900,000.00	—
預付款項	19,598,911.00	0.78	—	—	+ 19,598,911.00	—
短期墊款	61,297,778.00	2.44	—	—	+ 61,297,778.00	—
固定資產	555,546,128.00	22.10	—	—	+ 555,546,128.00	—
機械及設備	170,671,285.00	6.79	—	—	+ 170,671,285.00	—
交通及運輸設備	271,916,364.00	10.82	—	—	+ 271,916,364.00	—
什項設備	112,958,479.00	4.49	—	—	+ 112,958,479.00	—
無形資產	169,448,274.00	6.74	—	—	+ 169,448,274.00	—
無形資產	169,448,274.00	6.74	—	—	+ 169,448,274.00	—
其他資產	1,148,075.00	0.05	—	—	+ 1,148,075.00	—
什項資產	467,200.00	0.02	—	—	+ 467,200.00	—
遞延資產	680,875.00	0.03	—	—	+ 680,875.00	—
資產總額	2,513,521,965.00	100.00	—	—	+ 2,513,521,965.00	—

註：1. 該公司於民國 99 年 11 月 1 日依據「國際機場園區發展條例」及「國營國際機場園區股份有限公司設置條例」成立，故無上(98)年度數據。

2. 本年度信託代理與保證之或有資產及或有負債為 321,080,035 元。

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,390,594,483.00	55.32	—	—	+ 1,390,594,483.00	—
流動負債	1,065,085,714.00	42.37	—	—	+ 1,065,085,714.00	—
應付款項	1,063,362,283.00	42.31	—	—	+ 1,063,362,283.00	—
預收款項	1,723,431.00	0.07	—	—	+ 1,723,431.00	—
長期負債	173,444,714.00	6.90	—	—	+ 173,444,714.00	—
長期債務	173,444,714.00	6.90	—	—	+ 173,444,714.00	—
其他負債	152,064,055.00	6.05	—	—	+ 152,064,055.00	—
什項負債	152,064,055.00	6.05	—	—	+ 152,064,055.00	—
業 主 權 益	1,122,927,482.00	44.68	—	—	+ 1,122,927,482.00	—
資 本	1,087,237,800.00	43.26	—	—	+ 1,087,237,800.00	—
資 本	1,087,237,800.00	43.26	—	—	+ 1,087,237,800.00	—
保留盈餘（累積虧損—）	35,689,682.00	1.42	—	—	+ 35,689,682.00	—
已指撥保留盈餘	35,689,682.00	1.42	—	—	+ 35,689,682.00	—
負債及業主權益總額	2,513,521,965.00	100.00	—	—	+ 2,513,521,965.00	—

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

5. 期末尚未提撥退休金資產，揭露應計退休金負債 173,444,714 元。

## 伍、國軍退除役官兵輔導委員會主管

### 榮民工程股份有限公司

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有國內工程等 6 項，其中國內工程之生產計畫因原物料上漲，致超過預計目標，及銷售計畫因部分工程未達進度，致未達預計目標、國外工程生產及銷售計畫因新增配合外交部之援外工程，致生產計畫超過預計目標，及原配合營造業務民營化，未編列銷售預算、投資開發工程之生產計畫因配合清理計畫，僅施作必要工程，致未達預計目標，及銷售計畫因配合辦理「工業區土地市價化優惠規劃案」，致超過預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
1. 生產計畫					
(1) 國內工程	6,303	6,488	+ 185	2.94	主要係原物料上漲，致成本較預計數增加。
(2) 國外工程	14	84	+ 69	474.19	主要係配合外交部援外工作，新增原預計數未編列之工程所致。
(3) 投資開發工程	199	186	- 12	6.47	配合清理計畫，僅施作必要工程，致生產金額較預計數減少。
2. 銷售計畫					
(1) 國內工程	6,549	6,236	- 313	4.78	主要係部分工程未達進度，致依據財務會計準則公報認列之收入較預計數減少。
(2) 國外工程	—	66	+ 66	—	主要係配合外交部援外工作，新增原預計數未編列之工程所致。
(3) 投資開發工程	208	547	+ 339	162.55	配合行政院執行「工業區土地市價化優惠規劃案」，致銷售金額較預計數增加。



(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 3,251 萬元，連同上年度轉入數 407 萬餘元，合計可用預算數 3,658 萬餘元(均屬一般建築及設備)。決算支用數 814 萬餘元，較可用預算數減少 2,843 萬餘元，約 77.73%，主要係部分計畫配合民營化作業，非屬急需必要性之購置暫緩辦理所致。未支用數中 2,202 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 1 億 5 千 5 百餘萬元，營業外損失 12 億 3 千 1 百餘萬元，審定決算稅前純損為 13 億 8 千 6 百餘萬元。

上述營業損失與預算營業利益相距 1 億 9 千 4 百餘萬元，主要係長期工程依完工比例法認列虧損所致；稅前純損較預算數增損 8 億 1 千 1 百餘萬元，主要係認列配合行政院「工業區土地市價化優惠規劃案」土地出售價格與開發成本間差額 10 億 2 千 7 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損 1,376,860,248 元 90 分，行政院彙編決算核定稅前純損 1,386,946,004 元 14 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純損為 1,386,946,004 元 14 分。

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

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 1,386,946,004 元 14 分，連同以前年度累積虧損 18,056,058,373 元 53 分，合計 19,443,004,377 元 67 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 5 億 9 千 3 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 1,493 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 238 萬餘元，增加 1,255 萬餘元，約 525.82%，主要係配合行政院「工業區土地市價化優惠規劃案」出售工業區土地價款所致。又營業活動之淨現金流入 53 億 5 千餘萬元，主要係配合辦理行政院「工業區土地市價化優惠規劃案」出售工業區土地價款；投資活動之淨現金流出 4 億 4 千 4 百餘萬元，主要係繳納工程履約保證金；融資活動之淨現金流出 49 億 7 百餘萬元，主要係償還長短期債務。

另長期借款期初餘額 455 億 7 千 9 百餘萬元(含 1 年內到期長期借款 350 億 2 千 2 百餘萬元)，本年度舉借 167 億 3 千萬元，較可用預算數 357 億 5 千 2 百餘萬元，減少 190 億 2 千 2 百餘萬元，約 53.21%，主要係增加短期借款或展延還款期限所致；償還 178 億 9 千 7 百餘萬元，較可

用預算數 548 億 5 千 3 百餘萬元(含以前年度保留數 191 億餘元)，減少 369 億 5 千 5 百餘萬元，約 67.37%，主要係公司未隨同移轉業務仍清理中，致未能依計畫償還借款。期末餘額為 444 億 1 千 2 百餘萬元(含 1 年內到期長期借款 324 億 8 千 2 百餘萬元)。

## 五、其他事項

(一) 經濟部「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、雲林離島工業區(新興區)等 5 處工業區辦理，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。由經濟部召集成立跨部會小組訂定標售底價之優惠折數，並決議該規劃案土地出售價格與成本間差額由該公司負擔。經該公司統計結果，配合行政院執行「工業區土地市價化優惠規劃案」，依相關會議結論認列之工業區土地出售價格與開發成本間差額計 10 億 2 千 7 百餘萬元。本案執行期間尚未屆滿，仍待賡續辦理。

(二) 該公司切割營造業務民營化，並以民國 98 年 11 月 1 日為民營化基準日，民營化未隨同移轉業務清理計畫經奉行政院於民國 99 年 5 月 24 日以院臺榮字第 0990028244 號函核定。惟該公司本年度預算仍以正常預算方式編列，經行政院主計處民國 99 年 8 月 11 日處會二字第 0990004986 號函示，該公司本年度預算以正常年度預算方式編列，並經立法院審議通過在案，故本年度決算當配合預算編列型態以正常決算方式編製。該公司業依預算法第 85 條規定，編製民國 100 年度清理預算。

(三) 該公司切割營造業務民營化後，另與民營化新公司簽訂委託責任施工契約書，由民營化新公司以責任施工方式，將該公司在建工程施工至完工驗收為止，惟相關工程合約並未移轉，仍須負擔原工程合約之履行及保固責任等；至其餘工業區開發、環保等業務，仍賡續依相關合約辦理，故民營化前後之營運規模尚無明顯差異。

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：

# 榮民工程股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 9 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	6,842,160,000.00	6,983,843,888.00	6,983,843,888.00	+ 141,683,888.00	2.07
銷 貨 收 入	83,710,000.00	133,048,039.00	133,048,039.00	+ 49,338,039.00	58.94
勞 務 收 入	6,387,540,000.00	6,302,782,979.00	6,302,782,979.00	- 84,757,021.00	1.33
其 他 營 業 收 入	370,910,000.00	548,012,870.00	548,012,870.00	+ 177,102,870.00	47.75
營 業 成 本	6,598,587,000.00	6,900,663,536.24	6,900,663,536.24	+ 302,076,536.24	4.58
銷 貨 成 本	80,699,000.00	140,908,483.24	140,908,483.24	+ 60,209,483.24	74.61
勞 務 成 本	6,158,105,000.00	6,221,380,403.00	6,221,380,403.00	+ 63,275,403.00	1.03
其 他 營 業 成 本	359,783,000.00	538,374,650.00	538,374,650.00	+ 178,591,650.00	49.64
營業毛利（毛損－）	243,573,000.00	83,180,351.76	83,180,351.76	- 160,392,648.24	65.85
營 業 費 用	205,205,000.00	239,109,992.00	239,109,992.00	+ 33,904,992.00	16.52
行 銷 費 用	35,696,000.00	15,807,951.00	15,807,951.00	- 19,888,049.00	55.72
管 理 費 用	166,036,000.00	222,099,813.00	222,099,813.00	+ 56,063,813.00	33.77
其 他 營 業 費 用	3,473,000.00	1,202,228.00	1,202,228.00	- 2,270,772.00	65.38
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>38,368,000.00</b>	<b>- 155,929,640.24</b>	<b>- 155,929,640.24</b>	<b>- 194,297,640.24</b>	<b>—</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	185,399,000.00	712,575,815.00	712,575,815.00	+ 527,176,815.00	284.35
財 務 收 入	129,199,000.00	335,683,131.00	335,683,131.00	+ 206,484,131.00	159.82
其 他 營 業 外 收 入	56,200,000.00	376,892,684.00	376,892,684.00	+ 320,692,684.00	570.63
營 業 外 費 用	799,625,000.00	1,943,592,178.90	1,943,592,178.90	+ 1,143,967,178.90	143.06
財 務 費 用	788,625,000.00	581,319,559.00	581,319,559.00	- 207,305,441.00	26.29
其 他 營 業 外 費 用	11,000,000.00	1,362,272,619.90	1,362,272,619.90	+ 1,351,272,619.90	12,284.30
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 614,226,000.00</b>	<b>- 1,231,016,363.90</b>	<b>- 1,231,016,363.90</b>	<b>- 616,790,363.90</b>	<b>100.42</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 575,858,000.00</b>	<b>- 1,386,946,004.14</b>	<b>- 1,386,946,004.14</b>	<b>- 811,088,004.14</b>	<b>140.85</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>- 575,858,000.00</b>	<b>- 1,386,946,004.14</b>	<b>- 1,386,946,004.14</b>	<b>- 811,088,004.14</b>	<b>140.85</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－）	- 1.61		- 1.61		

註：1. 經營績效獎金 9,652,520 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純損 1,386,946,004 元 14 分，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之純損 1,386,946,004 元 14 分，除以加權平均流通在外普通股股數 861,060,127 股計算而得。

4. 本表「其他營業外收入」科目配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算隨同重分類調整，予以照列。

# 榮民工程股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 9 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	575,858,000.00	1,386,946,004.14	1,386,946,004.14	+ 811,088,004.14	140.85
累 積 虧 損	11,798,738,000.00	18,056,058,373.53	18,056,058,373.53	+ 6,257,320,373.53	53.03
合 計	12,374,596,000.00	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67	+ 7,068,408,377.67	57.12
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	12,374,596,000.00	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67	+ 7,068,408,377.67	57.12
待 填 補 之 虧 損	12,374,596,000.00	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67	+ 7,068,408,377.67	57.12
合 計	12,374,596,000.00	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67	+ 7,068,408,377.67	57.12

# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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－）	- 575,858,000.00	- 1,386,946,004.14	- 811,088,004.14	140.85
調整非現金項目	1,391,300,000.00	6,737,464,902.14	+ 5,346,164,902.14	384.26
營業活動之淨現金流入（流出一）	815,442,000.00	5,350,518,898.00	+ 4,535,076,898.00	556.15
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少長期投資	—	83,778,107.00	+ 83,778,107.00	—
減少固定資產及遞耗資產	7,515,000.00	95,238.00	- 7,419,762.00	98.73
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	99,547,000.00	- 520,216,535.00	- 619,763,535.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 32,510,000.00	- 8,230,983.00	+ 24,279,017.00	74.68
投資活動之淨現金流入（流出一）	74,552,000.00	- 444,574,173.00	- 519,126,173.00	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 875,607,000.00	- 3,607,817,916.00	- 2,732,210,916.00	312.04
增加長期債務	35,752,500,000.00	16,730,000,000.00	- 19,022,500,000.00	53.21
其他負債淨增（淨減－）	- 12,000,000.00	- 131,996,014.00	- 119,996,014.00	999.97
減少長期債務	- 35,752,500,000.00	- 17,897,646,573.00	+ 17,854,853,427.00	49.94
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 887,607,000.00	- 4,907,460,503.00	- 4,019,853,503.00	452.89
匯 率 影 響 數	—	16,454,207.00	+ 16,454,207.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,387,000.00	14,938,429.00	+ 12,551,429.00	525.82
期初現金及約當現金	624,735,000.00	593,475,372.00	- 31,259,628.00	5.00
期末現金及約當現金	627,122,000.00	608,413,801.00	- 18,708,199.00	2.98

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）。

# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	71,923,716,736.55	100.00	79,063,810,541.69	100.00	- 7,140,093,805.14	9.03
流動資產	52,099,581,093.55	72.44	59,741,472,998.69	75.56	- 7,641,891,905.14	12.79
現金	608,413,801.00	0.85	593,475,372.00	0.75	+ 14,938,429.00	2.52
流動金融資產	1,596,657,477.00	2.22	1,776,882,167.00	2.25	- 180,224,690.00	10.14
應收款項	3,576,865,757.48	4.97	4,528,244,297.48	5.73	- 951,378,540.00	21.01
存貨	46,068,474,142.07	64.05	51,799,506,491.21	65.52	- 5,731,032,349.14	11.06
預付款項	53,549,056.00	0.07	53,867,931.00	0.07	- 318,875.00	0.59
短期墊款	195,620,860.00	0.27	989,496,740.00	1.25	- 793,875,880.00	80.23
基金、投資及長期應收款	1,641,013,326.00	2.28	1,616,258,224.00	2.04	+ 24,755,102.00	1.53
長期投資	1,641,013,326.00	2.28	1,616,258,224.00	2.04	+ 24,755,102.00	1.53
固定資產	15,336,198,421.00	21.32	15,442,732,921.00	19.53	- 106,534,500.00	0.69
土地	13,824,605,941.00	19.22	13,824,605,941.00	17.49	—	—
土地改良物	169,954,603.00	0.24	178,538,064.00	0.23	- 8,583,461.00	4.81
房屋及建築	757,359,332.00	1.05	780,023,945.00	0.99	- 22,664,613.00	2.91
機械及設備	576,427,813.00	0.80	628,226,297.00	0.79	- 51,798,484.00	8.25
交通及運輸設備	6,132,160.00	0.01	8,105,610.00	0.01	- 1,973,450.00	24.35
什項設備	1,378,572.00	0.00	1,360,290.00	0.00	+ 18,282.00	1.34
購建中固定資產	340,000.00	0.00	21,872,774.00	0.03	- 21,532,774.00	98.45
無形資產	55,161,302.00	0.08	56,216,560.00	0.07	- 1,055,258.00	1.88
無形資產	55,161,302.00	0.08	56,216,560.00	0.07	- 1,055,258.00	1.88
其他資產	2,791,762,594.00	3.88	2,207,129,838.00	2.79	+ 584,632,756.00	26.49
非營業資產	14,466,667.00	0.02	12,475,594.00	0.02	+ 1,991,073.00	15.96
什項資產	2,566,955,426.00	3.57	1,954,638,057.00	2.47	+ 612,317,369.00	31.33
遞延資產	210,340,501.00	0.29	240,016,187.00	0.30	- 29,675,686.00	12.36
資 產 總 額	71,923,716,736.55	100.00	79,063,810,541.69	100.00	- 7,140,093,805.14	9.03

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,811,571,895 元及 4,244,942,797 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 在建工程以外之存貨成本，採先進先出法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊，係採平均法計算。  
 6. 長期投資依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。



# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	82,392,632,619.22	114.56	88,081,562,923.22	111.41	- 5,688,930,304.00	6.46
流 動 負 債	68,468,857,582.00	95.20	75,346,050,844.00	95.30	- 6,877,193,262.00	9.13
短 期 債 務	53,751,649,763.00	74.73	59,899,834,188.00	75.76	- 6,148,184,425.00	10.26
應 付 款 項	8,795,565,450.00	12.23	9,392,258,218.00	11.88	- 596,692,768.00	6.35
預 收 款 項	5,921,642,369.00	8.23	6,053,958,438.00	7.66	- 132,316,069.00	2.19
長 期 負 債	11,989,312,693.00	16.67	10,669,053,721.00	13.49	+ 1,320,258,972.00	12.37
長 期 債 務	11,989,312,693.00	16.67	10,669,053,721.00	13.49	+ 1,320,258,972.00	12.37
其 他 負 債	1,934,462,344.22	2.69	2,066,458,358.22	2.61	- 131,996,014.00	6.39
營 業 及 負 債 準 備	142,292,888.72	0.20	181,307,873.72	0.23	- 39,014,985.00	21.52
什 項 負 債	1,792,169,455.50	2.49	1,885,150,484.50	2.38	- 92,981,029.00	4.93
業 主 權 益	- 10,468,915,882.67	- 14.56	- 9,017,752,381.53	- 11.41	- 1,451,163,501.14	16.09
資 本	8,610,601,270.00	11.97	8,610,601,270.00	10.89	—	—
資 本	8,610,601,270.00	11.97	8,610,601,270.00	10.89	—	—
資 本 公 積	479,490.00	0.00	11,868,001.00	0.02	- 11,388,511.00	95.96
資 本 公 積	479,490.00	0.00	11,868,001.00	0.02	- 11,388,511.00	95.96
保留盈餘（累積虧損—）	- 19,443,004,377.67	- 27.03	- 18,056,058,373.53	- 22.84	- 1,386,946,004.14	7.68
累 積 虧 損	- 19,443,004,377.67	- 27.03	- 18,056,058,373.53	- 22.84	- 1,386,946,004.14	7.68
業 主 權 益 其 他 項 目	363,007,735.00	0.50	415,836,721.00	0.53	- 52,828,986.00	12.70
金融商品未實現損益	308,029,614.00	0.43	325,088,204.00	0.41	- 17,058,590.00	5.25
累積換算調整數	- 123,817,484.00	- 0.17	- 76,966,898.00	- 0.10	- 46,850,586.00	60.87
未認列為退休金成本之淨損失	- 308,321.00	- 0.00	—	—	- 308,321.00	—
未 實 現 重 估 增 值	179,103,926.00	0.25	167,715,415.00	0.21	+ 11,388,511.00	6.79
負債及業主權益總額	71,923,716,736.55	100.00	79,063,810,541.69	100.00	- 7,140,093,805.14	9.03

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

8. 期末已提撥退休金資產 80,859,105 元，並揭露應計退休金負債 80,859,105 元。

9. 該公司(承接前臺北鐵工廠)承攬台灣自來水公司「豐原第二淨水場二期工程」，合約金額 9 億 1 千 8 百萬元，實作金額 8 億 9 千 8 百餘萬元，已收工程款 7 億 3 百餘萬元，台灣自來水公司以該工程品質未合要求，沒收履約保證金 6,426 萬元，該公司已提起訴訟，要求台灣自來水公司退還沒收之履約保證金暨未給付之工程款等計 2 億 6 千 9 百餘萬元，台灣自來水公司反訴該公司應退還已付工程款及計罰逾期罰款等計 8 億 6 千 5 百餘萬元，目前尚由法院審理中。

## 陸、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，因就業保險平均投保薪資及農民健康保險投保人數減少，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 勞工保險						
(1)投保人數	千人	8,935	9,246	+ 311	3.48	經濟景氣復甦，投保人數較預計增加。
(2)保費收入	百萬元	203,159	207,149	+ 3,990	1.96	投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，致保費收入較預計增加。
2. 就業保險						
(1)投保人數	千人	5,687	5,754	+ 67	1.18	經濟景氣復甦，投保人數較預計增加。
(2)保費收入	百萬元	20,609	20,475	- 133	0.65	投保薪資較低之非典型就業（部分工時、人力派遣、短期僱用）勞工增加，致平均投保薪資下降，保費收入較預計減少。
3. 農民健康保險						
(1)投保人數	千人	1,557	1,525	- 31	2.05	加強被保險人資格審核，致投保人數較預計減少。
(2)保費收入	百萬元	4,859	4,720	- 139	2.87	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 1,223 萬餘元，連同上年度轉入數 2 億 7 千 9 百餘萬元，合計可用預算數 2 億 9 千 1 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 5 千 4 百餘萬元，較可用預算數減少 1 億 3 千 7 百餘萬元，約 47.13%，主要係購置辦理國民年金保險業務所需電腦主機等設備之合約期程跨年度。未支用數 1 億 3 千 7 百餘萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 1 億餘元，營業外利益 1 億餘元，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 886 億 3 千 2 百餘萬元及 42 億 1 千 5 百餘萬元，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 4 億 7 千 4 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 38 億 1 千餘萬元，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 45 億 3 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 84 億 2 百餘萬元，依法均由政府補助，致決算純益為零，與預算數相同。又本年度勞工保險等收支餘絀如未提列為責任準備或以責任準備填補，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數、行政事務經費等收支後，其實際營業利益、純益均為 885 億 3 百餘萬元，較同基礎之預算數增加 519 億 8 千 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 1,685 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 89 億 1 千 7 百餘萬元，經營業、投資、融資活動結果及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 2 億 3 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 86 億 8 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,237 萬餘元，增加 1 億 6 千 9 百餘萬元，約 272.13%，主要係勞工保險基金投資股票、受益憑證、債券等增加所致。又營業活動之淨現金流入 794

億 5 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 788 億 9 千 7 百餘萬元，主要係勞工保險基金投資股票、受益憑證、債券等增加；融資活動之淨現金流入 9,569 萬餘元，主要係應付保管款增加。

## 五、勞工保險基金運用情形之查核

(一) 基金運用計畫 本年度基金計畫運用金額 3,161 億餘元，國內與國外投資配置比例分別為 67.67% (2,139 億餘元) 及 32.33% (1,022 億餘元)，其中國內投資運用項目以權益證券 (35%)、被保險人貸款 (11%)、銀行存款 (10.89%) 及債務證券 (9%) 為主，國外投資運用項目主要為債務證券 (19.30%) 及權益證券 (11.53%)，倘依自營與委外經營區分，則自營與委外經營計畫配置比例分別為 59.25% (1,873 億餘元) 及 40.75% (1,288 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 3,285 億餘元 (平均)，國內與國外投資實際配置比例分別為 66.41% (2,182 億餘元) 及 33.59% (1,103 億餘元)；自營與委外經營實際配置比例分別為 64.10% (2,106 億餘元)、35.90% (1,179 億餘元)，各投資運用項目之實際配置比例，均符合計畫所定允許變動區間，詳如表 1。

表 1 民國 99 年度勞工保險基金運用計畫執行情形表

單位：新臺幣億元；%

運用項目			預期配置		允許變動區間 (%)	實際配置(平均)	
			%	金額		%	金額
合 計			100.00	3,161		100.00	3,285
國 內	小 計		67.67	2,139		66.41	2,182
	1. 約當現金	(1) 銀行存款	9.89	312	5.00-19.50	15.16	497
		(2) 短期票券	1.00	31		0.85	27
	2. 權益證券	(1) 自行運用	15.00	474	25.00-45.00	12.98	426
		(2) 委託經營	20.00	632		18.31	601
	3. 債務證券		9.00	284	5.00-11.00	6.31	207
	4. 房屋及土地		0.62	19	0.30-1.80	0.57	18
	5. 政府或公營事業貸款		1.16	36	0.00-1.50	0.99	32
	6. 被保險人貸款		11.00	347	8.00-20.00	11.25	369
	小 計		32.33	1,022		33.59	1,103
國 外	1. 約當現金		1.50	47	0.00-13.00	3.94	129
	2. 權益證券	(1) 自行運用	3.78	119	6.00-15.00	4.15	136
		(2) 委託經營	7.75	244		5.74	188
	3. 債務證券	(1) 自行運用	6.30	199	10.00-29.00	7.90	259
		(2) 委託經營	13.00	410		11.85	389

資料來源：整理自勞保局提供資料。

(二) 基金運用收益 本年度基金運用收益為 130 億 2 千 1 百餘萬元，其中已實現利益 117 億 9 千 3 百餘萬元，未實現利益 12 億 2 千 8 百餘萬元，收益率 3.96%，優於預期收益率 3.355%。最近 10 個年度（民國 90 至 99 年度）之累計運用淨利益為 1,399 億 7 千 9 百餘萬元，平均收益率 3.66%，詳如表 2。

表 2 勞工保險基金民國 90 至 99 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	10,761,732	3,236,258	13,997,990	3.66
90	1,937,500	-240,420	1,697,079	3.38
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

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國 99 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 1.88%、3.87%及 3.66%。

資料來源：整理自勞保局提供資料。

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 9 9 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	257,080,851,000.00	317,874,987,251.00	317,858,132,589.00	+ 60,777,281,589.00	23.64
金融保險收入	247,700,118,000.00	309,419,721,437.00	309,419,721,437.00	+ 61,719,603,437.00	24.92
其他營業收入	9,380,733,000.00	8,455,265,814.00	8,438,411,152.00	- 942,321,848.00	10.05
營業成本	251,994,336,000.00	313,326,370,465.00	313,326,370,465.00	+ 61,332,034,465.00	24.34
金融保險成本	251,881,308,000.00	313,243,236,223.00	313,243,236,223.00	+ 61,361,928,223.00	24.36
其他營業成本	113,028,000.00	83,134,242.00	83,134,242.00	- 29,893,758.00	26.45
營業毛利（毛損－）	5,086,515,000.00	4,548,616,786.00	4,531,762,124.00	- 554,752,876.00	10.91
營業費用	5,054,651,000.00	4,649,407,401.00	4,632,552,739.00	- 422,098,261.00	8.35
業務費用	4,399,892,000.00	4,059,976,631.00	4,043,121,969.00	- 356,770,031.00	8.11
管理費用	377,668,000.00	342,403,318.00	342,403,318.00	- 35,264,682.00	9.34
其他營業費用	277,091,000.00	247,027,452.00	247,027,452.00	- 30,063,548.00	10.85
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>31,864,000.00</b>	<b>- 100,790,615.00</b>	<b>- 100,790,615.00</b>	<b>- 132,654,615.00</b>	<b>－</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	－	136,566,798.00	136,566,798.00	+ 136,566,798.00	－
財務收入	－	7,864.00	7,864.00	+ 7,864.00	－
其他營業外收入	－	136,558,934.00	136,558,934.00	+ 136,558,934.00	－
營業外費用	31,864,000.00	35,776,183.00	35,776,183.00	+ 3,912,183.00	12.28
其他營業外費用	31,864,000.00	35,776,183.00	35,776,183.00	+ 3,912,183.00	12.28
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 31,864,000.00</b>	<b>100,790,615.00</b>	<b>100,790,615.00</b>	<b>+ 132,654,615.00</b>	<b>－</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 429,549,827 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。



# 勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 9 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	35,083,143,000.00	79,405,444,165.20	+ 44,322,301,165.20	126.34
營業活動之淨現金流入(流出一)	35,083,143,000.00	79,405,444,165.20	+ 44,322,301,165.20	126.34
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減(淨增一)	- 32,000,000.00	261,302,170.00	+ 293,302,170.00	—
減少基金及長期應收款	10,439,376,000.00	22,581,711,839.00	+ 12,142,335,839.00	116.31
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	- 74,430,000.00	- 66,191,321.00	+ 8,238,679.00	11.07
增加長期投資	- 93,000,000.00	—	+ 93,000,000.00	100.00
增加基金及長期應收款	- 46,172,715,000.00	- 101,520,499,674.00	- 55,347,784,674.00	119.87
增加固定資產及遞耗資產	- 149,037,000.00	- 154,024,690.00	- 4,987,690.00	3.35
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 36,081,806,000.00	- 78,897,701,676.00	- 42,815,895,676.00	118.66
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增(淨減一)	695,593,000.00	- 382,000,000.00	- 1,077,593,000.00	—
其他負債淨增(淨減一)	236,050,000.00	473,054,654.00	+ 237,004,654.00	100.40
增加資本、公積及填補虧損	4,645,000.00	4,645,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入(流出一)	936,288,000.00	95,699,654.00	- 840,588,346.00	89.78
匯 率 影 響 數	—	- 835,557,992.00	- 835,557,992.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減一)	- 62,375,000.00	- 232,115,848.80	- 169,740,848.80	272.13
期初現金及約當現金	8,217,094,000.00	8,917,832,119.21	+ 700,738,119.21	8.53
期末現金及約當現金	8,154,719,000.00	8,685,716,270.41	+ 530,997,270.41	6.51

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

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

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>577,746,658,315.49</b>	<b>100.00</b>	<b>486,277,103,557.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 91,469,554,757.81</b>	<b>18.81</b>
流動資產	121,367,857,791.49	21.01	112,739,101,444.29	23.18	+ 8,628,756,347.20	7.65
現金	8,685,716,270.41	1.50	8,917,832,119.21	1.83	- 232,115,848.80	2.60
流動金融資產	4,987,751,613.00	0.86	2,709,293,171.00	0.56	+ 2,278,458,442.00	84.10
應收款項	107,294,163,027.08	18.57	100,487,045,887.08	20.66	+ 6,807,117,140.00	6.77
預付款項	400,226,881.00	0.07	624,924,182.00	0.13	- 224,697,301.00	35.96
短期墊款	—	—	6,085.00	0.00	- 6,085.00	100.00
基金、投資及長期應收款	437,309,457,664.00	75.69	358,600,471,114.00	73.74	+ 78,708,986,550.00	21.95
基金	436,409,457,664.00	75.54	357,700,471,114.00	73.56	+ 78,708,986,550.00	22.00
長期投資	900,000,000.00	0.16	900,000,000.00	0.19	—	—
固定資產	1,706,626,698.00	0.30	1,647,798,779.39	0.34	+ 58,827,918.61	3.57
土地	693,434,929.00	0.12	646,493,798.39	0.13	+ 46,941,130.61	7.26
房屋及建築	470,758,622.00	0.08	493,025,362.00	0.10	- 22,266,740.00	4.52
機械及設備	490,611,544.00	0.08	455,796,748.00	0.09	+ 34,814,796.00	7.64
交通及運輸設備	19,198,694.00	0.00	18,337,691.00	0.00	+ 861,003.00	4.70
什項設備	26,240,630.00	0.00	26,867,046.00	0.01	- 626,416.00	2.33
租賃權益改良	6,214,279.00	0.00	7,278,134.00	0.00	- 1,063,855.00	14.62
購建中固定資產	168,000.00	0.00	—	—	+ 168,000.00	—
無形資產	166,385,086.00	0.03	271,554,719.00	0.06	- 105,169,633.00	38.73
無形資產	166,385,086.00	0.03	271,554,719.00	0.06	- 105,169,633.00	38.73
其他資產	17,196,331,076.00	2.98	13,018,177,501.00	2.68	+ 4,178,153,575.00	32.09
非營業資產	13,778,547.00	0.00	—	—	+ 13,778,547.00	—
什項資產	17,182,552,529.00	2.97	13,018,177,501.00	2.68	+ 4,164,375,028.00	31.99
<b>資產總額</b>	<b>577,746,658,315.49</b>	<b>100.00</b>	<b>486,277,103,557.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 91,469,554,757.81</b>	<b>18.81</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 578,748,142 元及 361,489,646 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 4. 本年度土地經按民國 99 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 80,120,215 元 61 分。  
 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 25,250,327,784 元及負 11,155,295 元。

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>575,179,363,001.70</b>	<b>99.56</b>	<b>483,769,446,535.50</b>	<b>99.48</b>	<b>+ 91,409,916,466.20</b>	<b>18.90</b>
流 動 負 債	6,064,222,191.98	1.05	7,376,245,281.98	1.52	- 1,312,023,090.00	17.79
短 期 債 務	3,838,000,000.00	0.66	4,220,000,000.00	0.87	- 382,000,000.00	9.05
應 付 款 項	1,681,948,605.98	0.29	2,919,435,563.98	0.60	- 1,237,486,958.00	42.39
預 收 款 項	544,273,586.00	0.09	236,809,718.00	0.05	+ 307,463,868.00	129.84
長 期 負 債	44,757,282.00	0.01	173,153,219.00	0.04	- 128,395,937.00	74.15
長 期 債 務	44,757,282.00	0.01	173,153,219.00	0.04	- 128,395,937.00	74.15
其 他 負 債	569,070,383,527.72	98.50	476,220,048,034.52	97.93	+ 92,850,335,493.20	19.50
營 業 及 負 債 準 備	561,420,286,102.72	97.17	469,040,902,704.52	96.46	+ 92,379,383,398.20	19.70
什 項 負 債	7,650,097,425.00	1.32	7,179,145,330.00	1.48	+ 470,952,095.00	6.56
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,567,295,313.79</b>	<b>0.44</b>	<b>2,507,657,022.18</b>	<b>0.52</b>	<b>+ 59,638,291.61</b>	<b>2.38</b>
資 本	2,277,313,412.52	0.39	2,272,668,412.52	0.47	+ 4,645,000.00	0.20
資 本	2,277,313,412.52	0.39	2,272,668,412.52	0.47	+ 4,645,000.00	0.20
資 本 公 積	1,076,961.00	0.00	590,400.00	0.00	+ 486,561.00	82.41
資 本 公 積	1,076,961.00	0.00	590,400.00	0.00	+ 486,561.00	82.41
業 主 權 益 其 他 項 目	288,904,940.27	0.05	234,398,209.66	0.05	+ 54,506,730.61	23.25
未 實 現 重 估 增 值	288,904,940.27	0.05	234,398,209.66	0.05	+ 54,506,730.61	23.25
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>577,746,658,315.49</b>	<b>100.00</b>	<b>486,277,103,557.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 91,469,554,757.81</b>	<b>18.81</b>

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

7. 期末已提撥退休金資產 1,877,035,091 元，並揭露遞延退休金成本 13,812,091 元、應計退休金負債 44,757,282 元。

8. 依據勞工保險局委託精算報告，以民國 98 年 12 月 31 日為衡量日，按民國 97 年 7 月 17 日三讀通過之勞工保險條例修正案（勞保普通事故老年、殘廢及死亡給付改採年金制度），採完全提存準備方式，三項年金給付過去服務應計給付現值為 5,503,126,000,000 元；另勞工保險局估計民國 99 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 1,834,997,170,245 元。

9. 本年度資本額增加 4 百餘萬元，係為辦理就業保險業務。

## 乙、附 表

### 壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營業收入	2,820,248,798,000.00	3,151,229,851,843.09	3,154,142,417,189.09
營業貨收	990,106,830,000.00	1,030,285,109,285.61	1,030,283,078,607.61
勞務收	13,122,427,000.00	13,562,367,381.00	13,562,263,381.00
電費收	492,938,551,000.00	504,515,387,458.00	504,515,387,458.00
給水收	23,801,684,000.00	24,060,360,046.00	24,060,360,046.00
運輸收	16,029,390,000.00	15,623,516,925.00	15,623,516,925.00
港埠收	12,060,924,000.00	10,784,231,900.00	10,784,231,900.00
印刷出版廣告收	656,528,000.00	678,910,715.00	678,910,715.00
郵務收	26,387,054,000.00	24,448,498,352.29	24,448,498,352.29
金融保險收	1,182,653,720,000.00	1,450,198,691,139.10	1,453,123,588,755.10
其他營業收	62,491,690,000.00	77,072,778,641.09	77,062,581,049.09
營業成本	2,525,715,465,000.00	2,749,342,556,462.18	2,752,650,232,482.49
營業貨成本	918,210,156,000.00	954,948,891,791.60	954,934,005,201.76
勞務成本	12,172,847,000.00	13,306,512,283.46	13,334,908,586.46
發電及供電成本	498,776,219,000.00	507,831,868,073.00	507,326,971,533.00
給水成本	19,888,483,000.00	20,618,556,052.83	20,618,556,052.83
運輸成本	37,726,411,000.00	37,225,128,668.18	37,221,395,941.33
港埠成本	10,149,848,000.00	8,756,287,830.18	8,756,287,830.18
印刷出版廣告成本	504,709,000.00	499,114,666.00	499,114,666.00
郵務成本	20,148,479,000.00	19,601,267,668.72	19,588,766,053.72
金融保險成本	993,097,769,000.00	1,174,686,624,255.38	1,178,501,716,685.38
其他營業成本	15,040,544,000.00	11,868,305,172.83	11,868,509,931.83
營業毛利（毛損－）	294,533,333,000.00	401,887,295,380.91	401,492,184,706.60
營業費用	123,910,363,000.00	114,607,071,544.42	114,571,517,343.20
行銷費用	33,691,939,000.00	31,468,950,537.96	31,480,391,753.74
行業管理費用	66,718,404,000.00	61,352,621,019.22	61,310,893,898.22
其他營業費用	16,643,849,000.00	16,173,652,824.03	16,168,359,665.03
營業利（損－）	6,856,171,000.00	5,611,847,163.21	5,611,872,026.21
營業外收入	170,622,970,000.00	287,280,223,836.49	286,920,667,363.40
營業外收入	20,406,441,000.00	41,463,980,402.38	41,514,906,431.38
財務收入	4,625,078,000.00	11,826,066,995.24	11,764,552,488.24
其他營業外收入	15,781,363,000.00	29,637,913,407.14	29,750,353,943.14
營業外費用	51,294,604,000.00	49,051,792,264.96	49,133,235,616.96
財務費用	21,777,383,000.00	14,882,343,918.73	14,883,579,970.73
其他營業外費用	29,517,221,000.00	34,169,448,346.23	34,249,655,646.23
營業外利（損－）	-30,888,163,000.00	-7,587,811,862.58	-7,618,329,185.58
稅前純益（純損－）	139,734,807,000.00	279,692,411,973.91	279,302,338,177.82
所得稅費用（利益－）	4,155,433,000.00	33,539,780,857.99	33,057,709,780.99
本期純益（純損－）	135,579,374,000.00	246,152,631,115.92	246,244,628,396.83

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表「銷貨成本」、「發電及供電成本」、「給水成本」、「輪儲成本」、「印刷出版廣告成本」、「郵務成本」、「其他營業外收入」同重分類調整，分別減列 1,147,816 千元、1,313,171 千元、387 千元、208,970 千元、1,600 千元、2,160 千元、5,473,016

3. 本年度應繳納之所得稅為 7,459,394,744 元 87 分（含外國政府所得稅 302,256,768 元 87 分）。

# 數 額 綜 計 表 (科目別)

99 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	%
+ 333,893,619,189.09	11.84	+ 2,912,565,346.00	0.09
+ 40,176,248,607.61	4.06	- 2,030,678.00	0.00
+ 439,836,381.00	3.35	- 104,000.00	0.00
+ 11,576,836,458.00	2.35	—	—
+ 258,676,046.00	1.09	—	—
- 405,873,075.00	2.53	—	—
- 1,276,692,100.00	10.59	—	—
+ 22,382,715.00	3.41	—	—
- 1,938,555,647.71	7.35	—	—
+ 270,469,868,755.10	22.87	+ 2,924,897,616.00	0.20
+ 14,570,891,049.09	23.32	- 10,197,592.00	0.01
+ 226,934,767,482.49	8.98	+ 3,307,676,020.31	0.12
+ 36,723,849,201.76	4.00	- 14,886,589.84	0.00
+ 1,162,061,586.46	9.55	+ 28,396,303.00	0.21
+ 8,550,752,533.00	1.71	- 504,896,540.00	0.10
+ 730,073,052.83	3.67	—	—
- 505,015,058.67	1.34	- 3,732,726.85	0.01
- 1,393,560,169.82	13.73	—	—
- 5,594,334.00	1.11	—	—
- 559,712,946.28	2.78	- 12,501,615.00	0.06
+ 185,403,947,685.38	18.67	+ 3,815,092,430.00	0.32
- 3,172,034,068.17	21.09	+ 204,759.00	0.00
+ 106,958,851,706.60	36.31	- 395,110,674.31	0.10
- 9,338,845,656.80	7.54	- 35,554,201.22	0.03
- 2,211,547,246.26	6.56	+ 11,441,215.78	0.04
- 5,407,510,101.78	8.10	- 41,727,121.00	0.07
- 475,489,334.97	2.86	- 5,293,159.00	0.03
- 1,244,298,973.79	18.15	+ 24,863.00	0.00
<b>+ 116,297,697,363.40</b>	<b>68.16</b>	<b>- 359,556,473.09</b>	<b>0.13</b>
+ 21,108,465,431.38	103.44	+ 50,926,029.00	0.12
+ 7,139,474,488.24	154.36	- 61,514,507.00	0.52
+ 13,968,990,943.14	88.52	+ 112,440,536.00	0.38
- 2,161,368,383.04	4.21	+ 81,443,352.00	0.17
- 6,893,803,029.27	31.66	+ 1,236,052.00	0.01
+ 4,732,434,646.23	16.03	+ 80,207,300.00	0.23
<b>+ 23,269,833,814.42</b>	<b>75.34</b>	<b>- 30,517,323.00</b>	<b>0.40</b>
<b>+ 139,567,531,177.82</b>	<b>99.88</b>	<b>- 390,073,796.09</b>	<b>0.14</b>
<b>+ 28,902,276,780.99</b>	<b>695.53</b>	<b>- 482,071,077.00</b>	<b>1.44</b>
<b>+ 110,665,254,396.83</b>	<b>81.62</b>	<b>+ 91,997,280.91</b>	<b>0.04</b>

及「其他營業外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」規定，修正部分四級科目，爰法定預算數隨千元、2,798,912 千元。

## 貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中華民國 99 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	464,762,969,762.49	239,586,777,773.13	225,176,191,989.36
中 央 銀 行	464,762,969,762.49	239,586,777,773.13	225,176,191,989.36
經 濟 部 主 管	1,556,639,573,762.65	1,562,252,699,735.20	- 5,613,125,972.55
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	51,513,575,022.83	38,850,881,787.64	12,662,693,235.19
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	944,175,047,992.70	928,100,701,798.80	16,074,346,193.90
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	516,307,922,255.00	551,545,484,380.00	- 35,237,562,125.00
漢翔航空工業股份有限公司	18,171,389,985.00	17,151,120,077.00	1,020,269,908.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	26,471,638,507.12	26,604,511,691.76	- 132,873,184.64
財 政 部 主 管	391,616,422,342.69	367,856,040,943.56	23,760,381,399.13
中 國 輸 出 入 銀 行	1,756,687,984.14	1,530,002,623.85	226,685,360.29
中央存款保險股份有限公司	22,732,357,456.00	22,732,357,456.00	—
臺灣金融控股股份有限公司	268,982,753,532.32	261,558,653,819.87	7,424,099,712.45
臺灣土地銀行股份有限公司	38,888,513,852.05	31,574,335,248.14	7,314,178,603.91
財 政 部 印 刷 廠	924,397,130.07	809,164,190.30	115,232,939.77
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	58,331,712,388.11	49,651,527,605.40	8,680,184,782.71
交 通 部 主 管	456,947,238,662.64	452,639,111,677.61	4,308,126,985.03
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	413,460,299,014.89	405,823,247,827.59	7,637,051,187.30
臺 灣 鐵 路 管 理 局	21,360,989,349.31	31,565,862,855.08	- 10,204,873,505.77
基 隆 港 務 局	5,789,908,772.04	4,486,911,827.58	1,302,996,944.46
臺 中 港 務 局	4,962,832,563.00	3,416,550,271.58	1,546,282,291.42
高 雄 港 務 局	8,390,954,281.40	4,980,241,788.73	3,410,712,492.67
花 蓮 港 務 局	999,613,389.00	740,552,637.05	259,060,751.95
桃園國際機場股份有限公司	1,982,641,293.00	1,625,744,470.00	356,896,823.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	7,696,419,703.00	9,083,365,707.14	- 1,386,946,004.14
榮民工程股份有限公司	7,696,419,703.00	9,083,365,707.14	- 1,386,946,004.14
勞 工 委 員 會 主 管	317,994,699,387.00	317,994,699,387.00	—
勞 工 保 險 局	317,994,699,387.00	317,994,699,387.00	—
合 計	3,195,657,323,620.47	2,949,412,695,223.64	246,244,628,396.83

註：1. 表列中央銀行、臺灣金融控股股份有限公司數據係採合併報表編造。

2. 表列桃園國際機場股份有限公司數據計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。



# 參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 99 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	173,086,570,000.00	293,644,739,096.47	293,206,883,216.38	+ 120,120,313,216.38	69.40	- 437,855,880.09	0.15
累 積 盈 餘	85,654,852,000.00	83,859,342,559.14	83,859,342,559.14	- 1,795,509,440.86	2.10	—	—
公 積 轉 列 數	6,383,702,000.00	5,630,418,698.00	5,630,418,698.00	- 753,283,302.00	11.80	—	—
<b>合 計</b>	<b>265,125,124,000.00</b>	<b>383,134,500,353.61</b>	<b>382,696,644,473.52</b>	<b>+ 117,571,520,473.52</b>	<b>44.35</b>	<b>- 437,855,880.09</b>	<b>0.11</b>
<b>分 配 之 部</b>							
中央 政 府 所 得 者	212,097,113,000.00	224,679,160,768.72	224,394,089,606.96	+ 12,296,976,606.96	5.80	- 285,071,161.76	0.13
股（官）息紅利	212,097,113,000.00	224,679,160,768.72	224,394,089,606.96	+ 12,296,976,606.96	5.80	- 285,071,161.76	0.13
地 方 政 府 所 得 者	27,000.00	79,942.50	79,942.50	+ 52,942.50	196.08	—	—
股（官）息紅利	27,000.00	79,942.50	79,942.50	+ 52,942.50	196.08	—	—
其 他 政 府 機 關 所 得 者	512,158,000.00	371,306,574.00	371,306,574.00	- 140,851,426.00	27.50	—	—
股（官）息紅利	512,158,000.00	371,306,574.00	371,306,574.00	- 140,851,426.00	27.50	—	—
民 股 股 東 所 得 者	1,533,269,000.00	410,305,521.00	410,305,521.00	- 1,122,963,479.00	73.24	—	—
股 息 紅 利	1,533,269,000.00	410,305,521.00	410,305,521.00	- 1,122,963,479.00	73.24	—	—
其 他 所 得 者	397,478,000.00	320,909,173.00	321,207,141.00	- 76,270,859.00	19.19	+ 297,968.00	0.09
分 配 民 航 事 業 作 業 基 金	325,932,000.00	263,145,522.00	263,389,856.00	- 62,542,144.00	19.19	+ 244,334.00	0.09
提 撥 地 方 政 府	71,546,000.00	57,763,651.00	57,817,285.00	- 13,728,715.00	19.19	+ 53,634.00	0.09
留 存 事 業 機 關 者	50,585,079,000.00	157,352,738,374.39	157,199,655,688.06	+ 106,614,576,688.06	210.76	- 153,082,686.33	0.10
填 補 虧 損	13,257,698,000.00	17,249,210,357.65	17,227,489,286.54	+ 3,969,791,286.54	29.94	- 21,721,071.11	0.13
法 定 公 積	30,283,039,000.00	52,324,271,729.49	52,225,395,754.17	+ 21,942,356,754.17	72.46	- 98,875,975.32	0.19
特 別 公 積	4,373,532,000.00	4,957,054,954.68	4,951,137,246.68	+ 577,605,246.68	13.21	- 5,917,708.00	0.12
未 分 配 盈 餘	2,670,810,000.00	82,822,201,332.57	82,795,633,400.67	+ 80,124,823,400.67	3,000.02	- 26,567,931.90	0.03
<b>合 計</b>	<b>265,125,124,000.00</b>	<b>383,134,500,353.61</b>	<b>382,696,644,473.52</b>	<b>+ 117,571,520,473.52</b>	<b>44.35</b>	<b>- 437,855,880.09</b>	<b>0.11</b>
<b>虧 損 之 部</b>							
本 期 純 損	37,500,315,000.00	47,492,107,980.55	46,962,254,819.55	+ 9,461,939,819.55	25.23	- 529,853,161.00	1.12
累 積 虧 損	170,801,838,000.00	152,944,709,332.99	152,944,709,332.99	- 17,857,128,667.01	10.45	—	—
<b>合 計</b>	<b>208,302,153,000.00</b>	<b>200,436,817,313.54</b>	<b>199,906,964,152.54</b>	<b>- 8,395,188,847.46</b>	<b>4.03</b>	<b>- 529,853,161.00</b>	<b>0.26</b>
<b>填 補 之 部</b>							
事 業 機 關 負 擔 者	208,302,153,000.00	200,436,817,313.54	199,906,964,152.54	- 8,395,188,847.46	4.03	- 529,853,161.00	0.26
撥 用 盈 餘	13,257,698,000.00	17,249,210,357.65	17,227,489,286.54	+ 3,969,791,286.54	29.94	- 21,721,071.11	0.13
待 填 補 之 虧 損	195,044,455,000.00	183,187,606,955.89	182,679,474,866.00	- 12,364,980,134.00	6.34	- 508,132,089.89	0.28
<b>合 計</b>	<b>208,302,153,000.00</b>	<b>200,436,817,313.54</b>	<b>199,906,964,152.54</b>	<b>- 8,395,188,847.46</b>	<b>4.03</b>	<b>- 529,853,161.00</b>	<b>0.26</b>

註：本表「預算數」欄中「盈餘之部—本期純益」173,086,570 千元，與「虧損之部—本期純損」37,500,315 千元，因僅列歸屬於母公司股東部分，致兩者相抵後 135,586,255 千元與損益表本期純益 135,579,374 千元不同。

## 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	225,176,191,989.36	81,600,000,000.00	—	306,776,191,989.36
中 央 銀 行	225,176,191,989.36	81,600,000,000.00	—	306,776,191,989.36
經 濟 部 主 管	29,757,309,337.09	1,540,478,404.91	—	31,297,787,742.00
台灣糖業股份有限公司	12,662,693,235.19	622,825,041.88	—	13,285,518,277.07
台灣中油股份有限公司	16,074,346,193.90	—	—	16,074,346,193.90
漢翔航空工業股份有限公司	1,020,269,908.00	—	—	1,020,269,908.00
台灣自來水股份有限公司	—	917,653,363.03	—	917,653,363.03
財 政 部 主 管	23,760,381,399.13	718,864,154.23	5,630,418,698.00	30,109,664,251.36
中 國 輸 出 入 銀 行	226,685,360.29	—	—	226,685,360.29
臺灣金融控股股份有限公司	7,424,099,712.45	518,069,000.00	1,787,508,000.00	9,729,676,712.45
臺灣土地銀行股份有限公司	7,314,178,603.91	—	3,842,910,698.00	11,157,089,301.91
財 政 部 印 刷 廠	115,232,939.77	200,795,154.23	—	316,028,094.00
臺灣菸酒股份有限公司	8,680,184,782.71	—	—	8,680,184,782.71
交 通 部 主 管	14,513,000,490.80	—	—	14,513,000,490.80
中華郵政股份有限公司	7,637,051,187.30	—	—	7,637,051,187.30
基 隆 港 務 局	1,302,996,944.46	—	—	1,302,996,944.46
臺 中 港 務 局	1,546,282,291.42	—	—	1,546,282,291.42
高 雄 港 務 局	3,410,712,492.67	—	—	3,410,712,492.67
花 蓮 港 務 局	259,060,751.95	—	—	259,060,751.95
桃園國際機場股份有限公司	356,896,823.00	—	—	356,896,823.00
合 計	293,206,883,216.38	83,859,342,559.14	5,630,418,698.00	382,696,644,473.52

# 數 額 綜 計 表 (機 關 別)

9 9 年 度

單位：新臺幣元

分	配			之			部
填補虧損	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	分配民航事業 作業基金	提撥地方政府	未分配盈餘	合 計
—	45,118,817,777.35	38,868,641.77	180,018,505,570.24	—	—	81,600,000,000.00	306,776,191,989.36
—	45,118,817,777.35	38,868,641.77	180,018,505,570.24	—	—	81,600,000,000.00	306,776,191,989.36
17,227,489,286.54	1,266,269,323.52	—	11,743,228,885.50	—	—	1,060,800,246.44	31,297,787,742.00
—	1,266,269,323.52	—	11,743,228,885.50	—	—	276,020,068.05	13,285,518,277.07
16,074,346,193.90	—	—	—	—	—	—	16,074,346,193.90
1,020,269,908.00	—	—	—	—	—	—	1,020,269,908.00
132,873,184.64	—	—	—	—	—	784,780,178.39	917,653,363.03
—	3,895,356,174.00	4,432,475,606.36	21,646,999,316.77	—	—	134,833,154.23	30,109,664,251.36
—	90,674,143.29	—	136,011,217.00	—	—	—	226,685,360.29
—	742,409,971.00	2,969,639,885.45	6,017,626,856.00	—	—	—	9,729,676,712.45
—	2,194,253,581.00	1,462,835,720.91	7,500,000,000.00	—	—	—	11,157,089,301.91
—	—	—	181,194,939.77	—	—	134,833,154.23	316,028,094.00
—	868,018,478.71	—	7,812,166,304.00	—	—	—	8,680,184,782.71
—	1,944,952,479.30	479,792,998.55	11,767,047,871.95	263,389,856.00	57,817,285.00	—	14,513,000,490.80
—	1,909,262,797.30	—	5,727,788,390.00	—	—	—	7,637,051,187.30
—	—	47,818,999.46	1,255,177,945.00	—	—	—	1,302,996,944.46
—	—	131,749,999.42	1,414,532,292.00	—	—	—	1,546,282,291.42
—	—	292,136,999.67	3,118,575,493.00	—	—	—	3,410,712,492.67
—	—	8,087,000.00	250,973,751.95	—	—	—	259,060,751.95
—	35,689,682.00	—	—	263,389,856.00	57,817,285.00	—	356,896,823.00
17,227,489,286.54	52,225,395,754.17	4,951,137,246.68	225,175,781,644.46	263,389,856.00	57,817,285.00	82,795,633,400.67	382,696,644,473.52

肆、盈虧撥補審定數額綜計表 (機關別)(續)

中 華 民 國 9 9 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 純 損	累 積 虧 損	合 計	撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合 計
經 濟 部 主 管	35,370,435,309.64	63,189,728,170.32	98,560,163,479.96	17,227,489,286.54	81,332,674,193.42	98,560,163,479.96
台灣中油股份有限公司	—	19,895,570,834.32	19,895,570,834.32	16,074,346,193.90	3,821,224,640.42	19,895,570,834.32
台灣電力股份有限公司	35,237,562,125.00	39,270,523,535.00	74,508,085,660.00	—	74,508,085,660.00	74,508,085,660.00
漢翔航空工業股份有限公司	—	4,023,633,801.00	4,023,633,801.00	1,020,269,908.00	3,003,363,893.00	4,023,633,801.00
台灣自來水股份有限公司	132,873,184.64	—	132,873,184.64	132,873,184.64	—	132,873,184.64
交 通 部 主 管	10,204,873,505.77	71,698,922,789.14	81,903,796,294.91	—	81,903,796,294.91	81,903,796,294.91
臺 灣 鐵 路 管 理 局	10,204,873,505.77	71,698,922,789.14	81,903,796,294.91	—	81,903,796,294.91	81,903,796,294.91
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	1,386,946,004.14	18,056,058,373.53	19,443,004,377.67	—	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67
榮民工程股份有限公司	1,386,946,004.14	18,056,058,373.53	19,443,004,377.67	—	19,443,004,377.67	19,443,004,377.67
合 計	46,962,254,819.55	152,944,709,332.99	199,906,964,152.54	17,227,489,286.54	182,679,474,866.00	199,906,964,152.54

# 伍、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 99 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－）	135,579,374,000.00	246,244,628,396.83	+ 110,665,254,396.83	81.62
調整非現金項目	325,849,195,000.00	485,664,745,304.31	+ 159,815,550,304.31	49.05
營業活動之淨現金流入（流出一）	461,428,569,000.00	731,909,373,701.14	+ 270,480,804,701.14	58.62
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 165,755,626,000.00	1,344,258,891,534.04	+ 1,510,014,517,534.04	—
流動金融資產淨減（淨增－）	- 50,846,609,000.00	- 696,123,560,615.85	- 645,276,951,615.85	1,269.07
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 28,489,598,000.00	- 79,622,625,565.91	- 51,133,027,565.91	179.48
減少長期投資	1,277,617,036,000.00	2,604,754,643,962.91	+ 1,327,137,607,962.91	103.88
減少基金及長期應收款	12,197,368,000.00	23,065,833,566.00	+ 10,868,465,566.00	89.11
減少固定資產及遞耗資產	686,520,000.00	9,852,112,650.83	+ 9,165,592,650.83	1,335.08
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 53,288,053,000.00	- 13,913,927,601.62	+ 39,374,125,398.38	73.89
增加長期投資	- 1,398,727,187,000.00	- 5,050,371,163,447.36	- 3,651,643,976,447.36	261.07
增加基金及長期應收款	- 46,172,715,000.00	- 102,255,404,182.00	- 56,082,689,182.00	121.46
增加固定資產及遞耗資產	- 232,490,967,000.00	- 196,338,325,087.32	+ 36,152,641,912.68	15.55
其他投資活動之現金流出	—	- 568,283.00	- 568,283.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 685,269,831,000.00	- 2,156,694,093,069.28	- 1,471,424,262,069.28	214.72
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	1,851,749,000.00	- 22,334,946,184.63	- 24,186,695,184.63	—
流動金融負債淨增（淨減－）	- 5,932,380,000.00	565,725,655,302.92	+ 571,658,035,302.92	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 314,629,338,000.00	1,031,081,733,868.83	+ 1,345,711,071,868.83	—
央行及同業融資淨增（淨減－）	- 2,653,875,000.00	- 2,251,888,682.24	+ 401,986,317.76	15.15
增加長期債務	421,012,098,000.00	291,056,109,098.00	- 129,955,988,902.00	30.87
增加非流動金融負債	1,084,683,000.00	3,625,210,348.00	+ 2,540,527,348.00	234.22
其他負債淨增（淨減－）	6,115,622,000.00	9,564,044,933.78	+ 3,448,422,933.78	56.39
增加資本、公積及填補虧損	24,822,607,000.00	23,214,116,173.00	- 1,608,490,827.00	6.48
其他融資活動之現金流入	100,000,000.00	—	- 100,000,000.00	100.00
減少長期債務	- 265,727,105,000.00	- 229,835,380,204.00	+ 35,891,724,796.00	13.51
減少非流動金融負債	- 66,087,000.00	- 1,509,189,094.00	- 1,443,102,094.00	2,183.64
發放現金股利	- 211,788,487,000.00	- 235,848,349,777.17	- 24,059,862,777.17	11.36
其他融資活動之現金流出	- 593,639,000.00	- 137,538,335.00	+ 456,100,665.00	76.83
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 346,404,152,000.00	1,432,349,577,447.49	+ 1,778,753,729,447.49	—
<b>匯率影響數</b>	7,829,106,000.00	- 18,500,817,088.02	- 26,329,923,088.02	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 562,416,308,000.00	- 10,935,959,008.67	+ 551,480,348,991.33	98.06
<b>期初現金及約當現金</b>	3,012,120,075,000.00	2,063,784,557,552.24	- 948,335,517,447.76	31.48
<b>期末現金及約當現金</b>	2,449,703,767,000.00	2,052,848,598,543.57	- 396,855,168,456.43	16.20

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

2. 本表「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. 中央健康保險局於民國 99 年 1 月 1 日改制為行政機關，期初現金及約當現金數據予以排除。

## 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 ( 淨 減 — )
行 政 院 主 管	157,828,509,516.59	548,446,934,049.78	- 390,618,424,533.19
中 央 銀 行	157,828,509,516.59	548,446,934,049.78	- 390,618,424,533.19
經 濟 部 主 管	58,607,519,431.39	53,434,310,143.97	5,173,209,287.42
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	53,495,779,007.04	47,112,301,039.57	6,383,477,967.47
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,323,173,689.97	1,397,644,533.02	- 74,470,843.05
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,943,928,999.00	3,280,447,566.00	- 336,518,567.00
漢翔航空工業股份有限公司	422,585,542.00	818,142,671.00	- 395,557,129.00
台灣自來水股份有限公司	422,052,193.38	825,774,334.38	- 403,722,141.00
財 政 部 主 管	1,198,612,083,738.05	568,077,118,715.36	630,534,965,022.69
中 國 輸 出 入 銀 行	3,075,744,986.83	3,278,093,453.53	- 202,348,466.70
中央存款保險股份有限公司	11,672,578,026.50	12,157,742,047.50	- 485,164,021.00
臺灣金融控股股份有限公司	903,095,462,897.50	273,416,632,182.31	629,678,830,715.19
臺灣土地銀行股份有限公司	262,403,009,308.72	263,035,291,203.52	- 632,281,894.80
財 政 部 印 刷 廠	460,850,609.06	428,486,355.06	32,364,254.00
臺灣菸酒股份有限公司	17,904,437,909.44	15,760,873,473.44	2,143,564,436.00
交 通 部 主 管	628,506,355,786.13	884,314,887,151.92	- 255,808,531,365.79
中華郵政股份有限公司	582,613,866,305.12	828,679,580,227.87	- 246,065,713,922.75
臺灣鐵路管理局	690,106,026.14	473,842,825.14	216,263,201.00
基隆港務局	13,309,179,088.18	13,213,093,501.18	96,085,587.00
臺中港務局	11,173,694,381.02	14,742,566,543.06	- 3,568,872,162.04
高雄港務局	16,086,408,632.27	23,163,914,283.27	- 7,077,505,651.00
花蓮港務局	3,843,070,944.40	4,041,889,771.40	- 198,818,827.00
桃園國際機場股份有限公司	790,030,409.00	—	790,030,409.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	608,413,801.00	593,475,372.00	14,938,429.00
榮民工程股份有限公司	608,413,801.00	593,475,372.00	14,938,429.00
勞 工 委 員 會 主 管	8,685,716,270.41	8,917,832,119.21	- 232,115,848.80
勞 工 保 險 局	8,685,716,270.41	8,917,832,119.21	- 232,115,848.80
合 計	2,052,848,598,543.57	2,063,784,557,552.24	- 10,935,959,008.67

註：1. 本表採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到  
2. 桃園國際機場公司民國99年度數據之計列期間係民國99年11月1日成立後至民國99年12月31日止。



# 現金流量綜計表 (機關別)

99 年 度

單位：新臺幣元

營業活動之淨現金流入 ( 流 出 — )	投資活動之淨現金流入 ( 流 出 — )	融資活動之淨現金流入 ( 流 出 — )	匯 率 影 響 數
367,787,827,190.08	- 2,058,547,250,083.36	1,315,811,358,799.89	- 15,670,360,439.80
367,787,827,190.08	- 2,058,547,250,083.36	1,315,811,358,799.89	- 15,670,360,439.80
121,966,517,492.07	- 169,938,900,806.13	53,171,264,441.48	- 25,671,840.00
2,534,034,589.05	8,954,512,176.16	- 5,071,884,500.74	- 33,184,297.00
31,417,443,153.96	- 30,115,203,737.33	- 1,376,710,259.68	—
80,229,360,828.00	- 130,995,528,004.00	50,429,648,609.00	—
241,633,028.00	- 2,832,339,386.00	2,187,636,772.00	7,512,457.00
7,544,045,893.06	- 14,950,341,854.96	7,002,573,820.90	—
86,049,105,062.07	565,501,858,766.08	- 20,351,956,536.24	- 664,042,269.22
485,998,559.43	169,089,181.28	- 863,569,412.48	6,133,205.07
19,655,786,312.00	- 19,128,037,980.00	- 1,012,912,353.00	—
43,570,962,632.17	659,845,046,745.71	- 73,280,483,053.69	- 456,695,609.00
12,742,946,932.16	- 75,935,599,538.64	62,773,850,576.97	- 213,479,865.29
195,149,732.00	- 15,012,106.00	- 147,773,372.00	—
9,398,260,894.31	566,372,463.73	- 7,821,068,922.04	—
71,349,960,893.72	- 414,367,525,096.87	88,530,671,591.36	- 1,321,638,754.00
67,448,070,807.14	- 395,598,294,919.96	83,406,148,944.07	- 1,321,638,754.00
- 1,916,963,703.45	- 10,560,877,970.91	12,694,104,875.36	—
935,577,183.00	- 1,375,985,381.00	536,493,785.00	—
1,159,199,434.96	- 1,190,869,780.00	- 3,537,201,817.00	—
3,650,416,477.07	- 5,563,585,032.00	- 5,164,337,096.07	—
- 64,774,339.00	- 77,443,333.00	- 56,601,155.00	—
138,435,034.00	- 468,680.00	652,064,055.00	—
5,350,518,898.00	- 444,574,173.00	- 4,907,460,503.00	16,454,207.00
5,350,518,898.00	- 444,574,173.00	- 4,907,460,503.00	16,454,207.00
79,405,444,165.20	- 78,897,701,676.00	95,699,654.00	- 835,557,992.00
79,405,444,165.20	- 78,897,701,676.00	95,699,654.00	- 835,557,992.00
731,909,373,701.14	- 2,156,694,093,069.28	1,432,349,577,447.49	- 18,500,817,088.02

期或清償之債權證券。

# 柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>30,632,729,590,612.71</b>	<b>100.00</b>	<b>29,388,577,907,441.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,244,151,683,171.33</b>	<b>4.23</b>
流 動 資 產	6,917,631,827,963.99	22.58	7,415,929,369,290.58	25.23	- 498,297,541,326.59	6.72
押 匯 貼 現 及 放 款	4,247,561,240,665.14	13.87	4,196,840,659,112.83	14.28	+ 50,720,581,552.31	1.21
基金、投資及長期應收款	14,659,837,644,038.40	47.86	13,492,303,047,718.22	45.91	+ 1,167,534,596,320.18	8.65
固 定 資 產	3,821,238,213,679.91	12.47	3,781,680,224,555.40	12.87	+ 39,557,989,124.51	1.05
無 形 資 產	56,335,959,537.84	0.18	61,544,838,291.58	0.21	- 5,208,878,753.74	8.46
其 他 資 產	930,124,704,727.43	3.04	440,279,768,472.77	1.50	+ 489,844,936,254.66	111.26
<b>資 產 總 額</b>	<b>30,632,729,590,612.71</b>	<b>100.00</b>	<b>29,388,577,907,441.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,244,151,683,171.33</b>	<b>4.23</b>
<b>負 債</b>	<b>27,161,339,919,401.36</b>	<b>88.67</b>	<b>25,414,371,402,084.08</b>	<b>86.48</b>	<b>+ 1,746,968,517,317.28</b>	<b>6.87</b>
流 動 負 債	13,850,876,574,827.36	45.22	12,287,278,380,802.66	41.81	+ 1,563,598,194,024.70	12.73
存款、匯款及金融債券	9,922,202,820,794.27	32.39	9,847,052,903,978.90	33.51	+ 75,149,916,815.37	0.76
央 行 及 同 業 融 資	21,983,122,630.83	0.07	24,235,011,313.07	0.08	- 2,251,888,682.24	9.29
長 期 負 債	1,474,389,222,000.75	4.81	1,415,415,100,598.02	4.82	+ 58,974,121,402.73	4.17
其 他 負 債	1,891,888,179,148.15	6.18	1,840,390,005,391.43	6.26	+ 51,498,173,756.72	2.80
<b>業 主 權 益</b>	<b>3,471,389,671,211.35</b>	<b>11.33</b>	<b>3,974,206,505,357.30</b>	<b>13.52</b>	<b>- 502,816,834,145.95</b>	<b>12.65</b>
資 本	1,297,180,412,579.50	4.23	1,274,697,786,159.75	4.34	+ 22,482,626,419.75	1.76
資 本 公 積	264,628,923,238.54	0.86	262,298,294,902.59	0.89	+ 2,330,628,335.95	0.89
保留盈餘（累積虧損－）	543,823,444,243.51	1.78	523,075,804,632.14	1.78	+ 20,747,639,611.37	3.97
業 主 權 益 其 他 項 目	1,365,756,891,149.80	4.46	1,914,134,619,662.82	6.51	- 548,377,728,513.02	28.65
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>30,632,729,590,612.71</b>	<b>100.00</b>	<b>29,388,577,907,441.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,244,151,683,171.33</b>	<b>4.23</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11,139,493,473,883元90分及10,031,878,843,117元50分。

2. 中央健康保險局於民國99年1月1日改制為行政機關，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
行 政 院 主 管	13,482,257,035,048.49	653,787,019,310.29	361,764,661,229.84
中 央 銀 行	13,482,257,035,048.49	653,787,019,310.29	361,764,661,229.84
經 濟 部 主 管	3,236,399,806,432.72	387,390,124,552.15	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	682,230,396,738.35	75,553,331,167.27	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	658,272,960,705.25	222,192,242,905.59	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,608,656,164,220.00	73,369,447,436.00	—
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	21,898,730,523.00	14,692,683,298.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	265,341,554,246.12	1,582,419,745.29	—
財 政 部 主 管	6,601,406,824,107.14	2,099,663,717,721.41	3,845,837,337,101.30
中 國 輸 出 入 銀 行	85,980,460,396.06	3,730,652,925.97	81,394,234,520.74
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	66,000,788,237.50	13,765,624,178.50	—
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,175,249,196,335.85	1,643,491,136,152.55	2,079,071,305,993.24
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,167,349,204,243.69	386,170,032,459.51	1,685,371,796,587.32
財 政 部 印 刷 廠	1,281,556,917.06	599,985,464.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	105,545,617,976.98	51,906,286,540.82	—
交 通 部 主 管	6,662,995,549,972.32	3,603,323,527,495.10	39,959,242,334.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	5,481,179,383,017.14	3,544,121,690,267.26	39,959,242,334.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	719,552,798,029.63	9,393,517,568.97	—
基 隆 港 務 局	104,378,346,749.18	14,113,443,514.18	—
臺 中 港 務 局	149,281,994,287.65	11,624,900,401.65	—
高 雄 港 務 局	177,144,907,496.61	18,367,232,172.64	—
花 蓮 港 務 局	28,944,598,427.11	3,915,364,082.40	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	2,513,521,965.00	1,787,379,488.00	—
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	71,923,716,736.55	52,099,581,093.55	—
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	71,923,716,736.55	52,099,581,093.55	—
勞 工 委 員 會 主 管	577,746,658,315.49	121,367,857,791.49	—
勞 工 保 險 局	577,746,658,315.49	121,367,857,791.49	—
合 計	30,632,729,590,612.71	6,917,631,827,963.99	4,247,561,240,665.14

- 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. 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。

# 產 負 債 綜 計 表 ( 機 關 別 )

99 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
11,945,902,189,574.78	8,271,067,837.96	443,376,613.90	512,088,720,481.72
11,945,902,189,574.78	8,271,067,837.96	443,376,613.90	512,088,720,481.72
39,077,960,391.66	2,543,641,382,581.03	8,023,575,678.55	258,266,763,229.33
13,357,126,503.66	426,040,990,180.03	57,586,732.14	167,221,362,155.25
18,600,765,522.00	361,408,567,130.28	172,762,653.41	55,898,622,493.97
6,786,360,284.00	1,498,944,316,667.00	3,575,906,440.00	25,980,133,393.00
230,486,140.00	5,799,661,583.00	52,396,347.00	1,123,503,155.00
103,221,942.00	251,447,847,020.72	4,164,923,506.00	8,043,142,032.11
403,908,692,011.18	145,239,854,588.05	2,415,341,360.39	104,341,881,324.81
102,500,000.00	505,204,194.91	20,457,820.06	227,410,934.38
—	515,742,606.00	2,027,779.00	51,717,393,674.00
349,266,711,092.49	77,757,513,560.01	1,617,074,635.74	24,045,454,901.82
45,637,420,629.72	22,632,802,928.13	736,872,318.99	26,800,279,320.02
—	675,461,816.00	1,820,714.00	4,288,923.00
8,902,060,288.97	43,153,129,483.00	37,088,092.60	1,547,053,571.59
1,831,998,331,070.78	1,107,043,083,553.87	45,232,119,497.00	35,439,246,021.57
1,817,251,533,041.00	76,155,450,550.40	294,475,994.00	3,396,990,830.48
4,000,561,040.00	654,761,096,101.06	40,397,374,475.00	11,000,248,844.60
1,668,234,991.00	83,500,362,827.00	1,972,227,844.00	3,124,077,573.00
—	126,399,701,653.00	387,716,208.00	10,869,676,025.00
9,078,001,998.78	141,376,262,838.70	1,616,672,919.00	6,706,737,567.49
—	24,294,663,455.71	394,203,783.00	340,367,106.00
—	555,546,128.00	169,448,274.00	1,148,075.00
1,641,013,326.00	15,336,198,421.00	55,161,302.00	2,791,762,594.00
1,641,013,326.00	15,336,198,421.00	55,161,302.00	2,791,762,594.00
437,309,457,664.00	1,706,626,698.00	166,385,086.00	17,196,331,076.00
437,309,457,664.00	1,706,626,698.00	166,385,086.00	17,196,331,076.00
14,659,837,644,038.40	3,821,238,213,679.91	56,335,959,537.84	930,124,704,727.43

# 捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央 行 及 同 業 融 資	長 期 負 債
<b>行 政 院 主 管</b>	12,750,702,062,856.14	12,527,560,230,802.00	220,091,724,402.03	—	791,564,156.00
中 央 銀 行	12,750,702,062,856.14	12,527,560,230,802.00	220,091,724,402.03	—	791,564,156.00
<b>經 濟 部 主 管</b>	1,894,759,776,833.61	577,295,544,487.52	—	—	1,258,263,549,121.17
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	198,300,723,212.05	23,659,947,430.69	—	—	173,556,352,493.30
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	390,283,452,897.40	195,838,366,145.80	—	—	189,509,824,645.74
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,203,682,997,543.00	329,720,987,337.00	—	—	828,463,356,360.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	15,375,530,922.00	9,491,387,567.00	—	—	5,608,802,141.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	87,117,072,259.16	18,584,856,007.03	—	—	61,125,213,481.13
<b>財 政 部 主 管</b>	6,142,621,636,415.26	445,482,961,128.73	5,119,656,231,179.15	21,983,122,630.83	123,066,124,158.58
中 國 輸 出 入 銀 行	68,002,297,075.65	22,730,780,221.11	5,750,000,000.00	19,269,099,089.83	18,159,920,203.46
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	54,723,758,961.00	490,099,577.00	—	—	51,725,551,040.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	3,921,089,152,169.44	303,852,608,631.95	3,171,005,743,087.80	—	21,131,577,920.50
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,068,970,113,500.40	102,581,318,739.08	1,942,900,488,091.35	2,714,023,541.00	19,006,418,454.62
財 政 部 印 刷 廠	218,901,860.77	197,956,885.77	—	—	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	29,617,412,848.00	15,630,197,073.82	—	—	13,042,656,540.00
<b>交 通 部 主 管</b>	5,715,684,447,675.43	226,004,758,635.13	4,582,454,865,213.09	—	80,233,914,590.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	5,369,649,075,091.58	105,637,754,662.81	4,582,454,865,213.09	—	979,607,583.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	298,416,595,296.84	111,336,057,093.69	—	—	72,012,748,148.00
基 隆 港 務 局	12,974,549,986.00	1,144,562,914.00	—	—	2,515,696,526.00
臺 中 港 務 局	18,136,559,713.08	3,080,072,193.60	—	—	2,307,363,460.00
高 雄 港 務 局	13,767,208,543.98	3,457,657,039.08	—	—	1,655,375,414.00
花 蓮 港 務 局	1,349,864,560.95	283,569,017.95	—	—	589,678,745.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	1,390,594,483.00	1,065,085,714.00	—	—	173,444,714.00
<b>國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管</b>	82,392,632,619.22	68,468,857,582.00	—	—	11,989,312,693.00
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	82,392,632,619.22	68,468,857,582.00	—	—	11,989,312,693.00
<b>勞 工 委 員 會 主 管</b>	575,179,363,001.70	6,064,222,191.98	—	—	44,757,282.00
勞 工 保 險 局	575,179,363,001.70	6,064,222,191.98	—	—	44,757,282.00
<b>合 計</b>	27,161,339,919,401.36	13,850,876,574,827.36	9,922,202,820,794.27	21,983,122,630.83	1,474,389,222,000.75



# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別) (續)

99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	業 主 權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 - )	業 主 權 益 其 他 項 目
2,258,543,496.11	731,554,972,192.35	80,000,000,000.00	1,732,107,925.38	643,141,422,100.16	6,681,442,166.81
2,258,543,496.11	731,554,972,192.35	80,000,000,000.00	1,732,107,925.38	643,141,422,100.16	6,681,442,166.81
59,200,683,224.92	1,341,640,029,599.11	687,805,944,679.33	15,814,148,147.77	- 66,928,927,251.42	704,948,864,023.43
1,084,423,288.06	483,929,673,526.30	78,288,192,570.00	295,658,482.48	11,132,266,190.34	394,213,556,283.48
4,935,262,105.86	267,989,507,807.85	130,100,000,000.00	—	- 3,821,224,640.42	141,710,732,448.27
45,498,653,846.00	404,973,166,677.00	330,000,000,000.00	—	- 74,508,085,660.00	149,481,252,337.00
275,341,214.00	6,523,199,601.00	9,082,614,280.00	452,151,769.00	- 3,003,363,893.00	- 8,202,555.00
7,407,002,771.00	178,224,481,986.96	140,335,137,829.33	15,066,337,896.29	3,271,480,751.66	19,551,525,509.68
432,433,197,317.97	458,785,187,691.88	197,100,000,000.00	167,683,717,068.91	39,990,663,985.65	54,010,806,637.32
2,092,497,561.25	17,978,163,320.41	12,000,000,000.00	—	5,738,930,655.37	239,232,665.04
2,508,108,344.00	11,277,029,276.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	40,597,866.00
425,099,222,529.19	254,160,044,166.41	90,000,000,000.00	111,516,202,360.23	9,975,873,281.95	42,667,968,524.23
1,767,864,674.35	98,379,090,743.29	50,000,000,000.00	21,748,868,596.30	15,823,864,917.94	10,806,357,229.05
20,944,975.00	1,062,655,056.29	100,000,000.00	4,653,007.00	701,351,696.29	256,650,353.00
944,559,234.18	75,928,205,128.98	35,000,000,000.00	34,413,728,287.38	6,514,476,841.60	—
826,990,909,237.21	947,311,102,296.89	321,386,553,217.65	79,397,393,645.48	- 52,936,710,213.21	599,463,865,646.97
680,576,847,632.68	111,530,307,925.56	40,000,000,000.00	27,107,575,902.50	27,990,708,622.06	16,432,023,401.00
115,067,790,055.15	421,136,202,732.79	113,493,423,963.50	1,884,980,213.40	- 81,903,796,294.91	387,661,594,850.80
9,314,290,546.00	91,403,796,763.18	37,874,088,335.41	2,463,484,261.64	131,966,436.13	50,934,257,730.00
12,749,124,059.48	131,145,434,574.57	41,178,676,945.77	23,684,963,365.46	232,869,129.32	66,048,925,134.02
8,654,176,090.90	163,377,698,952.63	78,439,709,154.05	22,022,683,820.27	565,488,999.67	62,349,816,978.64
476,616,798.00	27,594,733,866.16	9,313,417,018.92	2,233,706,082.21	10,363,212.52	16,037,247,552.51
152,064,055.00	1,122,927,482.00	1,087,237,800.00	—	35,689,682.00	—
1,934,462,344.22	- 10,468,915,882.67	8,610,601,270.00	479,490.00	- 19,443,004,377.67	363,007,735.00
1,934,462,344.22	- 10,468,915,882.67	8,610,601,270.00	479,490.00	- 19,443,004,377.67	363,007,735.00
569,070,383,527.72	2,567,295,313.79	2,277,313,412.52	1,076,961.00	—	288,904,940.27
569,070,383,527.72	2,567,295,313.79	2,277,313,412.52	1,076,961.00	—	288,904,940.27
1,891,888,179,148.15	3,471,389,671,211.35	1,297,180,412,579.50	264,628,923,238.54	543,823,444,243.51	1,365,756,891,149.80

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 99 年度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
行 政 院 主 管										
中 央 銀 行										
放 款	百萬元	—	—	—	—	936,107	638,155	- 297,951	31.83	—
存 款	〃	—	—	—	—	8,727,381	10,015,363	+ 1,287,982	14.76	—
發 行 券 幣	〃	—	—	—	—	1,178,140	1,201,267	+ 23,126	1.96	—
投 資	〃	—	—	—	—	9,936,492	11,916,448	+ 1,979,956	19.93	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	52,099	50,434	- 1,664	3.19	359,264	413,504	+ 54,240	15.10	819.88
豬 隻	〃	47,310	50,404	+ 3,094	6.54	39,855	41,759	+ 1,904	4.78	82.85
營 建	千 元	522,933	707,345	+ 184,412	35.27	2,091,194	3,119,874	+ 1,028,680	49.19	441.07
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	12,226,907	14,849,722	+ 2,622,815	21.45	11,834,042	14,056,431	+ 2,222,389	18.78	94.66
液 化 石 油 氣	千公噸	550	475	- 74	13.54	875	802	- 72	8.28	168.73
石 油 化 學 品	〃	4,029	4,402	+ 372	9.24	4,132	4,636	+ 504	12.20	105.32
航空燃油（含煤油）	千公秉	2,794	2,339	- 454	16.28	2,794	2,598	- 196	7.03	111.05
柴 油	〃	7,777	6,557	- 1,220	15.69	7,803	6,643	- 1,159	14.86	101.31
燃 料 油	〃	7,534	6,835	- 699	9.28	8,453	7,803	- 649	7.69	114.16
汽 油	〃	9,179	9,065	- 114	1.25	9,188	9,058	- 130	1.42	99.92
台灣電力股份有限公司										
電 力	百萬度	197,926	203,780	+ 5,853	2.96	187,599	193,313	+ 5,713	3.05	94.86

註：台灣糖業股份有限公司另有進口砂糖334,060公噸；台灣中油股份有限公司另有進口原油25,191千公秉、石油腦6,121千公秉、液化天然氣14,519,742千立方公尺、燃料油2,396千公秉及液化石油氣471千公噸。

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 99 年度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %	
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%		
漢翔航空工業股份有限公司											
軍 用 飛 機	百萬元	2,895	2,781	- 113	3.92	3,177	1,718	- 1,458	45.92	61.77	
民 用 飛 機	"	5,552	3,108	- 2,443	44.02	5,657	3,614	- 2,042	36.11	116.28	
引 擎	"	5,622	6,499	+ 877	15.61	6,008	7,603	+ 1,595	26.55	116.99	
維 修	"	2,377	3,860	+ 1,482	62.34	2,666	4,477	+ 1,811	67.93	116.00	
台灣自來水股份有限公司											
自 來 水	萬立方公尺	300,151	309,542	+ 9,391	3.13	218,600	220,961	+ 2,361	1.08	71.38	
財 政 部 主 管											
中 國 輸 出 入 銀 行											
放 款	百萬元	—	—	—	—	77,700	83,066	+ 5,366	6.91	—	
保 證	"	—	—	—	—	5,000	7,011	+ 2,011	40.23	—	
輸 出 保 險	"	—	—	—	—	35,000	63,956	+ 28,956	82.73	—	
中央存款保險股份有限公司											
存 款 保 險	百萬元	—	—	—	—	4,631	4,691	+ 59	1.29	—	
臺灣金融控股股份有限公司											
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,814,000	2,044,594	+ 230,594	12.71	—	
存 款	"	—	—	—	—	2,430,000	3,268,874	+ 838,874	34.52	—	
保 證	"	—	—	—	—	66,000	44,900	- 21,099	31.97	—	
購 料	"	—	—	—	—	46,000	58,900	+ 12,900	28.04	—	
證 券 經 紀	"	—	—	—	—	406,000	781,393	+ 375,393	92.46	—	
貿 易	"	—	—	—	—	47,600	79,647	+ 32,047	67.33	—	
保 險	"	—	—	—	—	55,605	73,524	+ 17,918	32.22	—	
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	97,000	268,131	+ 171,131	176.42	—	
臺灣土地銀行股份有限公司											
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,420,750	1,624,973	+ 204,223	14.37	—	
存 款	"	—	—	—	—	1,666,000	1,860,418	+ 194,418	11.67	—	
保 證	"	—	—	—	—	28,000	56,815	+ 28,815	102.91	—	
證 券 經 紀	"	—	—	—	—	125,000	193,220	+ 68,220	54.58	—	
代 放 款 項	"	—	—	—	—	90,200	123,287	+ 33,087	36.68	—	
金 融 債 券	"	—	—	—	—	25,000	17,500	- 7,500	30.00	—	
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	24,000	38,286	+ 14,286	59.53	—	

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 9 9 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票	本	40,088,000	42,060,840	+ 1,972,840	4.92	40,088,000	41,696,960	+ 1,608,960	4.01	99.13
書 籍	版	40,000	44,120	+ 4,120	10.30	40,000	45,390	+ 5,390	13.48	102.88
表 格 什 件	令	18,000	21,750	+ 3,750	20.83	18,000	20,530	+ 2,530	14.06	94.39
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	1,500,947	1,200,797	- 300,149	20.00	1,500,947	1,196,038	- 304,908	20.31	99.60
寶 島 牌 菸	〃	16,739	20,733	+ 3,994	23.86	16,739	20,783	+ 4,044	24.16	100.24
新 樂 園 牌 菸	〃	22,814	46,834	+ 24,020	105.29	22,814	45,753	+ 22,939	100.55	97.69
啤 酒	公 石	4,597,460	3,692,666	- 904,793	19.68	4,597,460	3,658,552	- 938,907	20.42	99.08
米 酒	〃	532,271	253,057	- 279,213	52.46	532,271	265,463	- 266,807	50.13	104.90
清 酒	〃	22,695	20,749	- 1,945	8.57	22,695	19,855	- 2,839	12.51	95.69
料 理 酒	〃	226	330,890	+ 330,664	146,311.79	226	304,573	+ 304,347	134,667.25	92.05
交 通 部 主 管										
中華郵政股份有限公司										
郵 件	千 件	—	—	—	—	2,861,862	2,760,597	- 101,264	3.54	—
集 郵	百 萬 元	—	—	—	—	533	653	+ 120	22.52	—
儲 金	〃	—	—	—	—	4,555,000	4,662,448	+ 107,448	2.36	—
匯 兌	〃	—	—	—	—	1,450,000	1,549,183	+ 99,183	6.84	—
簡 易 壽 險	〃	—	—	—	—	146,828	165,969	+ 19,141	13.04	—
代 理	〃	—	—	—	—	91,940	91,521	- 418	0.45	—
臺灣鐵路管理局										
客 運	百 萬 延 人 公 里	—	—	—	—	9,059	8,998	- 60	0.67	—
貨 運	百 萬 延 噸 公 里	—	—	—	—	962	866	- 96	10.03	—

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 99 年度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單位	生產計畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
<b>基隆港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	135,351	109,790	- 25,561	18.89	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	2,442	2,595	+ 152	6.25	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	252,434	236,506	- 15,928	6.31	—
<b>臺中港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	91,730	107,031	+ 15,301	16.68	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	37,000	63,018	+ 26,018	70.32	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	403,820	517,646	+ 113,826	28.19	—
<b>高雄港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	470,554	426,099	- 44,454	9.45	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	4,500	3,006	- 1,493	33.18	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	1,222,500	1,490,751	+ 268,251	21.94	—
<b>花蓮港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	17,300	14,267	- 3,032	17.53	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	3,650	3,876	+ 226	6.21	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	52,000	48,330	- 3,670	7.06	—
<b>桃園國際機場股份有限公司</b>										
機 場 旅 客 服 務	人 次	—	—	—	—	3,689,158	3,669,846	- 19,312	0.52	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	24,509	26,211	+ 1,702	6.94	—
<b>國軍退除役官兵 輔導委員會主管</b>										
<b>榮民工程股份有限公司</b>										
國 內 工 程	百萬元	6,303	6,488	+ 185	2.94	6,549	6,236	- 313	4.78	96.11
國 外 工 程	〃	14	84	+ 69	474.19	—	66	+ 66	—	79.39
投 資 開 發 工 程	〃	199	186	- 12	6.47	208	547	+ 339	162.55	292.91
<b>勞工委員會主管</b>										
<b>勞工保險局</b>										
勞 工 保 險	千 人	—	—	—	—	8,935	9,246	+ 311	3.48	—
	百萬元	—	—	—	—	203,159	207,149	+ 3,990	1.96	—
農 民 保 險	千 人	—	—	—	—	1,557	1,525	- 31	2.05	—
	百萬元	—	—	—	—	4,859	4,720	- 139	2.87	—
就 業 保 險	千 人	—	—	—	—	5,687	5,754	+ 67	1.18	—
	百萬元	—	—	—	—	20,609	20,475	- 133	0.65	—

# 拾、資本支出計畫預算

中華民國

機 關 名 稱 及 計 畫 別	全 部 計 畫					可 以前年度 保 留 數
	投 資 總 額	截 至 本 年 度 累 計 可 用 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數	占 累 計 可 用 預 算 數 %	
行 政 院 主 管	—	—	—	—	—	—
中 央 銀 行	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—
經 濟 部 主 管	1,384,544,120	579,098,052	41.83	564,437,625	97.47	7,374,517
台灣糖業股份有限公司	—	—	—	—	—	191,072
專 案 計 畫	529,994	411,240	77.59	261,589	63.61	156,569
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	34,502
台灣中油股份有限公司	—	—	—	—	—	817,521
專 案 計 畫	162,219,892	54,259,844	33.45	50,665,694	93.38	656,931
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	160,589
台灣電力股份有限公司	—	—	—	—	—	1,195,255
專 案 計 畫	1,157,643,382	488,438,332	42.19	482,454,320	98.77	935,643
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	259,611
漢翔航空工業股份有限公司	—	—	—	—	—	1,529,762
專 案 計 畫	2,006,000	2,006,000	100.00	1,738,520	86.67	1,360,059
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	169,703
台灣自來水股份有限公司	—	—	—	—	—	3,640,906
專 案 計 畫	62,144,852	33,982,636	54.68	29,317,501	86.27	2,774,143
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	866,762



# 執行情形明細表

99年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
226,227	226,227	176,294	- 49,932	22.07	49,869	—
226,227	226,227	176,294	- 49,932	22.07	49,869	22.04
226,227	226,227	176,294	- 49,932	22.07	49,869	—
205,544,061	212,918,578	196,143,972	- 16,774,605	7.88	5,169,261	—
912,298	1,103,370	844,009	- 259,360	23.51	179,475	16.27
99,240	255,809	106,159	- 149,650	58.50	145,175	—
813,058	847,560	737,850	- 109,710	12.94	34,300	—
31,606,889	32,424,410	29,231,283	- 3,193,127	9.85	1,009,342	3.11
26,426,000	27,082,931	24,138,155	- 2,944,776	10.87	902,143	—
5,180,889	5,341,478	5,093,127	- 248,350	4.65	107,199	—
156,010,298	157,205,553	149,833,295	- 7,372,257	4.69	735,993	0.47
99,917,337	100,852,980	94,868,986	- 5,983,993	5.93	601,315	—
56,092,961	56,352,572	54,964,308	- 1,388,263	2.46	134,677	—
265,020	1,794,782	1,451,002	- 343,779	19.15	289,996	16.16
—	1,360,059	1,092,579	- 267,479	19.67	256,656	—
265,020	434,723	358,422	- 76,300	17.55	33,340	—
16,749,556	20,390,462	14,784,382	- 5,606,080	27.49	2,954,453	14.49
13,059,959	15,834,102	11,176,830	- 4,657,271	29.41	2,559,674	—
3,689,597	4,556,359	3,607,551	- 948,808	20.82	394,779	—

# 拾、資本支出計畫預算

中華民國

機 關 名 稱 及 計 畫 別	全 部 計 畫					可 以前年度 保 留 數
	投 資 總 額	截 至 本 年 度 累 計 可 用 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數	占 累 計 可 用 預 算 數 %	
<b>財 政 部 主 管</b>	—	—	—	—	—	249,752
<b>中 國 輸 出 入 銀 行</b>	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>中央存款保險股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>臺灣金融控股股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	106,109
一般建築及設備	—	—	—	—	—	106,109
<b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	92,038
一般建築及設備	—	—	—	—	—	92,038
<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>	—	—	—	—	—	51,604
一般建築及設備	—	—	—	—	—	51,604
<b>交 通 部 主 管</b>	186,918,041	78,264,074	41.87	69,876,803	89.28	7,302,926
<b>中華郵政股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	33,734
專 案 計 畫	7,468,566	3,273,807	43.83	3,010,899	91.97	33,734
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>臺 灣 鐵 路 管 理 局</b>	—	—	—	—	—	2,665,095
專 案 計 畫	113,741,502	34,985,618	30.76	33,138,224	94.72	1,614,582
一般建築及設備	—	—	—	—	—	1,050,513

# 執行情形明細表（續）

99年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
2,985,678	3,235,430	2,651,875	- 583,555	18.04	140,204	—
8,256	8,256	6,974	- 1,281	15.52	—	—
8,256	8,256	6,974	- 1,281	15.52	—	—
6,506	6,506	5,946	- 559	8.60	—	—
6,506	6,506	5,946	- 559	8.60	—	—
1,111,935	1,218,044	944,868	- 273,175	22.43	46,000	3.78
1,111,935	1,218,044	944,868	- 273,175	22.43	46,000	—
649,379	741,417	543,914	- 197,503	26.64	82,330	11.10
649,379	741,417	543,914	- 197,503	26.64	82,330	—
16,283	16,283	15,752	- 530	3.26	—	—
16,283	16,283	15,752	- 530	3.26	—	—
1,193,319	1,244,923	1,134,418	- 110,504	8.88	11,874	0.95
1,193,319	1,244,923	1,134,418	- 110,504	8.88	11,874	—
20,314,683	27,617,609	17,410,543	- 10,207,066	36.96	8,265,559	—
1,852,158	1,885,892	1,621,533	- 264,359	14.02	160,642	8.52
747,570	781,304	531,019	- 250,285	32.03	153,980	—
1,104,588	1,104,588	1,090,514	- 14,073	1.27	6,662	—
9,988,512	12,653,607	9,322,907	- 3,330,700	26.32	3,231,135	25.54
8,977,159	10,591,741	8,823,681	- 1,768,060	16.69	1,764,294	—
1,011,353	2,061,866	499,226	- 1,562,639	75.79	1,466,841	—

# 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
	投 資 總 額	截 至 本 年 度 累 計 可 用 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數	占 累 計 可 用 預 算 數 %	以 前 年 度 保 留 數
基 隆 港 務 局	—	—	—	—	—	464,907
專 案 計 畫	16,537,367	8,385,271	50.70	7,296,276	87.01	418,455
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	46,451
臺 中 港 務 局	—	—	—	—	—	120,743
專 案 計 畫	1,835,300	871,700	47.50	645,519	74.05	975
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	119,768
高 雄 港 務 局	—	—	—	—	—	4,018,446
專 案 計 畫	47,335,306	30,747,678	64.96	25,785,883	83.86	3,476,845
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	541,601
花 蓮 港 務 局	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	—	—	—	—	—	4,070
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—	4,070
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	4,070
勞 工 委 員 會 主 管	—	—	—	—	—	279,071
勞 工 保 險 局	—	—	—	—	—	279,071
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	279,071
合 計	1,571,462,161	657,362,126	41.83	634,314,429	96.49	15,210,339

# 執行情形明細表 (續)

99年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
2,262,228	2,727,135	1,922,478	- 804,656	29.51	575,859	21.12
2,057,780	2,476,235	1,779,081	- 697,154	28.15	547,376	—
204,448	250,899	143,397	- 107,502	42.85	28,483	—
564,036	684,779	423,461	- 261,317	38.16	138,890	20.28
251,000	251,975	154,221	- 97,753	38.80	19,002	—
313,036	432,804	269,240	- 163,563	37.79	119,888	—
5,551,254	9,569,700	4,044,364	- 5,525,336	57.74	4,156,372	43.43
4,628,571	8,105,416	3,311,911	- 4,793,504	59.14	3,475,231	—
922,683	1,464,284	732,452	- 731,831	49.98	681,141	—
96,495	96,495	75,798	- 20,696	21.45	2,658	2.75
96,495	96,495	75,798	- 20,696	21.45	2,658	—
32,510	36,580	8,145	- 28,435	77.73	22,029	—
32,510	36,580	8,145	- 28,435	77.73	22,029	60.22
32,510	36,580	8,145	- 28,435	77.73	22,029	—
12,237	291,308	154,024	- 137,283	47.13	137,112	—
12,237	291,308	154,024	- 137,283	47.13	137,112	47.07
12,237	291,308	154,024	- 137,283	47.13	137,112	—
229,115,396	244,325,735	216,544,855	- 27,780,879	11.37	13,784,036	5.64

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	180,016,246,000.00	180,016,246,000.00	180,018,505,570.24
中 央 銀 行	180,016,246,000.00	180,016,246,000.00	180,018,505,570.24
經 濟 部 主 管	3,265,457,000.00	10,961,536,848.00	10,961,536,848.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	3,265,457,000.00	10,961,536,848.00	10,961,536,848.00
財 政 部 主 管	18,838,299,000.00	21,646,224,544.77	21,646,999,316.77
中 國 輸 出 入 銀 行	231,499,000.00	136,011,217.00	136,011,217.00
臺灣金融控股股份有限公司	5,703,300,000.00	6,025,023,990.00	6,017,626,856.00
臺灣土地銀行股份有限公司	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
財 政 部 印 刷 廠	150,000,000.00	181,194,939.77	181,194,939.77
臺灣菸酒股份有限公司	5,253,500,000.00	7,803,994,398.00	7,812,166,304.00
交 通 部 主 管	9,977,111,000.00	12,055,153,375.95	11,767,047,871.95
中華郵政股份有限公司	5,567,039,000.00	6,015,893,894.00	5,727,788,390.00
基 隆 港 務 局	432,370,000.00	1,255,177,945.00	1,255,177,945.00
臺 中 港 務 局	1,187,675,000.00	1,414,532,292.00	1,414,532,292.00
高 雄 港 務 局	2,717,229,000.00	3,118,575,493.00	3,118,575,493.00
花 蓮 港 務 局	72,798,000.00	250,973,751.95	250,973,751.95
合 計	212,097,113,000.00	224,679,160,768.72	224,394,089,606.96



# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

9 9 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	%
+ 2,259,570.24	0.00	+ 2,259,570.24	0.00
+ 2,259,570.24	0.00	+ 2,259,570.24	0.00
+ 7,696,079,848.00	235.68	—	—
+ 7,696,079,848.00	235.68	—	—
+ 2,808,700,316.77	14.91	+ 774,772.00	0.00
- 95,487,783.00	41.25	—	—
+ 314,326,856.00	5.51	- 7,397,134.00	0.12
—	—	—	—
+ 31,194,939.77	20.80	—	—
+ 2,558,666,304.00	48.70	+ 8,171,906.00	0.10
+ 1,789,936,871.95	17.94	- 288,105,504.00	2.39
+ 160,749,390.00	2.89	- 288,105,504.00	4.79
+ 822,807,945.00	190.30	—	—
+ 226,857,292.00	19.10	—	—
+ 401,346,493.00	14.77	—	—
+ 178,175,751.95	244.75	—	—
+ 12,296,976,606.96	5.80	- 285,071,161.76	0.13

# 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	17,469,000.00	12,359,561.00	12,359,561.00	—
中 央 銀 行	17,469,000.00	12,359,561.00	12,359,561.00	—
經 濟 部 主 管	—	25,207,798,181.00	497,734.00	25,207,798,181.00
	—	* 50,257,153.00	* 50,257,153.00	* 50,257,153.00
台灣糖業股份有限公司	—	* 50,257,153.00	* 50,257,153.00	* 50,257,153.00
台灣中油股份有限公司	—	8,027,658,347.00	412,194.00	8,027,658,347.00
台灣電力股份有限公司	—	17,131,398,250.00	—	17,131,398,250.00
漢翔航空工業股份有限公司	—	35,000.00	35,000.00	35,000.00
台灣自來水股份有限公司	—	48,706,584.00	50,540.00	48,706,584.00
財 政 部 主 管	3,371,345,000.00	3,992,480,593.12	3,296,861,699.00	621,135,593.12
	* 9,579,000.00	* 198,687,129.87	* 198,687,129.87	* 189,108,129.87
中 國 輸 出 入 銀 行	42,715,000.00	25,892,105.00	24,862,963.00	—
臺灣金融控股股份有限公司	478,339,000.00	353,245,887.00	424,201,387.00	—
	* 9,579,000.00	* 105,773,290.00	* 105,773,290.00	* 96,194,290.00
臺灣土地銀行股份有限公司	1,198,365,000.00	1,942,566,727.12	1,337,454,929.00	744,201,727.12
	—	* 92,913,839.87	* 92,913,839.87	* 92,913,839.87
財 政 部 印 刷 廠	21,009,000.00	23,601,927.00	23,601,927.00	2,592,927.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,630,917,000.00	1,647,173,947.00	1,486,740,493.00	16,256,947.00
交 通 部 主 管	605,018,000.00	3,542,814,677.00	3,847,418,982.00	2,937,796,677.00
	* 152,022,000.00	* 53,312,486.00	* 53,312,486.00	—
中華郵政股份有限公司	494,608,000.00	3,469,715,328.00	3,773,640,238.00	2,975,107,328.00
	* 152,022,000.00	* 53,312,486.00	* 53,312,486.00	—
桃園國際機場股份有限公司	110,410,000.00	73,099,349.00	73,778,744.00	—
合 計	3,993,832,000.00	32,755,453,012.12	7,157,137,976.00	28,761,621,012.12
	* 161,601,000.00	* 302,256,768.87	* 302,256,768.87	* 140,655,768.87

註：\*係外國政府所得稅。

# 事業所得稅明細表

99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	％
	5,109,439.00		29.25		—		5,109,439.00		29.25	
	5,109,439.00		29.25		—		5,109,439.00		29.25	
	—		—		497,734.00		—		25,207,300,447.00	100.00
	—		—		* 50,257,153.00		—		—	—
	—		—		* 50,257,153.00		—		—	—
	—		—		412,194.00		—		8,027,246,153.00	99.99
	—		—		—		—		17,131,398,250.00	100.00
	—		—		35,000.00		—		—	—
	—		—		50,540.00		—		48,656,044.00	99.90
	—		18.42		—		74,483,301.00		2.21	
	—		1,974.19		* 189,108,129.87		—		1,974.19	
	16,822,895.00		39.38		—		17,852,037.00		41.79	
	125,093,113.00		26.15		—		54,137,613.00		11.32	
	—		1,004.22		* 96,194,290.00		—		1,004.22	
	—		62.10		139,089,929.00		—		11.61	
	—		—		* 92,913,839.87		—		—	—
	—		12.34		2,592,927.00		—		12.34	
	—		1.00		—		144,176,507.00		8.84	
	—		485.57		3,242,400,982.00		—		535.92	
	* 98,709,514.00		64.93		—		* 98,709,514.00		64.93	
	—		601.51		3,279,032,238.00		—		662.96	
	* 98,709,514.00		64.93		—		* 98,709,514.00		64.93	
	37,310,651.00		33.79		—		36,631,256.00		33.18	
	—		720.15		3,163,305,976.00		—		79.20	
	—		87.04		* 140,655,768.87		—		87.04	
								</		

# 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	16,021.06	25,772.99	- 9,751.93
	豬隻	元／公噸	60,266.72	59,453.50	+ 813.22
台灣中油股份有限公司	石油化學品	元／公噸	28,061.38	28,021.98	+ 39.40
	成品天然氣	元／千立方公尺	15,070.50	13,841.73	+ 1,228.77
	汽油	元／公秉	23,455.56	16,223.62	+ 7,231.94
	柴油	元／公秉	20,766.49	17,876.77	+ 2,889.72
	航空燃油(含煤油)	元／公秉	17,586.55	16,739.18	+ 847.37
	液化石油氣	元／公噸	21,692.59	18,659.52	+ 3,033.07
	燃料油	元／公秉	14,101.67	13,611.57	+ 490.10
	電力	元／千度	2,627.61	2,824.04	- 196.43
台灣自來水股份有限公司	自來水	元／千立方公尺	10,888.24	6,626.16	+ 4,262.08
財政部主管					
財政部印刷廠	表格什件	元／令	660.00	594.78	+ 65.22
	書籍	元／版	540.00	489.68	+ 50.32
	統一發票	元／本	15.54	11.87	+ 3.67
臺灣菸酒股份有限公司	米酒	元／公石	6,884.23	2,991.84	+ 3,892.39
	長壽牌菸	元／箱	13,638.95	3,681.99	+ 9,956.96
	料理酒	元／公石	6,358.41	5,398.23	+ 960.18
	啤 酒	元／公石	5,956.63	1,880.01	+ 4,076.62
	清 酒	元／公石	22,016.83	9,456.44	+ 12,560.39
	新樂園牌菸	元／箱	14,310.16	3,846.45	+ 10,463.71
	寶島牌菸	元／箱	15,616.82	4,143.98	+ 11,472.84

# 與生產成本比較表

99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	%
24,650.90	29,773.65	- 5,122.75	+ 8,629.84	53.87	+ 4,000.66	15.52	+ 4,629.18	47.47
65,578.04	65,658.06	- 80.02	+ 5,311.32	8.81	+ 6,204.56	10.44	- 893.24	—
30,314.82	30,339.64	- 24.82	+ 2,253.44	8.03	+ 2,317.66	8.27	- 64.22	—
13,979.69	12,354.00	+ 1,625.69	- 1,090.81	7.24	- 1,487.73	10.75	+ 396.92	32.30
24,636.98	18,589.68	+ 6,047.30	+ 1,181.42	5.04	+ 2,366.06	14.58	- 1,184.64	16.38
21,563.00	18,219.96	+ 3,343.04	+ 796.51	3.84	+ 343.19	1.92	+ 453.32	15.69
18,152.23	16,870.43	+ 1,281.80	+ 565.68	3.22	+ 131.25	0.78	+ 434.43	51.27
24,614.52	21,981.99	+ 2,632.53	+ 2,921.93	13.47	+ 3,322.47	17.81	- 400.54	13.21
15,988.81	15,049.82	+ 938.99	+ 1,887.14	13.38	+ 1,438.25	10.57	+ 448.89	91.59
2,609.83	2,756.71	- 146.88	- 17.78	0.68	- 67.33	2.38	+ 49.55	25.22
10,888.92	6,660.98	+ 4,227.94	+ 0.68	0.01	+ 34.82	0.53	- 34.14	0.80
662.32	682.86	- 20.54	+ 2.32	0.35	+ 88.08	14.81	- 85.76	—
614.70	639.19	- 24.49	+ 74.70	13.83	+ 149.51	30.53	- 74.81	—
15.29	10.98	+ 4.31	- 0.25	1.61	- 0.89	7.50	+ 0.64	17.44
6,838.52	3,025.58	+ 3,812.94	- 45.71	0.66	+ 33.74	1.13	- 79.45	2.04
15,796.38	3,670.70	+ 12,125.68	+ 2,157.43	15.82	- 11.29	0.31	+ 2,168.72	21.78
3,478.57	2,624.81	+ 853.76	- 2,879.84	45.29	- 2,773.42	51.38	- 106.42	11.08
6,309.17	1,743.43	+ 4,565.74	+ 352.54	5.92	- 136.58	7.26	+ 489.12	12.00
21,506.50	10,013.44	+ 11,493.06	- 510.33	2.32	+ 557.00	5.89	- 1,067.33	8.50
12,316.61	3,733.48	+ 8,583.13	- 1,993.55	13.93	- 112.97	2.94	- 1,880.58	17.97
16,521.60	4,726.55	+ 11,795.05	+ 904.78	5.79	+ 582.57	14.06	+ 322.21	2.81

# 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	319.33	407.87	- 88.54	40.98	39.66
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	113.46	108.37	+ 5.09	145.63	155.39
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	22.25	21.83	+ 0.42	297.23	258.83
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	154.80	126.89	+ 27.91	235.71	247.54
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	8.51	8.24	+ 0.27	48.88	50.90
<b>財 政 部 主 管</b>					
財 政 部 印 刷 廠	303.09	407.88	- 104.79	20.60	14.41
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	332.09	309.28	+ 22.81	39.01	39.54
<b>交 通 部 主 管</b>					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	8.44	7.28	+ 1.16	70.86	65.95
基 隆 港 務 局	1,233.09	1,079.70	+ 153.39	14.19	12.09
臺 中 港 務 局	377.42	286.93	+ 90.49	13.83	16.93
高 雄 港 務 局	531.20	287.12	+ 244.08	8.43	11.52
花 蓮 港 務 局	1,380.74	2,770.81	- 1,390.07	4.89	5.79
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	167.82	—	+ 167.82	123.84	—
<b>國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管</b>					
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	76.09	79.29	- 3.20	—	—

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝負債總額÷業主權益×100%。

3. 長期負債與業主權益之比率＝長期負債總額÷業主權益×100%。

4. 固定資產與業主權益之比率＝固定資產淨額÷業主權益×100%。

5. 榮民工程公司之本年度與上年度期末業主權益已呈負值，爰未予以揭露。

6. 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。



# 彙 總 表 (生產及服務業)

99 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
+ 1.32	35.86	36.02	- 0.16	88.04	92.15	- 4.11
- 9.76	70.72	74.17	- 3.45	134.86	136.80	- 1.94
+ 38.40	204.57	177.39	+ 27.18	370.13	330.90	+ 39.23
- 11.83	85.98	53.60	+ 32.38	88.91	90.07	- 1.16
- 2.02	34.30	34.15	+ 0.15	141.08	142.34	- 1.26
+ 6.19	—	—	—	63.56	61.95	+ 1.61
- 0.53	17.18	17.49	- 0.31	56.83	58.55	- 1.72
—	0.88	0.54	+ 0.34	68.28	75.99	- 7.71
+ 4.91	17.10	14.80	+ 2.30	148.73	143.75	+ 4.98
+ 2.10	2.75	2.77	- 0.02	91.35	89.14	+ 2.21
- 3.10	1.76	2.14	- 0.38	96.38	96.71	- 0.33
- 3.09	1.01	1.30	- 0.29	86.53	86.81	- 0.28
- 0.90	2.14	3.43	- 1.29	88.04	88.18	- 0.14
+ 123.84	15.45	—	+ 15.45	49.47	—	+ 49.47
—	—	—	—	—	—	—

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 99 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	—	—	—	1,742.96	935.05	+ 807.91
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	378.25	372.63	+ 5.62
中央存款保險股份有限公司	2,808.74	2,772.98	+ 35.76	463.04	471.93	- 8.89
臺灣金融控股股份有限公司	42.94	47.25	- 4.31	1,542.76	1,569.31	- 26.55
臺灣土地銀行股份有限公司	15.15	18.18	- 3.03	2,103.06	2,011.07	+ 91.99
交 通 部 主 管						
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	76.34	77.40	- 1.06	4,814.52	5,196.43	- 381.91
勞 工 委 員 會 主 管						
勞 工 保 險 局	2,001.38	1,528.41	+ 472.97	535.94	587.34	- 51.40

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝金融業：負債總額÷業主權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷業主權益×100%。

（配合印刷編排，本頁空白）

## 拾伍、經營效能

中華民國

機關名稱	營業利益率							業主	
	決算率 比	預算率 比	決算與比較		上年度 比率	本年度與 上年度比較		決算率 比	預算率 比
			提高	降低		提高	降低		
<b>製 造 業</b>	3.27	2.57	0.70	—	4.68	—	1.41	4.65	2.98
台灣糖業股份有限公司	3.29	- 2.12	5.41	—	- 3.45	6.74	—	2.60	0.75
台灣中油股份有限公司	2.36	1.95	0.41	—	3.99	—	1.63	6.17	5.20
漢翔航空工業股份有限公司	7.18	4.86	2.32	—	5.10	2.08	—	16.95	12.31
財政部印刷廠	14.48	12.00	2.48	—	12.44	2.04	—	10.49	7.81
臺灣菸酒股份有限公司	16.68	12.85	3.83	—	17.57	—	0.89	11.50	9.84
<b>水 電 業</b>	- 1.25	- 1.85	0.60	—	2.00	—	3.25	- 5.91	- 4.83
台灣電力股份有限公司	- 1.44	- 2.14	0.70	—	2.16	—	3.60	- 8.32	- 6.77
台灣自來水股份有限公司	2.49	3.64	—	1.15	- 0.94	3.43	—	- 0.08	- 0.12
<b>營 造 業</b>	- 2.23	0.56	—	2.79	- 34.22	31.99	—		
榮民工程股份有限公司	- 2.23	0.56	—	2.79	- 34.22	31.99	—		
<b>運 輸 通 信 業</b>	2.17	1.58	0.59	—	3.25	—	1.08	0.46	0.31
中華郵政股份有限公司	2.71	2.01	0.70	—	4.81	—	2.10	7.21	9.68
臺灣鐵路管理局	- 34.16	- 29.85	—	4.31	- 35.89	1.72	—	- 2.39	- 2.29
基隆港務局	10.89	11.19	—	0.30	1.29	9.60	—	1.42	0.51
臺中港務局	31.32	25.96	5.36	—	25.96	5.36	—	1.19	1.00
高雄港務局	39.97	37.64	2.33	—	33.61	6.36	—	2.08	1.85
花蓮港務局	11.12	9.39	1.73	—	1.93	9.19	—	0.94	0.29
桃園國際機場股份有限公司	21.61	29.63	—	8.02	—	—	—	32.30	39.03

# 比率彙總表

99年度

單位：％

權益報酬率					資產獲得利率							
決算與 預算比較		上年度 比率	本年度與 上年度比較		決算 比率	預算 比率	決算與 預算比較		上年度 比率	本年度與 上年度比較		
提高	降低		提高	降低			提高	降低		提高	降低	
1.67	—	6.46	—	1.81	2.34	2.38	—	0.04	2.76	—	0.42	
1.85	—	1.08	1.52	—	0.18	- 0.21	0.39	—	- 0.16	0.34	—	
0.97	—	16.12	—	9.95	3.38	2.83	0.55	—	4.74	—	1.36	
4.64	—	18.09	—	1.14	6.28	3.84	2.44	—	4.93	1.35	—	
2.68	—	7.14	3.35	—	10.20	7.88	2.32	—	8.08	2.12	—	
1.66	—	10.87	0.63	—	9.09	7.89	1.20	—	10.10	—	1.01	
—	1.08	- 2.39	—	3.52	- 0.36	- 0.52	0.16	—	0.55	—	0.91	
—	1.55	- 2.99	—	5.33	- 0.46	- 0.66	0.20	—	0.65	—	1.11	
0.04	—	- 0.72	0.64	—	0.25	0.35	—	0.10	- 0.09	0.34	—	
					- 0.21	0.05	—	0.26	- 3.87	3.66	—	
					- 0.21	0.05	—	0.26	- 3.87	3.66	—	
0.15	—	0.36	0.10	—	0.15	0.11	0.04	—	0.17	—	0.02	
—	2.47	16.62	—	9.41	0.21	0.15	0.06	—	0.27	—	0.06	
—	0.10	- 2.64	0.25	—	- 0.93	- 0.90	—	0.03	- 0.97	0.04	—	
0.91	—	0.25	1.17	—	0.48	0.56	—	0.08	0.06	0.42	—	
0.19	—	0.48	0.71	—	1.00	0.82	0.18	—	0.77	0.23	—	
0.23	—	1.97	0.11	—	1.54	1.72	—	0.18	1.40	0.14	—	
0.65	—	0.14	0.80	—	0.27	0.25	0.02	—	0.05	0.22	—	
—	6.74	—	—	—	23.77	43.05	—	19.28	—	—	—	

## 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		
金 融 保 險 業	31.50	22.85	8.65	—	40.18	—	8.68	24.40	12.48
中 央 銀 行	48.11	44.12	3.99	—	68.41	—	20.30	23.04	11.92
中 國 輸 出 入 銀 行	16.99	23.56	—	6.57	23.84	—	6.85	1.25	2.10
臺灣金融控股股份有限公司	6.44	6.91	—	0.47	6.50	—	0.06	2.97	2.96
臺灣土地銀行股份有限公司	27.55	13.67	13.88	—	22.53	5.02	—	7.39	5.78
勞 工 保 險 局	29.03	15.35	13.68	—	28.79	0.24	—	3,487.84	1,443.94
合 計	12.04	7.42	4.62	—	17.37	—	5.33	9.03	4.69

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. 榮民工程股份有限公司期末業主權益已呈負值，故不予計算業主權益報酬率，相關行業別及上年度比率亦經  
 4. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險股份有限公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額  
 5. 桃園國際機場股份有限公司於民國99年11月1日成立，故無上（98）年度各項經營、效能比率數據。



# 比率彙總表 (續)

99 年 度

單位：%

權 益 報 酬 率					資 產 獲 利 率							
決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 比 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低	
11.92	—	24.39	0.01	—	1.69	1.10	0.59	—	2.29	—	0.60	
11.12	—	22.92	0.12	—	1.70	1.18	0.52	—	2.58	—	0.88	
—	0.85	2.47	—	1.22	0.34	0.58	—	0.24	0.65	—	0.31	
0.01	—	3.75	—	0.78	0.42	0.43	—	0.01	0.39	0.03	—	
1.61	—	5.61	1.78	—	0.50	0.37	0.13	—	0.43	0.07	—	
2,043.90	—	3,608.72	—	120.88	16.64	6.94	9.70	—	19.71	—	3.07	
4.34	—	11.15	—	2.12	1.25	0.79	0.46	—	1.69	—	0.44	

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。

配合調整。

，應全數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司各項經營、效能比率。

# 拾陸、國營事業十年來

中華民國 90 年度

機 關 名 稱	9 0 年 度	9 1 年 度	9 2 年 度	9 3 年 度
<b>行 政 院 主 管</b>	<b>225,772,220</b>	<b>277,715,125</b>	<b>330,105,179</b>	<b>338,624,530</b>
中 央 銀 行	225,772,220	277,715,125	330,105,179	338,624,530
<b>經 濟 部 主 管</b>	<b>796,916,207</b>	<b>767,755,598</b>	<b>855,786,206</b>	<b>981,810,541</b>
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	32,401,223	30,349,309	30,052,180	32,579,085
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	421,653,371	383,158,050	457,854,957	565,181,492
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	310,132,689	322,393,793	335,471,609	349,816,103
漢翔航空工業股份有限公司	9,734,598	9,257,074	9,113,502	10,201,606
台灣自來水股份有限公司	22,994,324	22,597,370	23,293,957	24,032,253
<b>財 政 部 主 管</b>	<b>203,493,911</b>	<b>139,750,154</b>	<b>128,524,908</b>	<b>119,637,762</b>
中 國 輸 出 入 銀 行	7,310,550	4,951,125	3,690,228	2,753,168
中央存款保險股份有限公司	4,307,086	4,186,380	4,249,393	4,347,860
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	91,597,710	67,231,709	52,841,979	47,563,673
財 政 部 印 刷 廠	565,184	560,788	677,461	749,877
臺灣菸酒股份有限公司	99,713,378	62,820,151	67,065,846	64,223,181
<b>交 通 部 主 管</b>	<b>402,863,338</b>	<b>376,695,648</b>	<b>404,128,496</b>	<b>343,440,109</b>
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	363,249,415	338,238,545	367,201,574	304,745,460
臺 灣 鐵 路 管 理 局	20,707,061	19,873,769	18,385,267	19,392,684
基 隆 港 務 局	4,898,839	5,096,140	4,977,041	5,164,522
臺 中 港 務 局	4,303,787	4,260,690	4,280,218	4,499,097
高 雄 港 務 局	9,070,335	8,569,334	8,604,792	8,872,513
花 蓮 港 務 局	633,898	657,168	679,601	765,829
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
<b>國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	<b>26,009,538</b>	<b>25,352,967</b>	<b>29,096,038</b>	<b>27,523,013</b>
榮民工程股份有限公司	26,009,538	25,352,967	29,096,038	27,523,013
<b>勞 工 委 員 會 主 管</b>	<b>181,596,980</b>	<b>177,575,237</b>	<b>202,695,384</b>	<b>191,007,686</b>
勞 工 保 險 局	181,596,980	177,575,237	202,695,384	191,007,686
<b>合 計</b>	<b>1,836,652,196</b>	<b>1,764,844,731</b>	<b>1,950,336,213</b>	<b>2,002,043,644</b>

註：1. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司。

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. 民國 98（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

5. 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。

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

# 營業收入情形比較表

至 99 年度

單位：新臺幣千元

9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度
341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849
341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849
1,103,625,777	1,239,096,438	1,368,394,403	1,474,296,120	1,285,107,757	1,527,515,095
33,471,720	34,769,926	36,765,081	37,076,066	32,769,917	38,217,400
667,824,140	776,900,838	882,026,497	957,630,646	735,000,474	934,202,259
366,587,772	389,264,169	408,741,898	437,030,987	473,959,343	511,170,882
10,857,466	12,314,666	14,494,698	16,381,452	18,728,170	17,942,176
24,884,677	25,846,837	26,366,227	26,176,967	24,649,850	25,982,377
117,599,309	119,364,899	125,777,865	389,931,482	342,658,530	389,421,569
3,028,810	3,233,683	3,478,524	3,726,883	2,344,338	1,752,202
4,517,616	4,700,990	4,923,032	4,803,575	4,749,045	22,728,378
—	—	—	259,115,162	235,984,347	268,108,960
48,806,391	52,458,381	57,918,209	62,667,159	39,697,626	38,629,951
700,119	717,152	675,089	665,999	873,309	908,961
60,546,371	58,254,691	58,783,009	58,952,703	59,009,862	57,293,116
376,870,882	429,315,435	424,193,332	481,670,602	323,688,244	451,722,925
335,755,313	388,863,232	385,255,838	443,553,004	287,156,906	413,277,619
21,471,597	20,906,956	20,406,195	20,017,696	19,567,696	19,509,470
5,282,464	5,702,832	5,405,297	5,232,473	4,357,042	4,534,267
4,510,984	4,569,063	4,511,383	4,529,384	4,448,639	4,789,651
9,059,404	8,507,102	7,818,958	7,575,889	7,484,541	6,930,306
791,118	766,248	795,658	762,152	673,417	700,943
—	—	—	—	—	1,980,665
23,825,626	17,716,574	17,966,507	15,828,068	8,824,672	6,983,843
23,825,626	17,716,574	17,966,507	15,828,068	8,824,672	6,983,843
200,696,476	227,316,013	266,636,035	264,199,078	314,798,565	304,867,968
200,696,476	227,316,013	266,636,035	264,199,078	314,798,565	304,867,968
2,163,677,789	2,404,023,522	2,607,307,372	3,030,436,581	2,709,869,461	3,141,152,253

數、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 90 年度

機 關 名 稱	9 0 年 度	9 1 年 度	9 2 年 度	9 3 年 度
<b>行 政 院 主 管</b>	108,866,114	175,107,238	243,622,740	201,346,543
中 央 銀 行	108,866,114	175,107,238	243,622,740	201,346,543
<b>經 濟 部 主 管</b>	20,622,263	34,224,782	26,501,751	29,677,151
台灣糖業股份有限公司	- 1,928,935	2,189,965	5,765	6,563,186
台灣中油股份有限公司	5,002,033	6,972,132	7,615,071	16,038,098
台灣電力股份有限公司	18,142,797	24,940,309	24,281,643	7,095,074
漢翔航空工業股份有限公司	- 986,047	29,172	- 5,509,909	- 28,896
台灣自來水股份有限公司	392,415	93,202	109,179	9,688
<b>財 政 部 主 管</b>	66,943,643	7,154,712	10,317,172	9,678,734
中國輸出入銀行	762,017	882,316	913,042	561,346
中央存款保險股份有限公司	389,031	258,006	148,077	101,649
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	4,510,914	2,683	2,426,420	2,425,802
財 政 部 印 刷 廠	44,434	73,533	122,024	101,596
臺灣菸酒股份有限公司	61,237,245	5,938,172	6,707,608	6,488,340
<b>交 通 部 主 管</b>	7,208,964	- 10,918,310	15,956,659	10,026,074
中華郵政股份有限公司	15,866,669	- 6,860,497	21,125,278	12,685,326
臺灣鐵路管理局	- 12,644,290	- 9,462,108	- 9,855,502	- 7,897,798
基隆港務局	140,085	482,651	495,244	473,269
臺中港務局	610,827	1,399,755	1,195,736	1,354,209
高雄港務局	3,202,418	3,482,135	2,963,297	3,330,483
花蓮港務局	33,253	39,754	32,603	80,583
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
<b>國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	- 1,062,313	- 3,155,871	- 598,318	21,955
榮民工程股份有限公司	- 1,062,313	- 3,155,871	- 598,318	21,955
<b>勞 工 委 員 會 主 管</b>	30,859,234	- 14,146,001	37,918,216	20,633,180
勞 工 保 險 局	30,859,234	- 14,146,001	37,918,216	20,633,180
<b>合 計</b>	233,437,906	188,266,550	333,718,221	271,383,639

註：1. “-” 號表示虧損。

2. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司。

3. 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。

4. 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。

5. 民國 98（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

6. 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。

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 99 年度

單位：新臺幣千元

9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度
187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191
187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191
9,844,375	- 7,581,302	- 3,856,817	- 179,257,360	29,232,976	- 5,613,125
58,137	7,490,665	7,318,191	15,856,695	5,311,615	12,662,693
8,344,928	- 13,952,595	11,598,388	- 120,058,737	37,636,749	16,074,346
2,154,346	- 200,276	- 23,132,127	- 75,220,075	- 13,425,664	- 35,237,562
- 1,158,926	- 1,214,939	135,106	76,235	877,247	1,020,269
445,889	295,842	223,622	88,520	- 1,166,971	- 132,873
13,217,655	13,136,224	15,008,614	21,704,698	24,612,615	43,337,150
455,074	473,435	487,714	466,569	453,295	226,685
304,360	408,044	393,407	237,345	1,608,414	19,576,769
—	—	—	7,321,499	8,781,163	7,424,099
6,273,162	4,318,511	6,385,520	5,854,961	5,573,141	7,314,178
170,103	110,629	97,940	93,313	81,737	115,232
6,014,953	7,825,604	7,644,031	7,731,008	8,114,863	8,680,184
8,158,256	8,043,229	6,693,286	3,724,314	3,271,502	4,308,126
12,817,859	13,693,719	16,223,871	10,135,540	10,724,808	7,637,051
- 10,304,814	- 10,141,609	- 14,892,462	- 11,598,368	- 11,510,761	- 10,204,873
595,195	69,685	599,387	557,993	231,483	1,302,996
1,461,117	990,112	1,365,338	1,394,122	621,410	1,546,282
3,495,659	3,227,729	3,284,364	3,130,445	3,166,750	3,410,712
93,239	203,592	112,786	104,581	37,811	259,060
—	—	—	—	—	356,896
- 1,074,670	- 656,165	- 1,262,722	- 2,996,142	- 6,231,952	- 1,386,946
- 1,074,670	- 656,165	- 1,262,722	- 2,996,142	- 6,231,952	- 1,386,946
- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419	90,621,328	88,503,069
- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419	90,621,328	88,503,069
207,815,501	270,657,045	253,024,158	- 158,857,561	439,169,604	354,324,467

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		3,554,521.00
中 央 銀 行	修正增列短列之印件收入	3,554,521.00
	小 計	3,554,521.00
經 濟 部 主 管		118,408,148.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	修正減列溢列之投資收益	
	修正增列短列之投資損失	
	修正增列短列之財產交易利益	20,468,550.00
	修正增列漏列之什項收入	12,965,666.00
	修正增列漏列之什項費用	
	修正增列短列之財產交易利益	8,132,941.00
	修正減列溢列之公共關係費	
	修正減列誤列用品消耗之婚喪賀儀等支出	
	修正增列核屬公共關係費之婚喪賀儀等支出	
	小 計	41,567,157.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	修正減列溢列之公共關係費	
	修正增列短列之油料檢收入	2,520,300.00
	修正增列短列之營業資產租金收入	4,477,550.00
	修正減列誤列用品消耗之婚喪賀儀等支出	
	修正增列核屬公共關係費之婚喪賀儀等支出	
	小 計	6,997,850.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之地價稅款	
	修正減列溢列之購電費用	
	修正減列溢列之再生能源發展基金規費	
	修正增列短列之售煤收入	64,032,770.00
	修正增列短列之供應商逾期違約金收入	5,810,371.00
	修正增列短列之折舊費用	
	修正減列誤列之房屋稅款	
	修正增列短列之土地稅款	
	小 計	69,843,141.00



# 事項明細表

99年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
			3,554,521.00	
			3,554,521.00	
			3,554,521.00	
63,395,827.00	176,505,224.00	616,312,519.89	734,720,667.89	239,901,051.00
44,843,357.00				44,843,357.00
	1,494,900.00			1,494,900.00
			20,468,550.00	
			12,965,666.00	
	27,277,310.00			27,277,310.00
			8,132,941.00	
		236,419.00	236,419.00	
		254,638.00	254,638.00	
	254,638.00			254,638.00
44,843,357.00	29,026,848.00	491,057.00	42,058,214.00	73,870,205.00
		5,307,122.89	5,307,122.89	
			2,520,300.00	
			4,477,550.00	
		6,270,627.00	6,270,627.00	
	6,270,627.00			6,270,627.00
	6,270,627.00	11,577,749.89	18,575,599.89	6,270,627.00
	30,862,141.00			30,862,141.00
		24,228,643.00	24,228,643.00	
		548,113,613.00	548,113,613.00	
			64,032,770.00	
			5,810,371.00	
	86,544,054.00			86,544,054.00
		23,301,105.00	23,301,105.00	
	23,301,105.00			23,301,105.00
	140,707,300.00	595,643,361.00	665,486,502.00	140,707,300.00

# 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 修正減列溢列之轉投資公司盈餘分配稅捐費用 修正減列溢列之銷貨收入 修正減列溢列之銷貨成本 修正增列短列之研究發展費用 小 計	
台灣自來水股份有限公司	修正減列整體施政傳播專案分攤經費 小 計	
財 政 部 主 管		186,173,511.00
中 國 輸 出 入 銀 行	修正減列誤列印刷裝訂與廣告費之宴客招待 修正增列核屬公共關係費之宴客招待 修正減列誤列印刷裝訂與廣告費之加班費 修正增列核屬用人費用之加班費 小 計	
臺灣金融控股股份有限公司	修正減列溢列之投資收益 修正增列短列之手續費收入 修正減列溢列之投資利益 修正增列短列之利息收入 修正減列溢列之兌換利益 修正增列短列之營業資產租金收入 修正減列溢列之利息收入 修正增列短列之投資利益 修正減列溢列之員工制服費用 修正增列短列之投資利益	1,244,304.00 636,669.00 42,260.00 9,192,364.00 86,335,469.00

# 事項明細表 (續)

99年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
16,521,792.00				16,521,792.00
		5,614,530.00	5,614,530.00	
2,030,678.00				2,030,678.00
		500,449.00	500,449.00	
	500,449.00			500,449.00
18,552,470.00	500,449.00	6,114,979.00	6,114,979.00	19,052,919.00
		2,485,373.00	2,485,373.00	
		2,485,373.00	2,485,373.00	
4,127,094,288.00	128,208,113.98	4,091,053,209.00	4,277,226,720.00	4,255,302,401.98
		135,160.00	135,160.00	
	135,160.00			135,160.00
		36,166.00	36,166.00	
	36,166.00			36,166.00
	171,326.00	171,326.00	171,326.00	171,326.00
1,185,052.00				1,185,052.00
			1,244,304.00	
592,526.00				592,526.00
			636,669.00	
	23,352.00			23,352.00
			42,260.00	
416.00				416.00
			9,192,364.00	
		2,345.00	2,345.00	
			86,335,469.00	

# 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	修正增列短列之各項提存	
	修正增列短列之各項提存	
	修正增列短列之房屋修護費	
	修正減列溢列之金融資產評價利益	
	修正增列短列之稅捐	
	修正減列誤列管理費用之業務宣導費	
	修正減列誤列業務費用之業務宣導費	
	修正增列核屬管理費用性質之公共關係費	
	修正增列核屬業務費用性質之公共關係費	
	修正增列短列之投資利益	1,837.00
	修正增列短列之手續費用	
	修正減列溢列之投資利益	
	修正減列溢列之兌換損失	
	修正減列溢列之兌換利益	
	修正減列溢列之投資損失	41,419,000.00
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之利息費用	
	修正減列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	
	修正減列溢列之投資利益	
	修正減列溢列之投資損失	47,301,587.00
	小 計	186,173,490.00
臺灣土地銀行股份有限公司	修正增列短列之公共關係費	
	修正減列溢列之業務宣導費	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之利息費用	
	小 計	

# 事項明細表 (續)

99年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
	51,671,231.00			51,671,231.00
	8,838,108.00			8,838,108.00
	7,497,242.00			7,497,242.00
3,549,944.00				3,549,944.00
	574,449.00			574,449.00
		591,775.00	591,775.00	
		1,044,577.00	1,044,577.00	
	591,775.00			591,775.00
	1,044,577.00			1,044,577.00
			1,837.00	
	1,837.00			1,837.00
4,056,785,000.00				4,056,785,000.00
		4,056,785,000.00	4,056,785,000.00	
	41,419,000.00			41,419,000.00
			41,419,000.00	
28,302.00				28,302.00
		28,302.00	28,302.00	
7,785,864.00				7,785,864.00
		7,785,864.00	7,785,864.00	
47,301,587.00				47,301,587.00
			47,301,587.00	
4,117,228,691.00	111,661,571.00	4,066,237,863.00	4,252,411,353.00	4,228,890,262.00
	441,061.00			441,061.00
		441,061.00	441,061.00	
9,865,597.00				9,865,597.00
		9,865,597.00	9,865,597.00	
9,865,597.00	441,061.00	10,306,658.00	10,306,658.00	10,306,658.00

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之行銷費用	
	修正增列短列之什項費用	
	修正減列誤列之銷貨成本	
	修正減列誤列之研究發展費用	
	修正減列溢列之投資損失	
	修正增列短列之折舊費用	
	修正減列溢列之銷貨成本	
	修正增列短列之其他營業外費用	
	修正增列短列之利息收入	21.00
	小 計	21.00
交 通 部 主 管		6,966,343,684.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	修正減列溢列之投資收益	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之資產減損損失	
	修正增列短列之資產減損損失	
	修正增列短列之什項費用	
	修正增列短列之外幣兌換損失	
	修正增列短列之金融資產評價利益	6,418,931,791.00
	修正減列溢列之金融負債評價損失	
	修正增列短列之利息收入	8,718,937.00
	修正增列短列之資產減損迴轉利益	533,102,568.00
	修正增列短列之提存特別準備	
	修正增列短列之收回特別準備	242,687.00
	修正減列溢列之提存保費準備	
	修正減列溢列之員工未休假加班費	
	修正增列短列之投資利益	5,627.00



# 事項明細表 (續)

99年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
	1,850,631.98			1,850,631.98
	3,351,179.00			3,351,179.00
		3,210,941.00	3,210,941.00	
		140,238.00	140,238.00	
		258,848.00	258,848.00	
	10,727,335.00			10,727,335.00
		10,727,335.00	10,727,335.00	
	5,010.00			5,010.00
			21.00	
	15,934,155.98	14,337,362.00	14,337,383.00	15,934,155.98
103,643,712.00	9,593,954,487.00	1,820,882,263.00	8,787,225,947.00	9,697,598,199.00
124,441.00				124,441.00
71,536,058.00				71,536,058.00
		38,743,576.00	38,743,576.00	
	14,722,923.00			14,722,923.00
	10,888,888.00			10,888,888.00
	9,500,070,203.00			9,500,070,203.00
			6,418,931,791.00	
		988,688,217.00	988,688,217.00	
			8,718,937.00	
			533,102,568.00	
	242,687.00			242,687.00
			242,687.00	
		700,000,000.00	700,000,000.00	
		28,502,251.00	28,502,251.00	
			5,627.00	

# 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
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之福利金費用	
	修正減列溢列之公債利息收入	
	修正減列溢列之提存賠款準備	
	修正增列短列之保險賠款與給付	
	修正減列溢列之出售固定資產盈餘	
	修正增列短列之財產交易利益	5,338,294.00
	小 計	6,966,339,904.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	修正減列溢列之考成獎金	
	修正減列溢列之賠償收入	
桃園國際機場股份有限公司	小 計	
	修正減列溢列之經營績效獎金	
	修正減列溢列之停車月票等收入	
	修正增列短列之利息收入	3,780.00
	修正增列短列之呆帳費用	
	修正增列短列之退休金費用	
	修正減列溢列之業務費用	
	修正增列短列之管理及服務費用	
	修正增列漏列之勞務外包費用	
	修正減列溢列之電費及電話費	
	修正減列溢列之權利金收入	
	修正減列溢列之設備維護費	
	小 計	3,780.00
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	7,274,479,864.00

# 事項明細表 (續)

99年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
	9,499,094.00			9,499,094.00
23,633,596.00				23,633,596.00
		22,295,000.00	22,295,000.00	
	22,295,000.00			22,295,000.00
5,338,294.00				5,338,294.00
			5,338,294.00	
100,632,389.00	9,557,718,795.00	1,778,229,044.00	8,744,568,948.00	9,658,351,184.00
		5,525,668.00	5,525,668.00	
2,514,569.00				2,514,569.00
2,514,569.00		5,525,668.00	5,525,668.00	2,514,569.00
		2,564,207.00	2,564,207.00	
113,714.00				113,714.00
			3,780.00	
	439,423.00			439,423.00
	3,996,440.00			3,996,440.00
		31,691,672.00	31,691,672.00	
	31,691,672.00			31,691,672.00
	108,157.00			108,157.00
		947,617.00	947,617.00	
383,040.00				383,040.00
		1,924,055.00	1,924,055.00	
496,754.00	36,235,692.00	37,127,551.00	37,131,331.00	36,732,446.00
16,854,662.00		16,854,662.00	16,854,662.00	16,854,662.00
		16,854,662.00	16,854,662.00	
7,700,505.00				7,700,505.00
9,154,157.00				9,154,157.00
16,854,662.00		16,854,662.00	16,854,662.00	16,854,662.00
4,310,988,489.00	9,898,667,824.98	6,545,102,653.89	13,819,582,517.89	14,209,656,313.98

# 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中華民國 99 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99年底 累計清理損益
				年	月	
臺灣機械股份有限公司	36,059,532.00	19,842,407.00	16,217,125.00	91	3	414,349,140.43
臺灣中興紙業股份有限公司	12,226,840.00	38,979,637.00	- 26,752,797.00	90	10	- 928,011,055.88
高雄硫酸銹股份有限公司	3,201,365.00	178,946,132.00	- 175,744,767.00	92	1	71,019.62
臺灣省農工企業股份有限公司	19,728,808.00	15,039,636.66	4,689,171.34	92	1	1,187,649,201.71
臺灣汽車客運股份有限公司	198,572,961.99	83,794,686.91	114,778,275.08	90	7	3,811,218,697.73
臺灣新生報業股份有限公司	2,811,277,818.92	79,824,883.24	2,731,452,935.68	90	1	3,721,136,765.16
臺灣電影文化事業股份有限公司	43,132,358.00	60,726,316.00	- 17,593,958.00	89	2	- 337,679,321.64
經濟部第二辦公室（註）	—	—	—	90	1	—
合 計	3,124,199,683.91	477,153,698.81	2,647,045,985.10			7,868,734,447.13

註：經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1 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，民國 96 至 99 年度均未支付相關費用。

## 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。本年度台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局等 10 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 101 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 101 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 5,981 億 3 千餘萬元，本年度可用預算數 1,675 億 6 千 2 百餘萬元，累計可用預算數 6,579 億 3 百餘萬元。執行結果，本年度決算支用數 1,459 億 6 千 4 百餘萬元，累計支用數 6,343 億 2 千 8 百餘萬元，較累計可用預算數減少 235 億 7 千 5 百餘萬元，約 3.58%；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 49 項，預算投資金額 8,937 億 5 千 1 百餘萬元；經行政院同意緩辦者 1 項預算投資金額 265 億 6 千 8 百餘萬元，停辦者 1 項預算投資金額 113 億 2 千 5 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 13 項，預算投資金額 1,387 億 4 千 4 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 1 項：係加油站事業投資計畫(第四期)，預算投資金額 1 億 8 百萬元。

2. 台灣中油公司 3 項：（1）煉製事業部大林廠汽柴油品質提昇投資計畫，預算

投資金額 62 億 4 千 2 百餘萬元；(2) 桃園廠#4 鍋爐投資計畫，預算投資金額 13 億 8 千萬元；(3) 石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烴化工場擴產計畫，預算投資金額 11 億 9 千 8 百餘萬元。

3. 台灣電力公司 6 項：(1) 大潭燃氣火力發電計畫，預算投資金額 1,167 億 2 千餘萬元；(2) 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；(3) 明潭電廠濁水機組更新計畫，預算投資金額 7 億 3 千餘萬元；(4) 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；(5) 台電公司興建高雄港 107 號專用卸煤碼頭計畫，預算投資金額 12 億 2 千 8 百餘萬元；(6) 金門金沙風力發電計畫，預算投資金額 3 億 9 千 8 百餘萬元。

4. 中華郵政公司 1 項：係購建郵政局所及設備計畫，預算投資金額 18 億 8 千 8 百餘萬元。

5. 基隆港務局 2 項：(1) 基隆港東防波堤延伸工程計畫，預算投資金額 10 億 7 千 6 百餘萬元；(2) 臺北商港物流倉儲區填海造地計畫，預算投資金額 20 億 2 千萬元。

**(二) 各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 4 項，預算投資金額 255 億 7 千 5 百餘萬元。**

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，因招標期間針對廠商提出之採購規格疑義提出澄清及調修等，延後開標時程，實際進度 99.60%，較預定進度落後 0.40%。

2. 臺灣鐵路管理局 1 項：係臺鐵東線購置城際及區間客車計畫，預算投資金額 167 億 6 千 1 百萬元，因招標不順，實際進度 81.01%，較預定進度落後 18.99%。

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，因工程發包延誤，及受颱風豪雨影響，實際進度 95.77%，較預定進度落後 4.23%。

4. 高雄港務局 1 項：係高雄港前鎮商港區土地開發計畫，預算投資金額 65 億 6 千 4 百餘萬元，因部分土地之權利義務關係尚未釐清，將俟地上補償物清理騰空後再辦理撥用，實際進度 93.52%，較預定進度落後 6.48%。

**(三) 各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 4 項，預算投資金額 88 億 9 千 2 百萬元。**

1. 台灣自來水公司 3 項：(1) 無自來水地區供水改善計畫，預算投資金額 11 億 4 千 1 百餘萬元；(2) 中埔系統擴建修正規劃，預算投資金額 2 億 8 千 2 百餘萬元；(3)



降低漏水率實施計畫，預算投資金額 70 億元。

2. 臺中港務局 1 項：係臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫，預算投資金額 4 億 6 千 7 百餘萬元。

**(四) 各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 3 項，預算投資金額 113 億 7 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，因海水淡化廠取水功能不佳及相關文書作業程序未完成，尚未驗收，實際進度 98.98%。

2. 臺灣鐵路管理局 2 項：(1) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5 千萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 98 年 12 月，因電務電訊及號誌等配合工程尚未完工，實際進度 99.98%；(2) 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，執行期間為民國 98 年 8 至 12 月，因莫拉克災後復建工程與縣政府工程重疊，承商短期內無法施工，實際進度 99.90%。

**(五) 各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 73 項，預算投資金額 1 兆 3,732 億 8 千 3 百餘萬元。**

依照預計，有待以後年度繼續執行之 73 項計畫，其中台灣自來水公司離島地區供水改善計畫—增建澎湖 4000 噸海水淡化廠工程（預算投資金額 11 億 3 千 1 百餘萬元），因配合經濟部水利署相關計畫延後執行，本年度未編列預算，暨高雄港務局高雄港前鎮商港區後方公共設施新建工程（預算投資金額 4 億 6 百餘萬元）及布袋港港區擴建工程計畫（預算投資金額 56 億 7 千 2 百餘萬元），因原陳報計畫未獲准辦理本年度預算停支；台灣電力公司第七輸變電計畫等 18 項（預算投資金額 3,694 億 9 千 5 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；台灣中油公司石化事業部三輕更新投資計畫等 10 項（預算投資金額 1,397 億 8 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 42 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 8,568 億 6 千 8 百餘萬元)，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、建築執照申請延宕、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、驗收作業延誤等所致，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，實際進度 47.93%，較預定進度落後 35.87%；（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，實際進度 34.92%，較預定進度落後 1.08%。

2. 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，實際進度 68.03%，較預定進度落後 1.97%。

3. 台灣電力公司 7 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 92.80%，較預定進度落後 0.66%；（2）萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫，預算投資金額 83 億 7 千 2 百餘萬元，實際進度 70.46%，較預定進度落後 0.57%；（3）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 4.51%，較預定進度落後 81.24%；（4）林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9 千 4 百餘萬元，實際進度 11.89%，較預定進度落後 21.01%；（5）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 29.05%；（6）大林電廠更新改建計畫，預算投資金額 1,193 億 9 千 2 百餘萬元，實際進度 0.80%，較預定進度落後 3.34%；（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，實際進度 78.28%，較預定進度落後 0.68%。

4. 台灣自來水公司 11 項：（1）宜蘭羅東堰下游供水計畫，預算投資金額 30 億 6 千 4 百餘萬元，實際進度 57.42%，較預定進度落後 0.10%；（2）穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 84 億 5 千萬元，實際進度 63.90%，較預定進度落後 0.05%；（3）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 51.02%，較預定進度落後 14.98%；（4）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，實際進度 43.55%，較預定進度落後 0.32%；（5）后豐大橋水管橋計畫，預算投資金額 5 億 2 千萬元，實際進度 69.57%，較預定進度落後 0.43%；（6）台東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 2 億 8 千 7 百萬元，實際進度 37.53%，較預定進度落後 0.30%；（7）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 66.23%，較預定進度落後 0.28%；（8）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，實際進度 60.68%，較預定進度落後 5.98%；（9）自來水復建工程計畫，預算投資金額 4 億 3 千萬元，實際進度 80.45%，較預定進度落後 5.60%；（10）加速辦理降低自來水漏水率計畫（台水公司自籌經費辦理部分），預算投資金額 114 億元，實際進度 24.47%，較預定進度落後 0.09%；（11）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 11.47%，較預定進度落後 0.52%。

5. 中華郵政公司 1 項：係購建郵政局所計畫，預算投資金額 50 億 6 千餘萬元，實際進度 49.02%，較預定進度落後 0.98%。

6. 臺灣鐵路管理局 6 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 122 億 2 千萬元，實際進度 35.38%，較預定進度落後 0.45%；（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 9%，較預定進度落後 0.43%；（3）臺鐵高雄至屏東潮州捷運化建設計畫，預算投資金額 152 億 3 千 7 百萬元，實際進度 89.98%，較預定進度落後 3.96%；（4）因應臺鐵臺北站月臺移撥高鐵使用購置區間電聯車計畫，預算投資金額 39 億 2 千萬元，實際進度 62.25%，較預定進度落後 5.85%；（5）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 27.97%，較預定進度落後 0.57%；（6）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 45.95%，較預定進度落後 1.05%。

7. 基隆港務局 6 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，實際進度 95.21%，較預定進度落後 4.79%；（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 58.39%，較預定進度落後 9.92%；（3）蘇澳港港區疏浚土方回填區闢建工程計畫，預算投資金額 3 億 2 千 8 百萬元，實際進度 49.93%，較預定進度落後 0.10%；（4）臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，預算投資金額 4 億 8 千 3 百餘萬元，實際進度 16.65%，較預定進度落後 10.99%；（5）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 1.46%，較預定進度落後 23.72%；（6）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 0.07%，較預定進度落後 1.80%。

8. 臺中港務局 2 項：（1）臺中港工業專業區(II)公共設施新建工程，預算投資金額 4 億 6 千 5 百萬元，實際進度 21.87%，較預定進度落後 0.71%；（2）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 8.14%，較預定進度落後 0.21%。

9. 高雄港務局 6 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，實際進度 94.12%，較預定進度落後 0.08%；（2）高雄港聯外高架道路計畫，預算投資金額 47 億 1 千 8 百餘萬元，實際進度 23.50%，較預定進度落後 6.50%；（3）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，實際進度 65.01%，較預定進度落後 0.99%；（4）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，實際



進度 83.62%，較預定進度落後 0.87%；（5）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 4.80%，較預定進度落後 0.20%；（6）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 1.82%，較預定進度落後 0.18%。

（六）各年度計畫工程已於以前年度完成，於本年度辦理結算作業者 2 項，預算投資金額 24 億 3 千 2 百餘萬元。

1. 台灣自來水公司 1 項：係新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫，預算投資金額 16 億 2 千 7 百餘萬元。

2. 臺灣鐵路管理局 1 項：係環島鐵路觀光旅遊線計畫，預算投資金額 8 億 5 百餘萬元。

（七）核定計畫變更報准緩辦或停辦者 2 項，預算投資金額 378 億 9 千 4 百餘萬元，實際已投資 4 億 4 百餘萬元。

1. 台灣中油公司 1 項：係桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 265 億 6 千 8 百餘萬元，實際已動支 2 億 8 千 3 百餘萬元，因營建物價上漲，無法達成預期經濟效益，報經行政院同意緩辦。

2. 台灣電力公司 1 項：係西寶水力發電計畫，預算投資金額 113 億 2 千 5 百餘萬元，實際已動支 1 億 2 千餘萬元，因受民眾抗爭及立法院刪除預算等影響，重新辦理環境影響評估，惟因檢討作業無法於緩辦期限屆滿前完成，報經行政院同意停辦。

### 三、審核處理情形

各國營事業本年度預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫計 101 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者達 49 項（預算投資金額 8,937 億 5 千 1 百餘萬元），經行政院同意緩辦及停辦者 2 項（預算投資金額 378 億 9 千 4 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）台灣電力公司辦理核能四廠第一、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），查有未針對核四計畫執行困難及落後原因，妥擬有效改善對策，致大幅增加投資經費及展延執行期程；設計顧問公司破產後未提領違約履約保證金確保權益，復未積極妥適擬訂計畫及契約執行進度，造成核四計畫施工及設計界面相互影響，執行期程一

再延宕；核反應器契約之設計時程及審核品質控管欠佳，且配合重要外購設備，未能及時提供設備資料採假設數據先行設計，致設備採購完成，相關設計工作須修改或重新設計；混凝土數量已知不足，未及時研謀解決因應，復未覈實編列混凝土拌合場使用費；未審慎考量模擬器之更新需求，於相關外購設備及設計資料尚未完成採購或未確定前，貿然辦理 2 次相關設計數據更新；計畫禁制區用地遲於預定核子燃料裝填前，始釐清仍有部分用地尚未取得使用權，致以大幅高於不動產估價師估價之價格收購或徵收土地等缺失，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）臺灣鐵路管理局辦理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）之新豐站場改建工程土建部分，查有未依契約規定積極辦理清點結算及接管工地事宜，致施工區域未能有效管控，工址荒廢棄置年餘，另於原工程完成清點結算及移交作業前，即將未完工部分另案重新發包，致新得標廠商無法進場施工；又未積極督促承商儘速提報施工預定進度，並妥慎審核預定進度排程規劃，施工進度控管作業失當；未積極督促落實執行監造作業，致發生多項工程項目施作缺漏，履約管理欠當；編列第二期工程發包預算，未參考市場行情及物價指數變動情形，逕依原工程預算單價進行編列等缺失，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，函請主管機關交通部查明妥適處理，並報告監察院。

# 重大興建計畫執行程程度表

中華民國 99 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	1	108
台灣中油股份有限公司	3	8,820
台灣電力股份有限公司	6	124,830
中華郵政股份有限公司	1	1,888
基隆港務局	2	3,096
<b>小計</b>	<b>13</b>	<b>138,744</b>
<b>二、預計於本年度完成實際尚未完成者</b>		
漢翔航空工業股份有限公司	1	2,006
臺灣鐵路管理局	1	16,761
臺中港務局	1	244
高雄港務局	1	6,564
<b>小計</b>	<b>4</b>	<b>25,575</b>
<b>三、預計於以前年度完成實際於本年度完成者</b>		
台灣自來水股份有限公司	3	8,424
臺中港務局	1	467
<b>小計</b>	<b>4</b>	<b>8,892</b>
<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	2	10,500
<b>小計</b>	<b>3</b>	<b>11,307</b>
<b>五、依照預計有待以後年度繼續執行完成者</b>		
台灣糖業股份有限公司	2	421
台灣中油股份有限公司	11	126,830
台灣電力股份有限公司	18	1,032,812
台灣自來水股份有限公司	14	52,418
中華郵政股份有限公司	2	5,580
臺灣鐵路管理局	7	101,044
基隆港務局	7	13,345
臺中港務局	2	1,123
高雄港務局	10	39,706
<b>小計</b>	<b>73</b>	<b>1,373,283</b>
<b>六、已於以前年度完成本年度辦理結算作業者</b>		
台灣自來水股份有限公司	1	1,627
臺灣鐵路管理局	1	805
<b>小計</b>	<b>2</b>	<b>2,432</b>
<b>七、核定計畫變更報准緩辦或停辦者</b>		
台灣中油股份有限公司	1	26,568
台灣電力股份有限公司	1	11,325
<b>小計</b>	<b>2</b>	<b>37,894</b>
<b>總計</b>	<b>101</b>	<b>1,598,130</b>



## 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、榮民工程公司等 12 單位，民國 97 年度以前完成（加入營運）而至民國 98 年度止尚未回收投資金額之 84 項，暨民國 98 年度完成（加入營運）之 8 項，計 92 項重大興建計畫，投資金額 4,869 億 7 千 5 百餘萬元，加以考核。考核結果，其中台灣糖業公司之小港副產廠溶劑提油設備更新投資、台灣電力公司之臺中第五～八部機火力發電工程、中華郵政公司之郵政屋局及設備更新（87 至 90 年）等 3 項計畫已回收投資金額；至尚未回收投資金額之 89 項，投資金額 4,198 億 7 百餘萬元，其中已逾回收年限者 11 項，尚在預期回收年限內者 64 項，預計無法回收者 14 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 99 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	111,400
二、未達預期目標	65	288,378
三、投資報酬率實際與預計均為負值	7	20,029
總計	89	419,807

（一）投資效益已達預期目標者 17 項，投資金額 1,114 億餘元。

1. 台灣中油公司 8 項，投資金額 511 億 8 千 8 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，分別為輸儲設備改善及更新計畫、臺北地區天然氣環線汰換計畫、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、煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫、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. 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。

4. 中華郵政公司 2 項，投資金額 30 億 1 千 9 百餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為郵政資訊作業發展計畫（94 至 97 年）、郵政局屋及設備更新計畫（90 至 93 年）。

5. 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 65 項，投資金額 2,883 億 7 千 8 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 22 項，投資金額 142 億 2 千 8 百餘萬元，其中已逾回收年限者 1 項，為購併美國加州 GS 蘭園計畫；尚在預期回收年限內者 21 項，分別為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、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）、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 6 項，投資金額 285 億 4 千 4 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；已逾回收年限者 2 項，分別為殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫、石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫；尚在預期回收年限內者 2 項，分別為液化天然氣接收站第三期計畫、煉製事業部桃廠原水管新增（汰舊更新）投資計畫。

3. 台灣電力公司 16 項，投資金額 2,118 億 5 千 4 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 4 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、協和電廠四號機發電工程計畫、通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫；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 3 項，投資金額 11 億 7 千 5 百餘萬元，其中已逾回收年限者 2 項，分別為購置小型商用機投資計畫、渦輪噴嘴及燃燒室渦漩器生產線及廠房投資計畫；尚在

預期回收年限內者 1 項，為 R&R 機匣生產線投資計畫。

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 5 項，投資金額 219 億 8 百餘萬元，其中已逾回收年限者 1 項，為郵政局屋及設備更新計畫（83 至 86 年）；尚在預期回收年限內者 4 項，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，均尚在預期回收年限內，分別為 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、一〇四號煤碼頭新建工程計畫、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。

11. 榮民工程公司 2 項，投資金額 18 億 1 千 5 百餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為大發事業廢棄物處理廠計畫、彰濱工業區廢棄物資源回收處理廠計畫。

（三）投資報酬率實際與預計均為負值者 7 項，投資金額 200 億 2 千 9 百餘萬元。

1. 台灣中油公司 2 項，投資金額 35 億餘元，分別為高雄煉油總廠污染防治後續計畫、煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫。

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 89 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 7 項屬政策性投資者外，投資效益未達預期目標者 65 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 99 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、98 年度未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期	37	146,340
二、98 年度未達預期目標，本年度仍未改善	27	137,109
三、本年度新增	1	4,929
總 計	65	288,378

(一) 民國 98 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 37 項，投資金額 1,463 億 4 千餘萬元。

1. 台灣糖業公司 11 項，投資金額 60 億 5 千 1 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、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)、加油站事業投資計畫(第三期)、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)。

2. 台灣中油公司 5 項，投資金額 277 億 7 千 8 百餘萬元，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、殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫、液化天然氣接收站第三期計畫、煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫。

3. 台灣電力公司 7 項，投資金額 929 億 2 千 9 百餘萬元，分別為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、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 6 億 9 千 5 百餘萬元，分別為渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫、R&R 機匣生產線投資計畫。

5. 中華郵政公司 4 項，投資金額 153 億 5 千 3 百餘萬元，分別為郵政局屋及設備更新計畫(83 至 86 年)、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)。

6. 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。

7. 臺中港務局 3 項，投資金額 10 億 1 千 5 百餘萬元，分別為 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫。

8. 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。

9. 榮民工程公司 2 項，投資金額 18 億 1 千 5 百餘萬元，分別為大發事業廢棄物處理廠計畫、彰濱工業區廢棄物資源回收處理廠計畫。

(二) 民國 98 年度投資效益未達預期目標，本年度仍未改善者 27 項，投資金額 1,371 億 9 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 11 項，投資金額 81 億 7 千 6 百餘萬元，分別為生物科技工廠投資計畫(第一期)、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)、赴越南投資養豬計畫、設置量販店投資計畫(屏東店)、臺南仁德工商綜合區開發計畫、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 1 項，為石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫，投資金額 7 億 6 千 5 百餘萬元。

3. 台灣電力公司 8 項，投資金額 1,139 億 9 千 6 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、北山電廠更新工程計畫、協和電廠四號機發電工程計畫、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、高屏電廠更新工程計畫。

4. 漢翔航空工業公司 1 項，為購置小型商用機投資計畫，投資金額 4 億 8 千餘萬元。

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

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。

7. 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。

8. 臺中港務局 3 項，投資金額 8 億 1 千 3 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、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫。

(三) 本年度新增者 1 項，為台灣電力公司之風力發電第一期計畫，投資金額 49 億 2 千 9 百餘萬元。

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 48 項，實際投資 2,568 億 6 千 1 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 14 項，實際投資 244 億 3 千 7 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量販事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫及加油站事業投資計畫，台灣電力公司之風力發電第一期計畫，核有量販店及加油站實際投資成效偏離預期效益；風力機組可用率偏低等情，本部亦已併各該計畫執行情形，核有未盡職責及效能過低情事，於民國 98 年 10 月 20 日、99 年 5 月 6 日及 99 年 2 月 3 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院，經監察院提案糾正。

茲將本年度 89 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	輸儲設備改善及更新計畫	93年10月	491,643	7.64	100.00
	臺北地區天然氣環線汰換計畫	93年11月	1,679,795	10.04	100.00
	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
	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
	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
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	13.66	78.64
	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	37.94
中華郵政股份有限公司	郵政資訊作業發展計畫（94-97）	97年12月	1,184,566	5.21	100.00
	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

9 9 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		538,308	975,823	+ 81.28	3.80	15.68	+ 11.88	
81.00	+ 11.00	556,146	1,347,544	+ 142.30	負 值	2.41	+ 5.13	
30.60	- 7.36	533,544	495,426	- 7.14	3.34	4.32	+ 0.98	
100.00		100,379	218,951	+ 118.12	14.50	25.30	+ 10.80	
100.00		466,106	524,133	+ 12.45	14.38	22.97	+ 8.59	
100.00		573,434	764,776	+ 33.37	12.70	15.15	+ 2.45	
71.83	+ 3.97	207,684	248,947	+ 19.87	10.60	15.09	+ 4.49	
98.00	- 2.00	59,328	67,385	+ 13.58	8.36	10.06	+ 1.70	
100.00		6,712,392	10,745,465	+ 60.08	9.33	29.12	+ 19.79	
92.90	+ 22.90	3,818,000	3,971,000	+ 4.01	11.48	13.48	+ 2.00	
23.12	- 5.20	1,315,478	1,126,460	- 14.37	12.57	17.40	+ 4.83	
33.69	- 44.95	56,480	34,860	- 38.28	8.03	11.31	+ 3.28	
37.18	- 0.76	104,170	281,850	+ 170.57	0.52	4.39	+ 3.87	
100.00		558,971	427,113	- 23.59	16.09	17.86	+ 1.77	
90.00	+ 10.00	418,266	249,560	- 40.33	13.69	15.46	+ 1.77	
86.59	- 13.41	114,355	117,614	+ 2.85	12.81	14.28	+ 1.47	
92.80	- 7.20	9,625	16,774	+ 74.28	7.49	14.23	+ 6.74	
100.00		28,229	72,585	+ 157.13	3.91	3.33	- 0.58	A
50.00	- 10.00	61,472	49,107	- 20.11	3.36	1.02	- 2.34	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
台灣中油股份有限公司	殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫	73年08月	3,134,032	8.92	80.00
	石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫	92年12月	765,694	6.28	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
	協和電廠四號機發電工程計畫	74年08月	9,537,493	21.77	70.00
	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
中華郵政股份有限公司	郵政局屋及設備更新計畫(83-86)	86年06月	2,461,587	10.46	100.00
(三)尚在預期回收年限內者					
台灣糖業股份有限公司	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月	279,608	10.71	100.00
	加氣站事業投資計畫	89年12月	80,015	11.32	100.00
	生物科技工廠投資計畫(第一期)	93年10月	975,373	7.38	100.00
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年06月	818,360	9.83	100.00
	豬場重建計畫	82年06月	158,787	19.75	100.00
	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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

9 9 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	
28.60	- 39.90	1,353,000	- 868,000		7.60	負 值		B
87.70	+ 54.70	766,000	- 1,979,000		5.25	負 值		B
100.00		69,748	- 38,609		10.23	6.81	- 3.42	A
65.00	- 15.00	955,096	302,800	- 68.30	14.17	10.28	- 3.89	A
99.32	- 0.68	212,106	71,067	- 66.49	17.30	5.48	- 11.82	B
50.55	- 17.08	44,083	29,674	- 32.69	14.97	9.76	- 5.21	B
12.59	- 7.60	3,947,460	2,101,063	- 46.77	11.86	10.07	- 1.79	A
34.30	- 35.70	952,000	- 2,164,000		8.25	負 值		B
64.40	+ 34.40	2,074,000	- 5,722,000		9.04	負 值		B
31.50	- 68.50	160,899	56,197	- 65.07	21.55	8.73	- 12.82	B
92.00	+ 2.00	66,723	321,254	+ 381.47	20.00	12.50	- 7.50	A
42.91	- 23.38	2,468,588	48,238	- 98.05	19.58	負 值		B
90.00	- 10.00	333,940	105,709	- 68.34	16.33	11.75	- 4.58	A
100.00		34,714	33,562	- 3.32	12.70	10.66	- 2.04	A
100.00		17,268	7,113	- 58.81	17.21	2.94	- 14.27	A
100.00		304,730	136,612	- 55.17	19.25	12.53	- 6.72	B
97.14	- 2.86	69,353	20,870	- 69.91	9.25	0.73	- 8.52	A
100.00		25,046	7,105	- 71.63	6.05	1.28	- 4.77	A
59.54	- 40.46	125,920	4,877	- 96.13	11.62	2.53	- 9.09	A
100.00		413,412	29,721	- 92.81	11.38	1.48	- 9.90	A
84.20	- 15.80	44,072	21,173	- 51.96	11.07	7.48	- 3.59	A
86.00	+ 11.00	90,580	35,015	- 61.34	11.33	5.30	- 6.03	B

# 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(楠梓店)	90年12月	787,288	16.69	100.00
	加油站事業投資計畫(第三期)	91年09月	214,315	16.34	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月	388,797	19.90	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月	780,502	17.57	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月	228,025	18.94	70.00
	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月	1,374,398	19.31	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年09月	563,467	18.54	100.00
	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
	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
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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

9 9 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	
100.00		129,516	16,520	- 87.24	14.37	8.88	- 5.49	B
99.49	- 0.51	35,947	21,484	- 40.23	11.50	9.61	- 1.89	A
70.25	- 29.75	39,488	- 25,684		9.14	1.55	- 7.59	B
100.00		12,328	- 8,375		11.96	6.62	- 5.34	B
53.28	- 16.72	38,774	5,877	- 84.84	9.14	4.78	- 4.36	A
88.25	- 11.75	244,270	- 56,182		10.66	2.41	- 8.25	B
85.87	- 14.13	72,093	32,605	- 54.77	9.99	6.71	- 3.28	A
55.47	- 44.53	71,750	11,907	- 83.40	10.20	2.59	- 7.61	B
100.00		81,825	- 4,282		9.98	7.44	- 2.54	B
100.00		7,820	- 31,566		11.46	3.58	- 7.88	B
84.73	- 15.27	14,228	8,300	- 41.66	7.32	5.88	- 1.44	B
74.22	- 25.78	144,253	53,106	- 63.19	11.15	8.22	- 2.93	B
100.00		2,877,200	4,438,526	+ 54.27	13.08	5.91	- 7.17	A
68.69	- 21.31	44,034	37,960	- 13.79	8.57	5.80	- 2.77	A
11.82	+ 3.83	7,969,951	3,247,399	- 59.25	11.43	8.87	- 2.56	A
63.20	+ 31.20	7,524,000	- 6,617,000		10.17	負 值		B
77.24	+ 7.62	953,493	906,898	- 4.89	10.14	9.70	- 0.44	A
52.46	- 34.40	3,260	1,771	- 45.67	10.25	3.39	- 6.86	A
48.20	+ 16.20	3,188,000	- 3,667,000		7.58	負 值		B
19.34	- 11.66	428,284	156,331	- 63.50	3.65	2.74	- 0.91	C
7.57	- 71.82	59,740	- 10,527		9.72	5.69	- 4.03	B
36.82	- 56.88	19,450	6,672	- 65.70	9.72	2.05	- 7.67	A
19.91	- 12.31	937,437	707,580	- 24.52	7.10	6.09	- 1.01	A
11.77	+ 3.23	789,429	581,405	- 26.35	6.95	5.28	- 1.67	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
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	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	75.00
	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	80.00
	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	220噸陸上移動式起重機購置計畫	89年03月	116,410	10.00	13.39
	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
榮民工程股份有限公司	大發事業廢棄物處理廠計畫	93年12月	900,629	10.00	100.00
	彰濱工業區廢棄物資源回收處理廠計畫	95年12月	914,802	12.00	90.00
<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	高雄煉油總廠污染防治後續計畫	89年12月	2,338,105		82.00
	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月	1,162,611		90.00
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)

9 9 年 度

單位：新臺幣千元

( 能 量 ) 利 用 率 %		濟 效			益			備 註
實 際		淨 現 金 流 入 數	實 際	比較增減%	投 資 報 酬 率 %	實 際	比較增減	
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
100.00		61,870	76,622	+ 23.84	13.98	13.60	- 0.38	A
24.27	- 75.73	165,880	41,840	- 74.78	4.42	負 值		B
73.50	- 1.50	1,147,528	1,333,619	+ 16.22	16.01	11.01	- 5.00	B
90.00	- 10.00	913,099	266,692	- 70.79	12.36	6.87	- 5.49	A
90.00	+ 10.00	425,013	717,234	+ 68.76	12.86	8.96	- 3.90	A
80.00		448,836	104,139	- 76.80	9.99	6.20	- 3.79	A
39.04	+ 19.04	9,122	- 3,762		2.00	負 值		A
2.03	- 57.97	35,069	- 5,206		0.45	負 值		A
	- 13.39	12,000	- 121		10.00	負 值		A
52.41	- 12.59	60,000	16,813	- 71.98	11.41	4.21	- 7.20	B
100.00	+ 35.00	20,000	2,835	- 85.82	10.53	1.66	- 8.87	B
36.70	- 63.30	38,000	18,581	- 51.10	8.56	5.22	- 3.34	A
103.29	+ 3.29	24,034	607	- 97.47	8.04	0.25	- 7.79	B
48.68	- 51.32	44,235	17,052	- 61.45	4.40	3.14	- 1.26	A
50.76	+ 1.36	5,000	4,290	- 14.20	4.33	3.72	- 0.61	A
	- 100.00	143,390	16,333	- 88.61	15.71	1.81	- 13.90	A
	- 90.00	94,766	52,462	- 44.64	9.25	5.73	- 3.52	A
90.41	+ 8.41	53,094	53,094		負 值	負 值		D
83.13	- 6.87	- 135,203	- 440,795		負 值	負 值		D
0.10	- 5.90	424,000	427,000	+ 0.71	負 值	負 值		D
41.30	- 15.70	- 192,000	- 220,000		負 值	負 值		D
39.50	- 0.50	- 61,100	- 215,700		負 值	負 值		D
22.20	- 17.80	- 40,000	- 164,000		負 值	負 值		D
48.00	+ 8.00	- 150,000	- 534,000		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 18 次，延展清算期限至民國 100 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 3,605 萬餘元，主要係扣收廠商延遲交貨之貨款，因已逾請求權時效轉列什項收入；清理費用 1,984 萬餘元，主要係多年未能收繳之美商巴布科克公司催收款轉列呆帳損失。收支相抵，計獲利益 1,621 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 2 億 4 千 9 百餘萬元，其中流動資產 2 億 3 千 5 百餘萬元，占 94.19%，主要係購買中央政府公債；其他資產 1,453 萬餘元，占 5.81%，主要係催收款項。負債總額 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 348.38%，其中流動負債 36 萬餘元，占資產總額 0.15%，主要係應付費用；其他負債 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 348.23%，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 2 千餘萬元，占資產總額負 248.38%，其中資本 69 億 6 千 5 百餘萬元，占資產總額 2,786.51%；累積虧損 75 億 8 千 6 百餘萬元，占資產總額負 3,034.88%。

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 99 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			36,059,532.00
利 息 收 入	662,903.00		
什 項 收 入	35,396,629.00		
清 理 費 用			19,842,407.00
資 產 報 廢 損 失	605.00		
什 項 費 用	19,841,802.00		
清 理 利 益（損 失 -）			16,217,125.00

# 臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>249,974,164.48</b>	<b>100.00</b>	<b>261,021,272.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 11,047,108.00</b>	<b>4.23</b>
流動資產	235,442,922.48	94.19	229,166,838.48	87.80	+ 6,276,084.00	2.74
現金	11,194,136.00	4.48	226,464,123.00	86.76	- 215,269,987.00	95.06
流動金融資產	213,516,583.00	85.42	—	—	+ 213,516,583.00	—
應收款項	9,775,129.48	3.91	1,788,002.48	0.69	+ 7,987,127.00	446.71
預付款項	957,074.00	0.38	914,713.00	0.35	+ 42,361.00	4.63
其他資產	14,531,242.00	5.81	31,854,434.00	12.20	- 17,323,192.00	54.38
非營業資產	3,930.00	0.00	8,852.00	0.00	- 4,922.00	55.60
什項資產	14,527,312.00	5.81	31,845,582.00	12.20	- 17,318,270.00	54.38
<b>資產總額</b>	<b>249,974,164.48</b>	<b>100.00</b>	<b>261,021,272.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 11,047,108.00</b>	<b>4.23</b>
<b>負 債</b>	<b>870,854,560.00</b>	<b>348.38</b>	<b>898,118,793.00</b>	<b>344.08</b>	<b>- 27,264,233.00</b>	<b>3.04</b>
流動負債	365,583.00	0.15	27,629,816.00	10.59	- 27,264,233.00	98.68
應付款項	365,583.00	0.15	27,629,816.00	10.59	- 27,264,233.00	98.68
其他負債	870,488,977.00	348.23	870,488,977.00	333.49	—	—
什項負債	870,488,977.00	348.23	870,488,977.00	333.49	—	—
<b>業主權益</b>	<b>- 620,880,395.52</b>	<b>- 248.38</b>	<b>- 637,097,520.52</b>	<b>- 244.08</b>	<b>+ 16,217,125.00</b>	<b>2.55</b>
資本	6,965,547,169.00	2,786.51	6,965,547,169.00	2,668.57	—	—
資本	6,417,561,270.00	2,567.29	6,417,561,270.00	2,458.64	—	—
預收資本	547,985,899.00	219.22	547,985,899.00	209.94	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 7,586,427,564.52	- 3,034.88	- 7,602,644,689.52	- 2,912.65	+ 16,217,125.00	0.21
累積虧損	- 7,586,427,564.52	- 3,034.88	- 7,602,644,689.52	- 2,912.65	+ 16,217,125.00	0.21
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>249,974,164.48</b>	<b>100.00</b>	<b>261,021,272.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 11,047,108.00</b>	<b>4.23</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 19 次，延展清算期限至民國 100 年 10 月 15 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度清理收入 1,222 萬餘元，主要係收回被占用土地之不當得利損害金及勞保補償金債權等；清理費用 3,897 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 2,675 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 26 億 2 千 9 百餘萬元，其中流動資產 2,041 萬餘元，占 0.78%，主要係銀行存款；其他資產 26 億 9 百餘萬元，占 99.22%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 28 億 1 千 5 百餘萬元，占資產總額 107.07%，其中流動負債 16 億 3 千 5 百餘萬元，占資產總額 62.19%，主要係銀行透支及應付利息；長期負債 4 億 8 千 2 百餘萬元，占資產總額 18.35%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 9 千 7 百餘萬元，占資產總額 26.52%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 1 億 8 千 5 百餘萬元，占資產總額負 7.07%，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 317.68%；累積虧損 88 億 6 千 4 百餘萬元，占資產總額負 337.10%；業主權益其他項目 3 億 2 千 4 百餘萬元，占資產總額 12.34%，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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			12,226,840.00
利 息 收 入	158,006.00		
租 賃 收 入	7,452.00		
財 產 交 易 利 益	497,172.00		
什 項 收 入	11,564,210.00		
清 理 費 用			38,979,637.00
利 息 費 用	24,654,755.00		
匯費、手續費及證券發行費	220.00		
財 產 交 易 損 失	362,463.00		
什 項 費 用	13,962,199.00		
清 理 利 益（損 失 -）			- 26,752,797.00

# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,629,727,324.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,640,050,083.39</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,322,759.00</b>	<b>0.39</b>
流動資產	20,410,507.90	0.78	24,688,822.90	0.94	- 4,278,315.00	17.33
現金	18,861,471.90	0.72	22,623,523.90	0.86	- 3,762,052.00	16.63
預付款項	1,549,036.00	0.06	2,065,299.00	0.08	- 516,263.00	25.00
其他資產	2,609,316,816.49	99.22	2,615,361,260.49	99.06	- 6,044,444.00	0.23
非營業資產	2,609,313,816.49	99.22	2,615,358,260.49	99.06	- 6,044,444.00	0.23
什項資產	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	—	—
<b>資產總額</b>	<b>2,629,727,324.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,640,050,083.39</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,322,759.00</b>	<b>0.39</b>
<b>負 債</b>	<b>2,815,583,254.00</b>	<b>107.07</b>	<b>2,798,434,717.00</b>	<b>106.00</b>	<b>+ 17,148,537.00</b>	<b>0.61</b>
流動負債	1,635,454,256.00	62.19	1,617,008,167.00	61.25	+ 18,446,089.00	1.14
短期債務	1,051,578,201.00	39.99	1,051,578,201.00	39.83	—	—
應付款項	583,339,457.00	22.18	564,893,554.00	21.40	+ 18,445,903.00	3.27
預收款項	536,598.00	0.02	536,412.00	0.02	+ 186.00	0.03
長期負債	482,657,856.00	18.35	483,959,134.00	18.33	- 1,301,278.00	0.27
長期債務	482,657,856.00	18.35	483,959,134.00	18.33	- 1,301,278.00	0.27
其他負債	697,471,142.00	26.52	697,467,416.00	26.42	+ 3,726.00	0.00
什項負債	697,471,142.00	26.52	697,467,416.00	26.42	+ 3,726.00	0.00
<b>業主權益</b>	<b>- 185,855,929.61</b>	<b>- 7.07</b>	<b>- 158,384,633.61</b>	<b>- 6.00</b>	<b>- 27,471,296.00</b>	<b>17.34</b>
資本	8,354,231,264.00	317.68	8,354,231,264.00	316.44	—	—
資本	2,624,000,000.00	99.78	2,624,000,000.00	99.39	—	—
預收資本	5,730,231,264.00	217.90	5,730,231,264.00	217.05	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 8,864,681,237.61	- 337.10	- 8,837,928,440.61	- 334.76	- 26,752,797.00	0.30
累積虧損	- 8,864,681,237.61	- 337.10	- 8,837,928,440.61	- 334.76	- 26,752,797.00	0.30
業主權益其他項目	324,594,044.00	12.34	325,312,543.00	12.32	- 718,499.00	0.22
未實現重估增值	324,594,044.00	12.34	325,312,543.00	12.32	- 718,499.00	0.22
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,629,727,324.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,640,050,083.39</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,322,759.00</b>	<b>0.39</b>

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

### 三、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件驗收糾紛尚在求償中，及部分債務人財產尚待拍賣，截至民國 99 年底仍未完成清理。

該室民國 99 年 12 月 31 日資產總額 251 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 36.98%，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 63.02%，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 99 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51
流動資產	931,359.00	36.98	938,395.00	36.33	- 7,036.00	0.75
應收款項	931,359.00	36.98	938,395.00	36.33	- 7,036.00	0.75
其他資產	1,586,951.65	63.02	1,644,851.65	63.67	- 57,900.00	3.52
什項資產	1,586,951.65	63.02	1,644,851.65	63.67	- 57,900.00	3.52
資產總額	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51
負 債	—	—	—	—	—	—
業主權益	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51
資本公積	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51
資本公積	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51
負債及業主權益總額	2,518,310.65	100.00	2,583,246.65	100.00	- 64,936.00	2.51



#### 四、高雄硫酸銨股份有限公司

高雄硫酸銨股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未於清算期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 17 次，延展清算期限至民國 100 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 320 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 1 億 7 千 8 百餘萬元，主要係認列廠區污染改善費用。收支相抵，計發生損失 1 億 7 千 5 百餘萬元。

（二）資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 39 億 5 千 3 百餘萬元，其中流動資產 13 億 3 千餘萬元，占 33.66%，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 66.34%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 12 億 8 千 6 百餘萬元，占資產總額 32.55%，其中流動負債 3 億 7 百餘萬元，占資產總額 7.79%，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 24.77%，係估計應付土地增值稅。業主權益 26 億 6 千 6 百餘萬元，占資產總額 67.45%，其中資本 33 億元，占資產總額 83.48%；累積虧損 6 億 3 千 3 百餘萬元，占資產總額負 16.04%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 高雄硫酸銨股份有限公司清理收支表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			3,201,365.00
利 息 收 入	2,950,083.00		
財 產 交 易 利 益	165,402.00		
什 項 收 入	85,880.00		
清 理 費 用			178,946,132.00
什 項 費 用	178,946,132.00		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			- 175,744,767.00

# 高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>3,953,017,026.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,003,223,058.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 50,206,032.00</b>	<b>1.25</b>
流動資產	1,330,606,094.37	33.66	1,380,332,915.37	34.48	- 49,726,821.00	3.60
現金	120,774,395.37	3.06	1,370,899,729.37	34.24	- 1,250,125,334.00	91.19
流動金融資產	1,200,000,000.00	30.36	—	—	+ 1,200,000,000.00	—
應收款項	1,520,826.00	0.04	97,305.00	0.00	+ 1,423,521.00	1,462.95
預付款項	8,310,873.00	0.21	9,335,881.00	0.23	- 1,025,008.00	10.98
其他資產	2,622,410,932.00	66.34	2,622,890,143.00	65.52	- 479,211.00	0.02
非營業資產	2,621,869,282.00	66.33	2,622,348,493.00	65.51	- 479,211.00	0.02
什項資產	541,650.00	0.01	541,650.00	0.01	—	—
<b>資產總額</b>	<b>3,953,017,026.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,003,223,058.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 50,206,032.00</b>	<b>1.25</b>
<b>負 債</b>	<b>1,286,883,391.00</b>	<b>32.55</b>	<b>1,161,344,656.00</b>	<b>29.01</b>	<b>+ 125,538,735.00</b>	<b>10.81</b>
流動負債	307,856,008.00	7.79	182,052,137.00	4.55	+ 125,803,871.00	69.10
應付款項	307,856,008.00	7.79	182,052,137.00	4.55	+ 125,803,871.00	69.10
長期負債	979,027,383.00	24.77	979,292,519.00	24.46	- 265,136.00	0.03
長期債務	979,027,383.00	24.77	979,292,519.00	24.46	- 265,136.00	0.03
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,666,133,635.37</b>	<b>67.45</b>	<b>2,841,878,402.37</b>	<b>70.99</b>	<b>- 175,744,767.00</b>	<b>6.18</b>
資本	3,300,000,000.00	83.48	3,300,000,000.00	82.43	—	—
資本	3,300,000,000.00	83.48	3,300,000,000.00	82.43	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 633,866,364.63	- 16.04	- 458,121,597.63	- 11.44	- 175,744,767.00	38.36
已指撥保留盈餘	269.24	0.00	269.24	0.00	—	—
累積虧損	- 633,866,633.87	- 16.04	- 458,121,866.87	- 11.44	- 175,744,767.00	38.36
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>3,953,017,026.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,003,223,058.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 50,206,032.00</b>	<b>1.25</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 34,542,878 元及 4,590,000 元。

## 五、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 17 次，延展清算期限至民國 100 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 1,972 萬餘元，主要係利息收入及收回已資遣員工應繳還之勞保補償金等；清理費用 1,503 萬餘元，主要係用人費用及標售土地損失。收支相抵，計獲利益 468 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 24 億 4 千 7 百餘萬元，其中流動資產 15 億 2 千餘萬元，占 62.12%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 138 萬餘元，占 0.06%，係採權益法之長期股權投資；其他資產 9 億 2 千 5 百餘萬元，占 37.82%，主要係非營業資產。負債總額 2 億 3 千 4 百餘萬元，占資產總額 9.60%，其中流動負債 121 萬餘元，占資產總額 0.05%，係應付費用及應付票據；長期負債 2 億 3 千 3 百餘萬元，占資產總額 9.55%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7,635 元，所占比率甚微。業主權益 22 億 1 千 2 百餘萬元，占資產總額 90.40%，其中資本 30 億 2 千萬元，占資產總額 123.39%；累積虧損 10 億 7 千 2 百餘萬元，占資產總額負 43.83%；業主權益其他項目 2 億 6 千 5 百餘萬元，占資產總額 10.85%，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 99 年度

單位：新臺幣元

科目	決 算		數
	小	計 合	
清 理 收 入			19,728,808.00
利 息 收 入		5,969,984.00	
租 賃 收 入		96,697.00	
投 資 收 益		524,035.00	
什 項 收 入		13,138,092.00	
清 理 費 用			15,039,636.66
財 產 交 易 損 失		3,642,876.66	
什 項 費 用		11,396,760.00	
清 理 利 益 ( 損 失 - )			4,689,171.34

# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,447,529,487.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,470,839,055.65</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,309,567.66</b>	<b>0.94</b>
流 動 資 產	1,520,394,739.00	62.12	1,495,561,460.00	60.53	+ 24,833,279.00	1.66
現 金	804,467,959.00	32.87	787,940,835.00	31.89	+ 16,527,124.00	2.10
流 動 金 融 資 產	700,000,000.00	28.60	700,000,000.00	28.33	—	—
應 收 款 項	15,386,314.00	0.63	6,716,627.00	0.27	+ 8,669,687.00	129.08
預 付 款 項	540,466.00	0.02	903,998.00	0.04	- 363,532.00	40.21
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	925,745,838.99	37.82	973,888,685.65	39.42	- 48,142,846.66	4.94
非 營 業 資 產	880,121,738.99	35.96	928,264,585.65	37.57	- 48,142,846.66	5.19
什 項 資 產	45,624,100.00	1.86	45,624,100.00	1.85	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>2,447,529,487.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,470,839,055.65</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,309,567.66</b>	<b>0.94</b>
<b>負 債</b>	<b>234,924,915.00</b>	<b>9.60</b>	<b>252,152,755.00</b>	<b>10.21</b>	<b>- 17,227,840.00</b>	<b>6.83</b>
流 動 負 債	1,215,329.00	0.05	927,525.00	0.04	+ 287,804.00	31.03
應 付 款 項	1,215,329.00	0.05	927,525.00	0.04	+ 287,804.00	31.03
長 期 負 債	233,701,951.00	9.55	251,224,601.00	10.17	- 17,522,650.00	6.97
長 期 債 務	233,701,951.00	9.55	251,224,601.00	10.17	- 17,522,650.00	6.97
其 他 負 債	7,635.00	0.00	629.00	0.00	+ 7,006.00	1,113.83
什 項 負 債	7,635.00	0.00	629.00	0.00	+ 7,006.00	1,113.83
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,212,604,572.99</b>	<b>90.40</b>	<b>2,218,686,300.65</b>	<b>89.79</b>	<b>- 6,081,727.66</b>	<b>0.27</b>
資 本	3,020,000,000.00	123.39	3,020,000,000.00	122.23	—	—
資 本	3,020,000,000.00	123.39	3,020,000,000.00	122.23	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 1,072,838,593.01	- 43.83	- 1,077,527,764.35	- 43.61	+ 4,689,171.34	0.44
累 積 虧 損	- 1,072,838,593.01	- 43.83	- 1,077,527,764.35	- 43.61	+ 4,689,171.34	0.44
業 主 權 益 其 他 項 目	265,443,166.00	10.85	276,214,065.00	11.18	- 10,770,899.00	3.90
未 實 現 重 估 增 值	265,443,166.00	10.85	276,214,065.00	11.18	- 10,770,899.00	3.90
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,447,529,487.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,470,839,055.65</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,309,567.66</b>	<b>0.94</b>

## 六、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運公司經營，完成業務移轉民營化，並開始辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事項。原核定施行期限至民國 95 年 6 月 30 日止，嗣因房地產龐雜，尚未處理完竣，報經行政院核准展延至民國 98 年 6 月 30 日清理完畢。復因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，報經交通部於民國 98 年 7 月 6 日訂定發布「臺灣汽車客運股份有限公司暫行組織規程」，延長施行期限至民國 100 年 6 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果說明如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 1 億 9 千 8 百餘萬元（含利息收入 63 萬餘元、租賃收入 1,589 萬餘元、財產交易利益 1 億 4 千 5 百餘萬元、什項收入 3,702 萬餘元），主要係處分資產之交易利益；清理費用 8,379 萬餘元（含管理費用 7,522 萬餘元、財產交易損失 661 萬餘元、資產報廢損失 66 萬餘元、什項費用 129 萬餘元），主要係捐贈政府機關資產、稅捐、折舊等費用及處分資產之交易損失等。收支相抵，計獲清理利益 1 億 1 千 4 百餘萬元。

(二) 資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 9 億 5 千 6 百餘萬元，其中流動資產 1 億 8 千 9 百餘萬元，占 19.79%，主要係現金；固定資產 7 億 6 千 7 百餘萬元，占 80.21%，主要係土地；其他資產 2 萬餘元，所占比重甚微。負債總額 1 億 6 千餘萬元，占資產總額 16.82%，其中流動負債 1,112 萬餘元，占資產總額 1.16%，主要係預收收入；長期負債 1 億 4 千 6 百餘萬元，占資產總額 15.28%，係估計應付土地增值稅；其他負債 356 萬餘元，占資產總額 0.37%，主要係存入保證金。業主權益為 7 億 9 千 5 百餘萬元，占資產總額 83.18%，其中資本 103 億 3 千 2 百餘萬元，占資產總額 1,079.77%；累積虧損 97 億 7 千 1 百餘萬元，占資產總額負 1,021.19%；業主權益其他項目 2 億 3 千 5 百餘萬元，占資產總額 24.60%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			198,572,961.99
利 息 收 入	639,394.00		
租 賃 收 入	15,897,894.00		
財 產 交 易 利 益	145,014,119.99		
什 項 收 入	37,021,554.00		
清 理 費 用			83,794,686.91
管 理 費 用	75,229,738.78		
財 產 交 易 損 失	6,610,700.65		
資 產 報 廢 損 失	664,029.48		
什 項 費 用	1,290,218.00		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			114,778,275.08



# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>956,895,125.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,480,788,513.26</b>	<b>100.00</b>	<b>- 523,893,387.62</b>	<b>35.38</b>
流動資產	189,335,431.00	19.79	55,983,139.00	3.78	+ 133,352,292.00	238.20
現金	186,357,459.00	19.48	53,884,877.00	3.64	+ 132,472,582.00	245.84
應收款項	888,946.00	0.09	1,936,091.00	0.13	- 1,047,145.00	54.09
預付款項	2,089,026.00	0.22	162,171.00	0.01	+ 1,926,855.00	1,188.16
固定資產	767,536,894.64	80.21	1,424,782,574.26	96.22	- 657,245,679.62	46.13
土地	698,705,373.00	73.02	1,329,458,428.00	89.78	- 630,753,055.00	47.44
土地改良物	10,215,270.10	1.07	10,215,270.10	0.69	—	—
房屋及建築	58,469,807.54	6.11	84,962,432.16	5.74	- 26,492,624.62	31.18
交通及運輸設備	146,444.00	0.02	146,444.00	0.01	—	—
其他資產	22,800.00	0.00	22,800.00	0.00	—	—
什項資產	22,800.00	0.00	22,800.00	0.00	—	—
<b>資產總額</b>	<b>956,895,125.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,480,788,513.26</b>	<b>100.00</b>	<b>- 523,893,387.62</b>	<b>35.38</b>
<b>負 債</b>	<b>160,913,899.00</b>	<b>16.82</b>	<b>301,300,485.00</b>	<b>20.35</b>	<b>- 140,386,586.00</b>	<b>46.59</b>
流動負債	11,124,279.00	1.16	27,526,941.00	1.86	- 16,402,662.00	59.59
應付款項	2,279.00	0.00	31,581.00	0.00	- 29,302.00	92.78
預收款項	11,122,000.00	1.16	27,495,360.00	1.86	- 16,373,360.00	59.55
長期負債	146,223,069.00	15.28	267,111,494.00	18.04	- 120,888,425.00	45.26
長期債務	146,223,069.00	15.28	267,111,494.00	18.04	- 120,888,425.00	45.26
其他負債	3,566,551.00	0.37	6,662,050.00	0.45	- 3,095,499.00	46.46
什項負債	3,566,551.00	0.37	6,662,050.00	0.45	- 3,095,499.00	46.46
<b>業主權益</b>	<b>795,981,226.64</b>	<b>83.18</b>	<b>1,179,488,028.26</b>	<b>79.65</b>	<b>- 383,506,801.62</b>	<b>32.51</b>
資本	10,332,300,000.00	1,079.77	10,332,300,000.00	697.76	—	—
資本	10,332,300,000.00	1,079.77	10,332,300,000.00	697.76	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 9,771,716,053.91	- 1,021.19	- 9,886,494,328.99	- 667.65	+ 114,778,275.08	1.16
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 9,771,716,408.61	- 1,021.19	- 9,886,494,683.69	- 667.65	+ 114,778,275.08	1.16
業主權益其他項目	235,397,280.55	24.60	733,682,357.25	49.55	- 498,285,076.70	67.92
未實現重估增值	235,397,280.55	24.60	733,682,357.25	49.55	- 498,285,076.70	67.92
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>956,895,125.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,480,788,513.26</b>	<b>100.00</b>	<b>- 523,893,387.62</b>	<b>35.38</b>



## 七、臺灣新生報業股份有限公司

臺灣新生報業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 89 年 12 月 27 日與 30 日分別讓售新聞報及新生報商標，完成移轉民營化，並以民國 90 年 1 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 90 年 6 月 30 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 20 次，延展清算期限至民國 100 年 12 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 28 億 1 千 1 百餘萬元，主要係什項收入及財產交易利益；清理費用 3,301 萬餘元，主要係什項費用。收支相抵，計獲稅後清理利益 27 億 3 千 1 百餘萬元。

（二）資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 19 億 8 百餘萬元，其中流動資產 19 億 5 百餘萬元，占 99.84%，主要係現金；固定資產 180 萬餘元，占 0.09%，主要係土地；其他資產 133 萬餘元，占 0.07%，係什項資產。負債總額 119 萬餘元，占資產總額 0.06%，其中流動負債 55 萬餘元，占資產總額 0.03%，係應付款項；長期負債 59 萬餘元，占資產總額 0.03%，係長期債務；其他負債 4 萬餘元，係什項負債。業主權益 19 億 7 百餘萬元，占資產總額 99.94%，其中資本 15 億 5 千餘萬元，占資產總額 81.26%；保留盈餘 3 億 7 千 5 百餘萬元，占資產總額 19.69%；業主權益其他項目 37 萬餘元，占資產總額 0.02%，係未實現重估增值；庫藏股票 1,962 萬餘元，占資產總額負 1.03%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣新生報業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			2,811,277,818.92
租 賃 收 入	2,193,677.00		
財 產 交 易 利 益	1,151,436,169.14		
利 息 收 入	9,307,995.28		
什 項 收 入	1,648,339,977.50		
清 理 費 用			33,015,659.24
利 息 費 用	24,288.00		
財 產 交 易 損 失	691,203.24		
什 項 費 用	32,300,168.00		
稅前清理利益（損失－）			2,778,262,159.68
所 得 稅 費 用			46,809,224.00
稅後清理利益（損失－）			2,731,452,935.68

# 臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,908,569,551.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,362,967.42</b>	<b>100.00</b>	<b>708,206,583.60</b>	<b>59.00</b>
流動資產	1,905,421,646.56	99.84	491,084,047.28	40.91	1,414,337,599.28	288.00
現金	1,904,763,307.56	99.80	11,033,078.28	0.92	1,893,730,229.28	17,164.11
流動金融資產	—	—	474,800,000.00	39.55	- 474,800,000.00	100.00
預付款項	658,339.00	0.03	5,250,969.00	0.44	- 4,592,630.00	87.46
基金、投資及長期應收款	—	—	18,452.00	0.00	- 18,452.00	100.00
長期應收款項	—	—	18,452.00	0.00	- 18,452.00	100.00
固定資產	1,808,124.46	0.09	709,243,329.14	59.09	- 707,435,204.68	99.75
土地	1,627,945.38	0.09	574,991,842.75	47.90	- 573,363,897.37	99.72
房屋及建築	180,179.08	0.01	134,251,486.39	11.18	- 134,071,307.31	99.87
其他資產	1,339,780.00	0.07	17,139.00	0.00	1,322,641.00	7,717.14
什項資產	1,339,780.00	0.07	17,139.00	0.00	1,322,641.00	7,717.14
<b>資產總額</b>	<b>1,908,569,551.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,362,967.42</b>	<b>100.00</b>	<b>708,206,583.60</b>	<b>59.00</b>
<b>負債</b>	<b>1,196,008.99</b>	<b>0.06</b>	<b>1,858,131,416.02</b>	<b>154.80</b>	<b>- 1,856,935,407.03</b>	<b>99.94</b>
流動負債	554,688.00	0.03	9,394,821.50	0.78	- 8,840,133.50	94.10
應付款項	554,688.00	0.03	9,394,821.50	0.78	- 8,840,133.50	94.10
長期負債	599,125.99	0.03	201,147,858.52	16.76	- 200,548,732.53	99.70
長期債務	599,125.99	0.03	201,147,858.52	16.76	- 200,548,732.53	99.70
其他負債	42,195.00	0.00	1,647,588,736.00	137.26	- 1,647,546,541.00	100.00
什項負債	42,195.00	0.00	1,647,588,736.00	137.26	- 1,647,546,541.00	100.00
<b>業主權益</b>	<b>1,907,373,542.03</b>	<b>99.94</b>	<b>- 657,768,448.60</b>	<b>- 54.80</b>	<b>2,565,141,990.63</b>	<b>—</b>
資本	1,550,916,273.00	81.26	1,550,916,273.00	129.20	—	—
資本	1,545,600,000.00	80.98	1,545,600,000.00	128.76	—	—
資本公積	5,316,273.00	0.28	5,316,273.00	0.44	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	375,710,576.89	19.69	- 2,355,742,358.79	- 196.25	2,731,452,935.68	—
已指撥保留盈餘	375,710,576.89	19.69	—	—	375,710,576.89	—
累積虧損	—	—	- 2,355,742,358.79	- 196.25	2,355,742,358.79	—
業主權益其他項目	371,692.14	0.02	166,682,637.19	13.89	- 166,310,945.05	99.78
未實現重估增值	371,692.14	0.02	166,682,637.19	13.89	- 166,310,945.05	99.78
庫藏股票	- 19,625,000.00	- 1.03	- 19,625,000.00	- 1.63	—	—
庫藏股票	- 19,625,000.00	- 1.03	- 19,625,000.00	- 1.63	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,908,569,551.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,362,967.42</b>	<b>100.00</b>	<b>708,206,583.60</b>	<b>59.00</b>

## 八、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司依據行政院函於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期 22 次，延展清算期限至民國 100 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 4,313 萬餘元，主要係財產交易利益；清理費用 6,072 萬餘元，主要係利息費用。收支相抵，計發生清理損失 1,759 萬餘元。

(二)資產負債狀況 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 2,077 萬餘元，其中流動資產 984 萬餘元，占 47.41%，係現金；固定資產 1,092 萬餘元，占 52.59%，係土地。負債總額 2 億 7 千 8 百餘萬元，占資產總額 1,339.44%，其中流動負債 2 億 7 千 3 百餘萬元，占資產總額 1,317.18%，主要係短期債務；長期負債 454 萬餘元，占資產總額 21.88%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7 萬餘元，占資產總額 0.37%，係什項負債。業主權益負 2 億 5 千 7 百餘萬元，占資產總額負 1,239.44%，其中資本 6 億 2 千 5 百餘萬元，占資產總額 3,009.91%；累積虧損 8 億 8 千 2 百餘萬元，占資產總額負 4,249.35%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 9 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			43,132,358.00
財 產 交 易 利 益	25,472,181.00		
什 項 收 入	17,660,177.00		
清 理 費 用			60,726,316.00
利 息 費 用	56,395,369.00		
什 項 費 用	4,330,947.00		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			- 17,593,958.00

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,770,483.00	100.00	293,729,846.00	100.00	- 272,959,363.00	92.93
流動資產	9,847,483.00	47.41	10,800,198.00	3.68	- 952,715.00	8.82
現金	9,847,483.00	47.41	10,800,198.00	3.68	- 952,715.00	8.82
固定資產	10,923,000.00	52.59	282,929,648.00	96.32	- 272,006,648.00	96.14
土地	10,923,000.00	52.59	282,929,648.00	96.32	- 272,006,648.00	96.14
資產總額	20,770,483.00	100.00	293,729,846.00	100.00	- 272,959,363.00	92.93
負 債	278,207,905.00	1,339.44	533,573,310.00	181.65	- 255,365,405.00	47.86
流動負債	273,584,949.00	1,317.18	436,136,089.00	148.48	- 162,551,140.00	37.27
短期債務	270,442,653.00	1,302.05	391,568,325.00	133.31	- 121,125,672.00	30.93
應付款項	3,142,296.00	15.13	44,567,764.00	15.17	- 41,425,468.00	92.95
長期負債	4,545,376.00	21.88	97,129,263.00	33.07	- 92,583,887.00	95.32
長期債務	4,545,376.00	21.88	97,129,263.00	33.07	- 92,583,887.00	95.32
其他負債	77,580.00	0.37	307,958.00	0.10	- 230,378.00	74.81
什項負債	77,580.00	0.37	307,958.00	0.10	- 230,378.00	74.81
業主權益	- 257,437,422.00	- 1,239.44	- 239,843,464.00	- 81.65	- 17,593,958.00	7.34
資本	625,172,964.00	3,009.91	625,172,964.00	212.84	—	—
資本	589,914,730.00	2,840.16	589,914,730.00	200.84	—	—
預收資本	35,258,234.00	169.75	35,258,234.00	12.00	—	—
累積虧損	- 882,610,386.00	- 4,249.35	- 865,016,428.00	- 294.49	- 17,593,958.00	2.03
累積虧損	- 882,610,386.00	- 4,249.35	- 865,016,428.00	- 294.49	- 17,593,958.00	2.03
負債及業主權益總額	20,770,483.00	100.00	293,729,846.00	100.00	- 272,959,363.00	92.93

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 98 年 11 月 1 日至 99 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 98 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 99 年度預算書內。該基金民國 98 年 11 月 1 日至 99 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 98 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日止，因外銷不符效益，砂糖外銷數量為零。

**二、收支情形** 該基金民國 98 年 11 月 1 日至 99 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 27 萬餘元，較預算數 29 萬餘元，減少 1 萬餘元，約 6.65%，係銀行存款利率較預期為低所致；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 25 萬元未動支；收支相抵，賸餘 27 萬餘元，較預算賸餘 4 萬餘元，增加 23 萬餘元，約 549%。

**三、資產負債狀況** 民國 99 年 10 月 31 日資產總額 9,760 萬餘元，其中銀行存款 9,750 萬餘元，占 99.90%；應收利息 9 萬餘元，占 0.10%。累計賸餘 9,760 萬餘元，占資產總額 100%。

該基金民國 98 年 11 月 1 日至 99 年 10 月 31 日收支及民國 99 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 98 年 11 月 1 日至 99 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	292,000.00	272,582.00	- 19,418.00	6.65
利 息 收 入	292,000.00	272,582.00	- 19,418.00	6.65
支 出 之 部	250,000.00	—	- 250,000.00	100.00
各 項 補 助 費	250,000.00	—	- 250,000.00	100.00
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	42,000.00	272,582.00	+ 230,582.00	549.00

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 99 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 10 月 31 日		98 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	97,600,174.26	100.00	97,327,592.26	100.00	+ 272,582.00	0.28
銀 行 存 款	97,500,839.26	99.90	97,222,718.26	99.89	+ 278,121.00	0.29
應 收 利 息	99,335.00	0.10	104,874.00	0.11	- 5,539.00	5.28
資 產 總 額	97,600,174.26	100.00	97,327,592.26	100.00	+ 272,582.00	0.28
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	97,600,174.26	100.00	97,327,592.26	100.00	+ 272,582.00	0.28
累 積 餘 絀	97,600,174.26	100.00	97,327,592.26	100.00	+ 272,582.00	0.28
負 債 及 餘 絀 總 額	97,600,174.26	100.00	97,327,592.26	100.00	+ 272,582.00	0.28



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

**一、收支情形** 本年度收入 5 億 8 千 5 百餘萬元，主要係獲配轉投資公司現金股利；支出 2 億 5 千 8 百餘萬元，主要係認列轉投資 Taicom Capital Ltd. 之投資損失及外幣評價之兌換損失。收支相抵，計獲稅前純益 3 億 2 千 6 百餘萬元，其中該會部分獲有純益 2 億 8 千餘萬元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 4,634 萬餘元，扣除所得稅費用 526 萬餘元後，計獲稅後純益 3 億 2 千 1 百餘萬元。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股份有限公司（現為中華開發金融控股股份有限公司）於本年度獲配之股利。

**二、盈餘分配情形** 以前年度累積虧損 78 億 5 千 2 百餘萬元，經以本年度該會部分純益 2 億 7 千 4 百餘萬元及撥用特別公積 75 億 7 千 7 百餘萬元彌補；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 4,634 萬餘元，經如數分配，並由該會代為保管。至帳列累積盈餘 20 億 1 千 9 百餘萬元，係依立法院審查該會民國 99 年度預算案之決議事項，將原提列之法定公積 20 億 1 千 9 百餘萬元悉數轉列。

**三、資產負債狀況** 民國 99 年 12 月 31 日資產總額 199 億 9 千 8 百餘萬元，其中流動資產 25 億 9 千 5 百餘萬元，占 12.98%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 173 億 1 千 5 百餘萬元，占 86.59%，主要係台灣積體電路公司等投資；固定資產 7,588 萬餘元，占 0.38%，主要係土地重估增值；其他資產 1,107 萬餘元，主要係存出保證金，占 0.05%。負債總額 6 億 9 千 7 百餘萬元，占資產總額 3.49%，其中流動負債 2,252 萬餘元，占資產總額 0.11%，主要係應付專業服務費等；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.23%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 2 千 9 百餘萬元，占資產總額 3.15%，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 193 億餘元，占資產總額 96.51%，其中資本 2 億元，占資產總額 1%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.15%；保留盈餘 100 億 9 千 3 百餘萬元，占資產總額 50.47%；業主權益其他項目 89 億 7 千 7 百餘萬元，占資產總額 44.89%，主要係金融商品未實現損益。

**四、長期投資評價情形** 截至民國 99 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 140 億 1 千 6 百餘萬元，加計評價調整 54 億 2 千 4 百餘萬元，減除權益調整 19 億 6 千 6 百餘萬元及累計減損 3 億 5 千 9 百餘萬元後，帳面價值 171 億 1 千 6 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，迭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：已研擬透過訂定特別條例，辦理在臺復業登記，正式轉型為公司組織。經追蹤結果，行政院分別於民國 99 年 6 月 18 日及 10 月 20 日召開「耀華玻璃股份有限公司條例」草案審查會，會中決議除部分涉及在臺公司大陸地區股東股權外，其餘原則通過。爰此，行政院於民國 99 年 11 月 25 日召開研商「在臺公司大陸地區股東股權處理相關事宜」會議，有關耀華公司在臺復業部分，請經濟部妥適研究該公司資產之處理，考量整體政策層面，以及與會代表相關意見等，函報行政院。鑑於該會組織法制化相關推動作業進度遲緩，仍由經濟部就耀華公司在臺復業之處理方式研處中，經再函請經濟部積極加速推動相關作業。據復：該會業已依行政院民國 99 年 11 月 25 日研商會議結論，修正「耀華玻璃股份有限公司條例」草案內容，並於民國 100 年 5 月 25 日由經濟部轉陳行政院審議中。

該會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及長期投資評價情形，詳見下列各表：

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
收 入 之 部	538,875,249.00	46,346,152.00	585,221,401.00
利 息 收 入	8,343,559.00	—	8,343,559.00
投 資 收 益	528,016,342.00	46,346,152.00	574,362,494.00
兌 換 利 益	1,072.00	—	1,072.00
什 項 收 入	2,514,276.00	—	2,514,276.00
支 出 之 部	258,735,924.00	10.00	258,735,934.00
管 理 費 用	45,556,694.00	10.00	45,556,704.00
兌 換 損 失	102,993,170.00	—	102,993,170.00
投 資 損 失	110,163,307.00	—	110,163,307.00
財 產 交 易 損 失	22,752.00	—	22,752.00
什 項 費 用	1.00	—	1.00
稅 前 純 益（純 損 —）	280,139,325.00	46,346,142.00	326,485,467.00
所 得 稅 費 用（利 益 —）	5,265,335.00	—	5,265,335.00
本 期 純 益（純 損 —）	274,873,990.00	46,346,142.00	321,220,132.00

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
盈 餘 之 部			
本 期 純 益	274,873,990.00	46,346,142.00	321,220,132.00
合 計	274,873,990.00	46,346,142.00	321,220,132.00
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	46,346,142.00	46,346,142.00
合 計	—	46,346,142.00	46,346,142.00
虧 損 之 部			
累 積 虧 損	7,852,782,588.00	—	7,852,782,588.00
合 計	7,852,782,588.00	—	7,852,782,588.00
填 補 之 部			
撥 用 盈 餘	274,873,990.00	—	274,873,990.00
撥 用 特 別 公 積	7,577,908,598.00	—	7,577,908,598.00
合 計	7,852,782,588.00	—	7,852,782,588.00

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>19,998,174,197.82</b>	<b>100.00</b>	<b>19,360,371,009.82</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 637,803,188.00</b>	<b>3.29</b>
流動資產	2,595,267,092.92	12.98	1,837,618,762.92	9.49	+ 757,648,330.00	41.23
現金	2,151,045,824.92	10.76	1,388,394,918.92	7.17	+ 762,650,906.00	54.93
應收款項	24,592,870.00	0.12	37,759,358.00	0.20	- 13,166,488.00	34.87
預付款項	10,624,178.00	0.05	2,460,266.00	0.01	+ 8,163,912.00	331.83
短期墊款	409,004,220.00	2.05	409,004,220.00	2.11	—	—
基金、投資及長期應收款	17,315,950,717.00	86.59	17,446,376,894.00	90.11	- 130,426,177.00	0.75
長期投資	17,116,175,583.00	85.59	17,246,601,760.00	89.08	- 130,426,177.00	0.76
長期應收款	199,775,134.00	1.00	199,775,134.00	1.03	—	—
固定資產	75,880,169.90	0.38	76,065,154.90	0.39	- 184,985.00	0.24
土地	75,254,000.00	0.38	75,254,000.00	0.39	—	—
房屋及建築	31,298.90	0.00	31,298.90	0.00	—	—
機械及設備	282,846.00	0.00	424,469.00	0.00	- 141,623.00	33.36
交通及運輸設備	59,285.00	0.00	53,518.00	0.00	+ 5,767.00	10.78
什項設備	252,740.00	0.00	301,869.00	0.00	- 49,129.00	16.27
其他資產	11,076,218.00	0.05	310,198.00	0.00	+ 10,766,020.00	3,470.69
什項資產	11,008,903.00	0.05	175,570.00	0.00	+ 10,833,333.00	6,170.38
遞延資產	67,315.00	0.00	134,628.00	0.00	- 67,313.00	50.00
<b>資產總額</b>	<b>19,998,174,197.82</b>	<b>100.00</b>	<b>19,360,371,009.82</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 637,803,188.00</b>	<b>3.29</b>
<b>負債</b>	<b>697,474,929.54</b>	<b>3.49</b>	<b>630,309,850.54</b>	<b>3.26</b>	<b>+ 67,165,079.00</b>	<b>10.66</b>
流動負債	22,522,375.00	0.11	1,682,038.00	0.01	+ 20,840,337.00	1,238.99
應付款項	22,522,375.00	0.11	1,682,038.00	0.01	+ 20,840,337.00	1,238.99
長期負債	45,026,461.00	0.23	45,026,461.00	0.23	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.23	45,026,461.00	0.23	—	—
其他負債	629,926,093.54	3.15	583,601,351.54	3.01	+ 46,324,742.00	7.94
什項負債	629,926,093.54	3.15	583,601,351.54	3.01	+ 46,324,742.00	7.94
<b>業主權益</b>	<b>19,300,699,268.28</b>	<b>96.51</b>	<b>18,730,061,159.28</b>	<b>96.74</b>	<b>+ 570,638,109.00</b>	<b>3.05</b>
資本	200,000,000.00	1.00	200,000,000.00	1.03	—	—
資本	200,000,000.00	1.00	200,000,000.00	1.03	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.15	30,336,206.30	0.16	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.15	30,336,206.30	0.16	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	10,093,219,658.98	50.47	9,818,345,668.98	50.71	+ 274,873,990.00	2.80
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	40.37	17,671,128,256.98	91.27	- 9,597,517,472.29	54.31
未指撥保留盈餘（累積虧損）	2,019,608,874.29	10.10	- 7,852,782,588.00	- 40.56	+ 9,872,391,462.29	—
業主權益其他項目	8,977,143,403.00	44.89	8,681,379,284.00	44.84	+ 295,764,119.00	3.41
金融商品未實現損益	9,044,672,265.00	45.23	8,689,181,689.00	44.88	+ 355,490,576.00	4.09
累積換算調整數	- 67,528,862.00	- 0.34	- 7,802,405.00	- 0.04	- 59,726,457.00	765.49
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>19,998,174,197.82</b>	<b>100.00</b>	<b>19,360,371,009.82</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 637,803,188.00</b>	<b>3.29</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 99 年度

單位：新臺幣元

投資事業名稱	轉投資事業 稅前盈餘 (虧損-)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投資成本	帳面價值	占有率 %	
<b>採權益法之長期投資</b>	—	4,100,225,809.00	1,774,991,524.00	—	
生物技術發展基金*	12,676,982.00	—	12,311,183.00	47.60	投資成本已全數回收。
第二期生物技術發展基金*	233,713,754.95	356,983,338.00	25,490,294.00	36.67	
第四期生物技術發展基金*	163,337,866.00	356,701,173.00	121,441,113.00	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.	- 102,838,569.34	1,553,250,000.00	988,117,869.00	57.14	
Northern Aquaculture Corporation	尚未取得	177,705,000.00	550,891.00	50.00	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	150,926,243.81	647,600,000.00	460,173,085.00	25.16	
建邦創業投資公司	16,411,092.00	84,000,000.00	48,392,927.00	20.00	
台平科技基金	2,887,363.98	327,569,798.00	118,514,162.00	28.39	
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	—	537,632,867.00	9,591,384,310.00	—	
聯華電子公司*	25,383,621,000.00	—	1,775,269,039.00	0.84	該公司現金減資退還股款。
台灣積體電路製造公司*	170,270,395,000.00	29,310,966.00	7,064,994,692.00	0.38	
中華開發金融控股公司*	8,811,374,000.00	476,463,855.00	726,543,225.00	0.82	
豐達科技公司*	79,121,000.00	25,233,200.00	15,371,245.00	4.70	原宏達科技公司。
Cisco System Inc.	296,741,970,000.00	6,624,846.00	9,206,109.00	0.00	
<b>以成本衡量之金融資產—非流動</b>	—	9,379,138,840.00	5,749,799,749.00	—	
第五期生物技術發展基金*	1,115,315,506.00	477,635,319.00	477,635,319.00	8.57	
第六期生物技術發展基金*	1,809,523,046.14	224,695,367.00	224,695,367.00	4.31	
台灣花卉生物技術公司*	- 14,900,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	15.00	
聯亞生技開發公司*	- 66,165,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	10.00	
緯華航太公司	163,090.00	12,500,000.00	12,500,000.00	5.95	
國光生物科技公司*	227,129,000.00	483,999,984.00	483,999,984.00	10.32	



# 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 99 年度

單位：新臺幣元

投資事業名稱	轉投資事業 稅前盈餘 (虧損-)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投資成本	帳面價值	占有率 %	
<b>以成本衡量之金融資產— 非流動(續)</b>					
月眉國際開發公司*	1,342,444.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
Clarity Partners, L.P.*	- 1,417,394,276.03	734,231,609.00	734,231,609.00	3.68	
公準精密工業公司	117,268,247.00	200,000,000.00	200,000,000.00	—	係持有特別股。
太景醫藥控股公司	- 909,837,796.39	238,949,996.00	238,949,996.00	6.96	持有特別股 7,500,000 股、增資股 29,411,764 股。
保利銻光電公司	尚未取得	88,762,500.00	88,762,500.00	7.98	
Aetas Technology Inc.	- 104,948,699.44	205,350,000.00	205,350,000.00	—	係持有特別股。
藥華醫藥公司*	- 167,266,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	8.27	
全球策略創業投資公司	52,296,724.00	168,000,000.00	168,000,000.00	10.84	
Emivest Aerospace Corporation	尚未取得	5,200,536,589.00	2,311,453,694.00	10.83	係華揚史威靈飛機公司與 Emirates Investment & Development P. S. C 合 併之存續公司；另該 會原有債權依合併協 議轉換為特別股 2,114,738,728 元。
Global Crossing Ltd.	—	127,940,141.00	—	—	該公司重整完成，投資 額全數認列為損失。
亞洲通通訊公司	—	242,088,000.00	—	—	該公司業經經濟部廢 止登記，投資額全數 認列為損失。
Neurologic Inc.	—	182,653,055.00	—	—	該公司清算完成，投資 額全數認列為損失。
美商 Kistler 公司	—	137,575,000.00	—	—	該公司重整完成，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*	- 325,979.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>14,016,997,516.00</b>	<b>17,116,175,583.00</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. 會計年度為民國 98 年 7 月 26 日至 99 年 7 月 31 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）民國 99 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，均應隨同民國 99 年度中央政府總預算案審議結果調整。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

- （二）國營事業相關顧問之設置，不僅與事業既有之經營管理系統疊床架屋，亦不符人力精簡、節省開支之原則，除現有 5 人繼續僱用，但將來出缺不補外，其他不得再進用。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議檢討辦理。

- （三）為穩定國、公營事業員工士氣及整體競爭力，建請「久任年資獎金」適用至民營化基準日結算，且應作合理之補償結算，並積極與工會協商。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，業依報奉行政院核復同意方案辦理補償結算相關事宜。

- （四）台灣手工業推廣中心房舍用地案，建請行政院責成經濟部及教育部妥為協調處理（不得以訴訟方式為之，應由雙方主管機關主動溝通協調），另要求非經主管機關及立法院同意，各部會轄管之財團法人不得無條件贈與及移轉登記任何不動產。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部業於民國 99 年 7 至 8 月間分別邀請教育部、臺灣大學（以下簡稱臺大）、台灣手工業推廣中心（以下簡稱手工業中心）等單位召開協調會議，惟臺大仍需本於國有財產管理職責訴請手工業中心履行民國 79 年之協調約定，並表示俟該中心完成徐州路 1 號房舍所有權移轉登記後，同意以每坪每月 800 元續租 2 年，目前尚由臺大及手工業中心調解中。

- （五）為配合政府節能減碳政策，爰要求各國營事業單位儘速清查並檢討辦公設備耗電情形，並自民國 100 年起每年汰換 10% 耗電用品為節能設備。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，遵照決議辦理。

## 二、各事業部分之決議

### (一) 經濟部主管

#### 1. 台灣糖業股份有限公司

- (1) 台糖公司民國 99 年度營業總支出除固定支出外，凍結十分之一，俟經濟部與台糖公司，就蜜鄰超市之決策及經營績效之檢討、責任之查察及退場機制之研擬等，向立法院經濟委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 99 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

- (2) 台糖公司民國 97 年度 25 名董事出席率 80% 以下者有 7 位，甚至有 2 位出席率未達 40%，顯未善盡其董事之職責，台糖公司應於 1 個月內向立法院經濟委員會提出相關董事適任性之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 7 日函送書面報告。

- (3) 經濟部及經建會逕行借調台糖人員辦理各項主管機關之業務，為長久以來陋習，同時不當增加台糖公司成本。故建議台糖相關人員應於民國 99 年度起儘速完成歸建，嗣後除非有明確法律授權之法規命令為依據，不應輕易任意借調國營事業人員，以維護國營事業之權益。

**辦理情形查核結果：**經查台糖公司截至民國 99 年底仍有支援或派駐外部機關人員 3 名，且派駐期間渠等人員薪資仍由該公司負擔，本部已函請該公司確依決議檢討妥處。

- (4) 台糖公司的政策目標隨著糖業轉型，產糖、製糖已非事業重心，值此，政府組織改造之際，台糖公司與農委會功能重疊之農業生產部分應做切割，爰建議台糖公司農業生產部門應改隸行政院農業委員會主管。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，行政院於民國 99 年 4 月 7 日召開「研商台糖公司擬改隸行政院農委會適宜性等相關事宜」會議，鑑於該公司已轉型為多角化經營之綜合事業體，對農業政策亦多能配合，爰目前暫無改隸行政院農委會之急迫需要。

- (5) 我國砂糖進口雖自民國 94 年度起已全面自由化，惟行政院基於「臺灣地區砂糖平準基金條例」（下稱平準基金條例）尚未廢止，仍責由台糖公司依規定以保證價格收購蔗農糖，有礙該公司永續經營；另依據平準基金條例設置之

「臺灣地區砂糖平準基金」（下稱平準基金），因其階段性任務業已完成，顯已喪失原始設立之目的。爰建請廢止平準基金條例，並裁撤平準基金，俾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：**據台糖公司查稱，行政院民國 94 年 2 月 4 日核定「糖業經營策略及未來砂糖進口制度」方案，指示該公司應繼續維護蔗農權益，以保證糖價收購蔗農糖，鑑於經濟部雖曾邀集相關單位研商決議將「平準基金」暫時停止運作，並陳報行政院，惟行政院函復「平準基金條例」雖已無平準作用，但仍為支付蔗農保證糖價之法源，爰經檢討尚不宜廢止。

- (6) 為避免國內糖價偏高，造成用糖業者與消費者反彈，台糖公司應儘速檢討調整「虧本生產」之糖業政策，並減少市場干預。此外，保證收購價格之施行，雖有其政策意涵，惟弊病叢生且不符國際趨勢，亦應有所調整，建請研究調整。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，由於我國砂糖已全面自由化，該公司訂價係參考國際糖價、生產成本等因素，已適當反映市場機制，惟為配合政府平抑物價之要求，仍需考量民生物資價格之穩定；另對蔗農保證收購糖價之施行，該公司已擬研究實施原料甘蔗收購制度取代分糖制度之規劃方案。

- (7) 台糖公司未能有效處理軍方及其他機關借用、占用土地及宿舍，迭經審計部多次函請經濟部轉飭該公司積極處理未果；另該公司雖成立「處理小組」清理借用逾期及被占用土地，惟清理績效不佳，亟待檢討改善，且近年來亦陸續清查出不少被占用土地，致面積不減反增，建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**有關該公司被占用及被借用已逾期土地面積龐大，迭經本部函請檢討妥處，惟查仍有部分土地清理進度遲滯，或遭占用已數年，迄未轉列為被占地等情事，已再函請該公司檢討改善。

- (8) 台糖公司民國 99 年度預算資產負債表土地資產價值為 4,675 億 8,877 萬 7,000 元（含重估增值），如能善加利用，當可為其創造可觀之利潤及運用效益。惟查該公司除外在因素經營不善外，對所屬財產管理亦未盡全責，致所屬土地及宿舍大量為外界所借用、占用。截至民國 98 年 9 月底止，該公司被借用逾期土地部分，面積 59.49 公頃，被占用土地部分面積 302.25 公頃。台糖公司應提出資產管理運用改善計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (9) 台糖公司雖自民國 92 年度以來即積極針對組織進行改造調整，並自民國 95 年度起編列盈餘預算，惟倘扣除出售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，建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**有關該公司本業連續發生鉅額虧損，迭經本部函請檢討妥處，惟查量販、精緻農業及休閒遊憩事業部等 7 單位，本業績發生虧損，經營績效仍未能有效改善，已再函請該公司注意檢討妥處。

- (10) 台糖公司本業虧損連連，多角化經營成效不彰，長年仰賴變賣土地填補虧損，應積極研擬，就轉型為國內農業打開國際市場通路，促使臺灣優質農產品行銷全球，並為台糖尋求新出路，向立法院經濟委員會提出研究評估報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送書面報告。

- (11) 台糖公司資產運用效率呈逐年下降之勢，顯示該公司資產運用效率不彰，建議應儘速改善資產餘額管理制度，研擬有效之不動產管理模式，避免國家資產遭閒置，不利公司經營。

**辦理情形查核結果：**有關該公司土地及停閉廠房間置、建物低度利用等情，迭經本部函請檢討妥處，惟仍未能有效改善，亟待該公司加速活化運用，以提升營運效益，已再函請該公司檢討改善。

- (12) 台糖公司目前所設置之 3 處海外基地，經營情況未臻理想，造成精緻農業事業部持續處於虧損狀態，建請檢討國外分公司之存廢，並審慎考量是否有再增設國外分公司之必要。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司精緻農業事業部 3 處海外基地，除哥斯大黎加分公司已於民國 98 年 12 月停閉外。美國加州分公司及加拿大卑詩分公司考量當地仍具市場潛力，將積極開發新客戶，以改善營運。另該公司推動「歐洲蝴蝶蘭基地拓展計畫」係考量日本及美國市場已穩定發展，故擬藉由品種之優勢，配合蝴蝶蘭分生苗生產數量逐年提升，以開拓歐洲市場之商機。

- (13) 台糖公司歷年來出售土地，多係配合各級政府、公營或公用事業公共建設需用，以民國 97 年度為例，讓售各級機關與被徵收土地即占該公司當年度出售面積之 99.18%（金額約占 95.42%）。有鑑於國營事業土地資產為國家重要資源，故建議台糖公司應從國家整體資源利用之宏觀角度，積極思考其作為



財務工具之可能性，並嘗試利用標售、出租、聯合開發等方式，增加事業之收益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，近年來除配合國家經濟發展或政府政策提供公共建設用地外，該公司尚積極辦理業務無需保留土地(含公共設施保留地部分)之招租或設定地上權，及閒置停閉廠區再利用等事宜；又標售、出租、聯合開發等，亦已納入公司土地利用開發之作業方式，期增加公司營收。

- (14) 台糖公司應審慎處理各項投資行為，避免引人疑慮，恐有民營化前國營事業假借固定投資、設備，企圖掏空公司資產之嫌。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，各項投資建設或改善計畫係為改善事業體質，提升競爭力，配合公司經營策略，該公司將積極賡續推動營運改造計畫，考量股東及員工最佳利益情況下，朝民營化方向推展。

- (15) 建議台糖公司研究採「整體出售股份」方式辦理，將較具民營化價值之業務或資產部分合併出售，俾加速民營化之進程。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司因擁有龐大土地，故行政院於民國 95 年 5 月 9 日核定台糖公司民營化方案，採「事業部民營化方式」辦理，非以公司整體民營化為標的，該公司將審慎評估「整體出售股份方式民營化」之可行性，惟目前仍尚無明確民營化時程。

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

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，量販事業已配合公司整體經營策略進行營運改造相關計畫，並將採行擴展中小型健康超市、辦理集中採購、持續抑減人事成本、強化行銷資源運用等措施，以儘速達成損益兩平目標。該公司投資及經營量販事業執行過程，核有未盡職責及效能過低情事，本部已於民國 98 年 10 月 20 日依審計法第 69 條規定陳報監察院，並經監察院於民國 100 年 4 月 22 日提案糾正。

- (17) 台糖公司應於 3 個月內提出量販事業部門投資計畫經營策略及存在必要之檢討報告，提交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 13 日函送書面報告。

- (18) 建議台糖公司應就其本身所擅長而且專精之事業從事多角化經營，俾提升公司之品牌形象，並創造利潤。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司致力於多角化經營，因經營所面臨之問題複雜，已重新檢視組織、人事、營運、財務等各層面問題，積極推動營運改造計畫，俾各事業穩定獲利；又該公司因擁有廣大農地資源、大規模農業料源育種開發、原料生產、農產加工及供應之整體控管能力與經驗，以及酒精釀酵專業核心技術等，將規劃投入再生能源、生物科技、中草藥及有機產業等，進行品牌形象的重塑與提升。

- (19) 台灣糖業公司部分轉投資事業經營績效欠佳，投資效益偏低，允宜研擬具體改善措施，審慎研酌有無繼續投資之必要，以避免積壓資金，影響資金之運用效益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，將廣續督促轉投資事業，改善營運績效。有關該公司轉投資事業經營績效仍未有效提升，已再函請該公司針對虧損情形，重新檢討投資目的及效益，妥適處理。

- (20) 台糖公司雖藉由轉投資公私合營事業，俾提升公司績效，惟因多數是配合政府要求，致績效不如預期，部分如高鐵之轉投資事業甚至一直處於虧損狀態，致轉投資效益低落；另高鐵未來幾年顯不易達到財務損益兩平，建請重新檢討轉投資之效益及目的，並研謀因應之道。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，係配合政府政策投資高鐵公司，初步已達解決西部交通壅塞、推動經濟發展等預期目的，未來將繼續參與開發南部站區附近土地，亦積極督促高鐵公司改善營運問題，創造經營利基。

- (21) 台糖公司之資金運用過於保守，肇致效益不彰，允宜重新檢討閒置資金之運用策略，以創造經營績效；另流動性資產幾全數以現金存放於金融機關，從未積極思考資金運用應兼顧安全性與收益性之需要，建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，截至民國 99 年底，該公司現金餘額約新臺幣 5 百餘億元，基於穩健原則，資金運用主要以定期存款為主，在董事會授權下亦進行基金與債券投資，以創造財務收入，未來仍視業務發展需要，逐年規劃投資，以提升績效。



- (22) 台糖公司民國 99 年度於「管理費用—福利費—其他福利費用」編列「旅遊補助費」1,224 萬 8,000 元，惟其休憩事業部近年損益情形仍呈負值，建議台糖公司應就「旅遊補助費」預算，提出如何鼓勵員工赴該公司自有休憩事業旅遊消費之措施。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，為鼓勵員工前往該公司休閒遊憩事業旅遊消費，職工福利委員會訂有相關補助辦法，該公司亦於民國 99 年度推出「民國 99 年經濟部及所屬事業住宿優惠專案」，期吸引經濟部及部屬事業員工赴該公司休憩事業旅遊消費。

- (23) 台糖公司早期出租建地，基於承租人為經濟弱勢者及有其歷史背景，不宜過度調漲地價，致加重承租人負擔外，並請台糖公司及各縣市政府協助承租人取得與農業經營不可分離課徵田賦之適用，以減輕承租人負擔，安定社會。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司已於民國 98 年 4 月 2 日通函各區處並副知各縣市政府，彙整相關地價資料，提供直轄市或縣市政府作為辦理民國 99 年公告地價調整作業時之參考；該公司並於民國 98 年 12 月 31 日發函屏東縣政府稅務局，建請緩課徵民國 99 年度地價稅，並請縣政府共同協助承租人申請取得「與農業經營不可分離土地」課徵田賦之適用，惟經農委會農糧署於民國 99 年 7 月 9 日函復屏東縣政府略以：台糖公司不符合查編與農業經營不可分離申請人之規定。

- (24) 基於瑞芳鎮金瓜石及水湳洞地區之承租人多為經濟弱勢者及其歷史背景，特要求台糖公司未來仍應援用「民國 97 年 11 月董事會中所通過准予承租戶租金打折決議」調降租金，以減輕承租人負擔。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，為照顧該等承租戶，業已提報民國 99 年 8 月董事會審議通過處理方案如下：自民國 99 年度起，按申報地價 5.5% 計算租金，嗣後如有轉讓情事（繼承除外），其租率則恢復當年期申報地價 10% 計租。

- (25) 查台糖公司係接收日本統治時期之財產，而現仍有自該時期既已承租或有使用情事者（含其子孫繼續使用），為解決此一長年問題，台糖公司須參酌國有財產法之處理模式，以專案租售之。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，日據時期使用迄今者，得依該公司被

占用土地處理要點規定檢證辦理承租，又考量部分個案使用緣由及背景關係確屬特殊，且原經濟部訂頒之土地出售辦法及現行出售要點均已訂有酌減地價規定。

- (26) 台糖公司被占用土地，應於民國 101 年全部收回並提出逐年回收計畫。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 11 日函送書面報告。

- (27) 台糖公司應整合所有蘭花業者共同拓銷國際市場。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，鑑於國內蘭花業者多屬小農，該公司已與民間業者以訂定契約方式成立「衛星蘭園」，並隨時提供技術輔導，以提升其品質及競爭力。

## 2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 中油公司為求參與替代油源之開發，計畫民國 99 年度投資 240 億元，採採非傳統油源中生產量最高之加拿大油砂。其中民國 98 及 99 年度預算各於「油氣權益」編列新台幣 72 億元以取得礦區權益。惟本案如係以合資方式與其他石油公司合作另立新探勘公司並購買礦區權益，形同轉投資，依據預算法第 85 條規定，本應為資金轉投資及其盈虧之估計，同法第 50 條規定，資金轉投資更為立法院之審議重點，應依規定編列轉投資預算。爰凍結民國 99 年度預算五分之一，俟改列轉投資預算並提出盈虧之估計，始得動支，審慎運用資金。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 10 月 8 日函送書面報告。

- (2) 加拿大油砂探採成本過高，或需投入較昂貴之礦區權益金，本案如係以合資方式與其他石油公司合作另立新探勘公司，形同轉投資，要求應依規定編列轉投資預算送立法院經濟委員會；另油砂開採成本高於一般探油，何況本案簽約礦區油層蘊藏在 100 公尺以下，探採成本更高，該計畫之投入要求暫緩待向立法院經濟委員會專案報告後經同意後始得進行。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面專案報告。

- (3) 「行銷費用」項下「補貼用戶費用」編列「潤滑油事業部經銷商舉辦島內及離島聯誼活動、業務宣導訓練及出國考察等補助費用」400 萬元，惟預算說明顯示，期中辦理促銷及展覽活動大多將以大陸地區為重點，但卻無呈現具體計畫用途與預期成果之概況，實過於籠統，故該項預算予以全數凍結二分

之一，待台灣中油公司就本項預算做專案報告後，再視情況准予動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告。

- (4) 建請中油公司不應以國際油價漲幅的 80%反應成本，並請公開透明中油公司的實質成本內涵，重新檢討浮動油價計算公式。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台灣中油公司油品總成本除油料外，尚包含煉製、輸儲、行銷等其他成本及費用，民國 96 至 99 年油料成本占油品總成本比例均逾 80%，能源局並已多次召集有關油品價格調價機制檢討專案小組工作會議，檢討報告經行政院核定，仍維持原有浮動油價機制。

- (5) 台灣中油公司民國 97 年度 19 名董事出席率 80%以下者有 6 位，甚至有出席率未達 40%者，顯未善盡其董事之職責，有悖全民所託，鑑於國營事業之董事多為官股代表，經濟部亦顯未盡其監督管理之職，中油公司應於 1 個月內向立法院經濟委員會提出相關董事適任性之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送書面報告。

- (6) 為防杜台灣中油公司繼續藉由操弄油價而掏空百姓荷包，形同變相加稅之行徑，建請台灣中油公司若達成民國 99 年度盈餘金額時，油價應即凍漲，以維庶民生計。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台灣中油公司業務範圍涵括探勘、油品內外銷、石化、天然氣及轉投資等，油品內銷收益僅是盈餘來源之一，若以達到民國 99 年度盈餘金額即凍漲國內油價，形同以其他盈餘補貼國內油品銷售；另為因應國際油價上漲，已自民國 99 年 12 月 6 日起啟動國內汽柴油價格緩漲措施。

- (7) 台灣中油公司未編列預算即投資 4,700 萬美元擁有卡達天然氣液化石油氣 5% 投資權益，顯違預算法規定；另本案雖未符轉投資之定義，僅列於「遞延資產—油氣權益」，要求應依規定於財務報表附註揭露。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該案係經該公司董事會通過並經經濟部函復，原則同意不循轉投資作業程序辦理；該公司並業於民國 98 年度決算書揭露。

- (8) 台灣中油公司歷年支用之海外探勘所費不貲，部分海外礦區投資效益迄今更未見回收，近幾年並有多處因探勘結果地質條件不佳而退出者，國外探勘雖

應積極進行，海外礦區之投資仍宜審慎。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司海外礦區探勘之篩選，已多方考慮分析各項風險，嗣後將賡續審慎進行國外探勘。

- (9) 為掌握油源及提升市場競爭力，台灣中油公司計畫分 5 年編列新台幣 240 億元，以合資方式參與加拿大油砂的探採與改質，並於 2008 年 7 月 17 日已與加拿大薩奇萬（Saskatchewan）省印第安自治區 Indian Oil sands 公司簽署合作備忘錄，雙方將合作探採油砂。建議中油公司應將該項鉅額投資案，向立法院經濟委員會提出詳細評估報告，解除各方疑慮。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (10) 台灣中油公司投資海外礦區之開採存在相當風險，宜審慎應對，主管機關宜加強中油公司海外礦區之投資開採之監督，期能審慎選擇投資目標，並應有妥善之合約，以保障國營事業公司權益。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，海外礦區探勘之篩選，已多方考慮分析各項風險，嗣後將賡續審慎進行國外探勘。

- (11) 中油以 OPIC 卡里木公司名義投資委內瑞拉之東、西帕里亞兩礦區，礦權分別為 7.5% 及 6.5%。惟委國總統 2007 年 2 月 26 日新頒礦區國有化 Decree No. 5.200 新法案，規定該國國營石油公司應維持油田 60% 之礦權，並減少礦權 10% 以下小型投資者。中油投資之礦區、礦權正是委國收購之對象，委國擬以 OPIC 投資額加計利息給予補償。但雙方價格迄今未達成協議。由於委內瑞拉兩礦區探採結果證實蘊藏量 4 億 5,000 萬桶，縱使委國按投資額加計利息給予補償，強制徵收中油礦區權益，雖無帳面損失，卻係剝奪我國合法分享油田蘊藏之權益。為維護我國權益，爰要求政府提出國際仲裁，彰顯國際主權，主張投資權益。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司已委聘律師並於民國 99 年 5 月 28 日正式向「解決投資爭端國際中心」提起國際仲裁。

- (12) 在全球日益注重環保趨勢下，未來國際 LNG 需求將趨旺盛，而該公司天然氣民國 99 年之採購合約僅有 709 萬噸，較需求短缺 341 萬噸，宜及早因應；另目前 LNG 市場來源過於集中，且與印尼國營石油公司之合約部分將於 2009 年到期，與馬來西亞國營石油公司之合約將於 2014 年屆滿，市場供應有不足之



虞，查我國鄰近地區除印尼與馬來西亞係 LNG 主要出產國外，尚有澳洲、印度、巴基斯坦、伊朗、卡達、沙烏地阿拉伯及阿拉伯聯合大公國等，建請應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，為因應國內臨增需求，已與十餘家氣源供應商簽有短中期採購之「採購預定合約」，供應氣源來自澳洲、非洲等出口國，以達穩定供應及分散氣源之目標；另民國 99 年 3 月已簽署新長期合約，氣源為巴布亞紐幾內亞，預定自民國 103 年起開始進口。

- (13) 台灣中油公司 LNG 市場來源過於集中，且與印尼國營石油公司之合約部分將於 2009 年到期，與馬來西亞國營石油公司之合約將於 2014 年屆滿，市場供應有不足之虞，建議中油公司應宜積極尋找低價之氣源，簽訂長期供氣合約，確保分散風險。建議該公司 LNG 的國際合作契約、處理原則，以及未來制訂液化天然氣的安全儲存量等議題，應於 3 個月內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 99 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (14) 中油公司應於 3 個月內研訂出液化天然氣安全存量及供應計畫，確保國內天然氣之充足供應，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (15) 建議台灣中油公司應增加液化天然氣安全存量至 30 日，以免影響國內液化天然氣之供應。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台灣中油公司現有 LNG 儲槽存量週轉天數約為 15.4 日，應能穩定供應民生及工業用氣之需求；另天然氣事業法業於民國 100 年 2 月 1 日施行，該部將儘速訂定天然氣生產或進口事業儲槽容量天數供業者遵循，確保國內天然氣供應穩定，台灣中油公司亦將配合辦理儲槽增建計畫，增加液化天然氣存量。

- (16) 建請中油公司應將研發費用多用於研究綠色能源產業，除可達到節能減碳外，並可促進產業發展。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司已於民國 99 年度編列相關替代能源研究預算，並規劃自民國 100 年起分 5 年編列研究經費，進行有關碳捕捉與封存技術研究。

- (17) 生質柴油符合政府能源政策，惟應避免使用糧食作物外，並應取得穩定之生

質燃料料源，以充分供應國內油品市場，並宜於適當時機提高生質柴油混搭比重，以順應世界生質能源趨勢。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，國內生產之生質柴油已有部分係使用廢食用油，且能源局已於民國 99 年 6 月 10 日公告摻配比率提高為柴油 98%，生質柴油 2%，該公司業依公告辦理。

- (18) 中油公司應開發穩定之生質燃料來源，以充分供應國內油品市場，並宜於適當時機提高生質柴油混搭比重，以順應世界生質能源趨勢。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，已於民國 100 年度編列轉投資預算 4.44 億元辦理「印尼麻瘋樹種植合資計畫」，並業依能源局民國 99 年 6 月 10 日公告，提高車用柴油摻配比率為柴油 98%，生質柴油 2%。

- (19) 經濟部應會同農委會於 1 個月內針對將麻瘋樹納入造林樹種，由台糖土地種植，中油公司提煉生產生質柴油一案，向立法院經濟委員會提出可行性研議報告。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已於民國 99 年 1 月 28 日將可行性報告函送立法院經濟委員會及相關委員。

- (20) 重質油料轉化能力愈高，附加價值亦愈高，惟中油公司之重質油轉化比率僅為 16.50%，在亞太地區主要國家中，僅高於巴基斯坦、菲律賓與馬來西亞，較澳洲之 34.40%、中國之 51.37%、印度之 42.63% 相去甚遠，亦低於台塑石化之 40%。中油公司應提出重質油料轉化能力提升計畫，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送專案報告。

- (21) 中油因工廠與煉製設備老舊，且製程之設計未能與時增進，致產能逐年減少，單位生產成本相對增加，其中製造費用有逐年增加之趨勢，建請應積極提升技術並更新煉製設備，以降低生產成本。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，已規劃推動煉製結構改善工程，於大林廠興建重油轉化工場，預計民國 101 年 6 月完工後，重油轉化率和總產值將大幅提升，另並就現有效益工場規劃進行產能提升計畫及品質提升計畫，以期降低單位生產成本及增加利潤。

- (22) 為達到目前國家能源政策之溫室氣體減量目標，並改善國內空氣品質，特要



求中油公司應立即檢討改善煉油廠製程，並將溫室氣體的減排量列為年度績效考核項目。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，遵照該決議辦理。

- (23) 民國 97 年度高雄煉油廠因違反環保相關法令遭罰案件共 8 件，受罰金額高達 440 萬元，較大林廠、桃園煉油廠各 1 件各受罰 10 萬元，高出甚多。中油公司應提出各煉油廠污染改善計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面專案報告。

- (24) 主管機關應要求，中油原油採購政策雖採分散政策，除原油採購地區應予分散；另期約採購與現貨採購亦宜訂定適當比重，並應有適當之避險工具，以降低能源價格波動及匯率變動之衝擊。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台灣中油公司據近 4 年原油採購統計，採購國家涵蓋 21 個國家，已達到分散油源之目標，並考量油種之適煉性、搭配性，經濟效益等因素，採行長期採購合約及現貨採購搭配辦理。另亦從事遠期外匯、油品期貨等衍生性商品避險交易，該部將持續督促該公司依「台灣中油公司從事衍生性商品交易處理程序」進行避險交易。

- (25) 鑑於油品市場全面開放後，中油公司市場銷售量逐年衰退，連帶影響原油煉製量。自民國 90 年度起，每年均有部分工場政策性停爐，停工損失顯已必然。經查高雄煉油廠民國 97 年度非計畫停爐 7 次，發生停爐損失 4,668 萬元；大林煉油廠停爐 9 次，發生停爐損失 1,400 萬元；桃園煉油廠停爐 8 次，發生停爐損失 2,285 萬元；3 廠全年大大小小非計畫停爐 24 次，發生停爐損失共計 8,353 萬元。建請該公司應立即檢討工廠停工原因，避免出現停工待料、或意外事故之發生；同時應核實編列停工損失預算，依規定揭露停工損失，以避免虛列盈餘。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，針對非計畫性停爐已訂有考核及獎懲辦法，據以定期辦理追蹤，且每年均編有停工損失預算，並揭露停工損失。

- (26) 鑑於台灣中油民國 96 年度編列「4 萬噸環島油輪汰換計畫」，投資金額 18 億 2,900 萬元；民國 98 年度復編列「第 2 艘 4 萬噸環島油輪汰換計畫」，投資金額同為 18 億 2,900 萬元。經查該公司已於民國 98 年 6 月 30 日與台灣國際造船股份有限公司完成決標手續，每艘油輪合約價款 16 億 750 萬元，惟中

油公司預算書所編「4 萬噸環島油輪汰換計畫」及「第 2 艘 4 萬噸環島油輪汰換計畫」，卻未修正計畫金額，建議應儘速依實際情況核實修正該計畫及金額。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，第 1 艘及第 2 艘皆預定於民國 100 年完成交船，分年預算累計至民國 100 年時之總額皆分別能足數所需，爰該公司原預定編列於民國 101 年之分年預算 1 億 7,520 萬元及 1 億 8,400 萬元屆時不再編列。

- (27) 鑑於台灣中油公司歷年轉投資中殼潤滑油公司等 14 家事業共 208 億 182 萬 4,000 元，經查中美和因為 PTA 產業之榮景不再，甚至難以轉虧為盈，至於淳品實業雖脫離虧損，但僅獲利 7 萬元，根本不符合比例原則。故建議中美和等轉投資事業發生虧損，中油宜利用董監事督促各轉投資事業積極開拓新客戶或新產品，因應市場多變狀況，積極取得具市場競爭價格之原料來源，加強成本控管，改善成本結構，爭取獲利空間。

**辦理情形查核結果：**本部歷年均就該公司轉投資事業營運發生虧損或績效欠佳者，函請主管機關經濟部督促公股代表，督促改善營運，或重新檢討投資之效益、目的，並妥適處理；又台灣中油公司將依決議事項辦理，請派兼各轉投資事業之董事及監察人加強督促各轉投資事業積極開拓新客戶或新產品，並加強成本控管，以爭取獲利空間。

- (28) 按國光石化科技公司已於民國 95 年 1 月 19 日正式成立，中油公司依投資比率 43% 預估出資額約 536 億 7,421 萬元，民國 99 年度續編列轉投資預算 85 億 1,940 萬元。經查國光石化科技公司目前選定為大城工業區編定及開發提報為「國家重大經建計畫」，應將新址計畫報告，送立法院經濟委員會核備。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 25 日函送書面報告。

- (29) 三輕更新投資計畫原預定自民國 94 年 1 月起至民國 99 年 12 月止，共計 6 年，投資總額高達 425 億 9,424 萬 2,000 元。嗣經澄清各項疑慮後，民國 97 年 12 月 29 日始獲有條件通過。本投資計畫已延宕 5 年，恐影響中、下游產業之發展。鑑於我國與日本、韓國原為石化產業王國，惟因石化基本原料產能不足，近幾年除向日本及沙烏地阿拉伯進口外，反向韓國、中國大陸及泰國進口。而本項重大建設可挽回逐漸外移之石化產業，有助於提升石化產業競爭力，

並能創造本國就業機會，建議本案應積極趕工，順利興建完工投產，避免影響我國石化產業之發展甚鉅。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，於該計畫環評獲有條件通過後，即進行環評後續應辦事宜，並陸續完成工程發包，及進行各工程細部設計、設備採購、設備製作及現場設備基礎製作與組立吊裝等工作，另將要求承攬商加強趕工，俾於民國 101 年底如期如質完成工程建造及投產，以應中下游產業發展所需。

- (30) 台灣中油公司民國 99 年度捐補助預算編列 7 億 5,426 萬 5,000 元，較民國 98 年度增加，更較民國 97 年度增加逾 2 億元，顯未依規定從嚴核列，建議該公司應嚴格執行捐助業務的管考效能，避免發生浪費公帑情形。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，為順利推動三輕更新投資計畫舉辦各項活動經費及已承諾地方回饋項目和捐助林園鄉公所興建活動中心等公益建設支出，於民國 98 及 99 年度分別編列預算 2 億元、1.6 億元，已依規定嚴格執行捐助業務的管考效能，避免發生浪費公帑情形。

- (31) 台灣中油公司為補償廠區週遭居民生活品質受損，特別提列睦鄰基金 30 億元，以該基金孳息做為協助地區發展及照護居民生活權益之用。基金成立初期利率水準約在於 7%至 8%之間，但由於近年經濟衰退造成定存利率大幅下修，目前已經低於 1%，明顯無法提供廠區周遭居民足夠資源，對於居民權益受損甚大。基於成立睦鄰基金之目的，應對於利息水準有一定保障，爰要求中油公司睦鄰基金孳息水準必須維持在於 3%以上，如有不足時，由中油公司年度經費給予補齊，以保障周遭居民權益。另外，超過預算數部分同意併入年度決算辦理，以保障周遭居民權益。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，將遵照決議辦理。

- (32) 台灣中油公司睦鄰基金孳息水準必須維持於 3%，如有不足，由該公司年度經費給予補足，以保障居民權益。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，將遵照決議辦理。

### 3. 台灣電力股份有限公司

- (1) 台電公司辦理興達一、二號機空污改善工程計畫，民國 99 年度預算經費為 24 億 2,214 萬 8,000 元。經查該計畫多次修正總投資金額，由原先之 62 億

3,456 萬元，民國 95 年 6 月修正為 80 億 4,658 萬 7,000 元，更於民國 98 年再度修正總金額為 97 億 3,031 萬 2,000 元，顯示該項計畫缺乏嚴謹之先期規劃及成本效益分析，或刻意低估投資需求以爭取先期審查機關認可之情事。建議由台電公司向立法院經濟委員會提出計畫修正專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 8 日函送書面報告。

- (2) 台電公司民國 99 年度固定資產建設改良擴充計畫編列「第七輸變電計畫」407 億 9,737 萬 1,000 元，建議由台電公司向立法院經濟委員會作專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告。

- (3) 台電公司民國 99 年度「工程車輛增購及汰換」編列 1 億 8,894 萬元，其中多數工程車（小型、昇空、吊臂）及機器腳踏車購置 163 輛等，因台電公司虧損累累且該項需求並無急迫性，針對「小型、昇空、吊臂工程車」1 億 6,605 萬元及「機器腳踏車」652 萬元（業務處統籌之部分）凍結 30%，待向立法院經濟委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 23 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (4) 經濟部應就國營事業重要管理人事之新任、續任情形，以及行政調查結果，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 98 年 12 月 9 日及民國 99 年 9 月 1 日函送書面報告。

- (5) 台電公司民國 99 年度預算部分，應比照民國 98 年度審查時所作要求，就其民國 99 年度營業收支部分，提出重估預算之相關資料，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 28 日函送書面報告。

- (6) 在國營事業獲利狀況佳情況下，經濟部對於立法院經濟委員會多次嚴正要求應即檢討並調降電價、油價、瓦斯、天然氣等價格之要求，仍無具體回應。針對有關經濟部主管各該公用事業民國 99 年度預算部分（台電、中油、台水公司等）之實質處理，爰要求經濟部應依立法院經濟委員會所作決議辦理並向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 99 年 9 月 6 日函送書面報告。



- (7) 台電公司民國 99 年度預算，配電費用項下編列 4,040 萬元，作為給付協助線路設備失竊案件破案之竊案檢舉人與偵辦之憲、警、調機關獎勵經費。由於竊案之偵辦本即為憲、警、調機關職務，不宜編列獎勵經費，應僅保留竊案檢舉人獎金，以外不得發給。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司已於民國 99 年 2 月 2 日修正「台灣電力股份有限公司防止供電線路設備被竊獎勵檢舉要點」，將適用憲、警、調、海關、海巡署或其他依法令關於特定事項得行使司法警察職權機關者之獎勵金刪除，並溯自民國 99 年 1 月 1 日起施行。

- (8) 台電公司多角化營運較有成效者為承攬電業運維與技術服務業務，民國 99 年度相關收入編列於「其他營業收入」科目計 67 億 2,110 萬 6,000 元，除分攤線路及工程補助收入 56 億 8,519 萬 7,000 元外，其中承攬電業運維收入 4 億 4,713 萬 2,000 元，及承攬技術服務收入 1 億 1,389 萬 3,000 元，惟該項收入多來自短期合約，收入不穩定，亟待積極拓展，而部分長約將於民國 99 年到期，亟需延攬新約，台電公司應加強擴展業務，以維業務績效，俾提升公司經營績效。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，將盡力爭取公民營電廠運維工作及加強擴展業務，以提升經營績效。

- (9) 核四廠第 1、2 號機發電工程計畫完工期限一再展延，已較原訂完工期限晚 7.5 年，計畫成本大幅增長，台電公司應加緊趕辦確保如期完工；又本次修正增加投資總額部分，其中有眷備勤宿舍由 101 戶增至 250 戶增加 4.67 億元 1 項，增加之必要性待商榷；有關「契約變更」與「工期延長」2 項之理由性質相近，分別估列增加費用數，或有重複估列之質疑；另增列「準備金」22.45 億元，顯已重複估列。建議台電公司應本撙節原則再核實檢討，審慎檢討追加金額之合理性與必要性。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，核四計畫投資總額因受經濟參數變動、工期延後增加費用及履約爭議等因素影響，造成支出增加，致投資總額不足支應後續工程，經該公司評估後陳報投資總額增加數，案經該部邀集相關單位及專家召集多次審查會議，並經行政院複審，核定增加投資總額 401 億餘元。有關該公司辦理核四計畫之執行過程，核有未盡職責及效能過低情事，本部已於民國 99 年 11 月 22 日依審計法第 69 條規定報告監察院。

(10) 台電公司執行之「太陽光電第 1 期計畫」，執行期間為民國 97 至 100 年，預計以 35 億 7,125 萬元，於 2011 年達到上述太陽能光電 1 萬瓩任務目標。主要發電期間為民國 101 至 119 年，惟因主要發電期間估計產能利用率僅及 14.3%，每年發電量為 1,250 萬度，每度發電成本約 18 元，併計全期之平均發電成本則約為 15 元，致使全期投資報酬率為負值，20 年投資收回率僅為 25.7%。台電公司宜提高產能利用率以降低發電成本，避免虧損更形擴大。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該計畫自民國 97 年辦理發包以來，已執行標案之決標金額較預算金額平均減幅約 37%，預期最終投資總額可望降低至少 4 成，又未來發電量可適用再生能源電能躉購費率(光電約每度 11.12 元)，加計政府補貼後，可望投資收回率由原估 25.7% 提升至 123%；未來該公司亦將優先於中南部日照條件較佳之場址設置太陽光電，及藉由競標挑選優良之光電系統，以獲得較佳之發電效率，期提高產能利用率及投資報酬。

(11) 台電公司民國 99 年度固定資產建設改良擴充計畫，新增「第七輪變電計畫」407 億 9,737 萬 1,000 元。有鑑於台電公司歷次輸變電工程執行過程變數頗多且屢遭阻難，投資總額屢有修正，台電公司允應綜整歷次辦理輸變電計畫之經驗，預為籌謀對策，並加強溝通協調之前置作業，俾利預算控制及計畫執行。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司已成立溝通專責部門，加強與抗爭民眾及地方政府溝通協調之前置作業，並已委外辦理「第七輪變電計畫整體效益評估及提升之研究」與「提升台電輸變電計畫執行效能之評估研究」，研擬可行之因應對策，俾利未來輸變電計畫之順利推動。

(12) 台電公司大林電廠現有 #1~#5 機，迄民國 104 年運轉即屆滿 40 年，為南部地區最為老舊之火力發電廠，該公司「大林電廠更新改建計畫」本預計以 1,193 億 9,298 萬元更新 4 部機組，惟本案於民國 98 年 7 月 29 日環評，僅同意該公司設置 2 部 80 萬瓩機組。因此「大林電廠更新改建計畫」更新之機組，僅能以 80 萬瓩之機組為限，並應於大高雄地區植樹、造林達到二氧化碳減量目標，且於「大林電廠更新改建計畫」執行完畢後除役。「大林電廠更新改建計畫」所餘經費，建議應投入燃氣或其他綠色發電用途，以維護高雄地區長遠發展。



**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，行政院環境保護署已於民國 99 年 11 月 29 日公告「大林電廠更新改建計畫」環評大會審查結論，有條件先通過 2 部 80 萬瓩機組之設置，並由該公司依環評審查結論辦理環評說明書定稿本修訂核備程序及工程與預算內容之檢討作業中；又為因應高雄市政府規劃之「電力設施空氣污染物排放加嚴標準」，該計畫將引進高效率之新式超臨界發電機組並搭配密閉式煤倉及高效率之空氣污染物防治設備；另就電廠合適位置檢討附設太陽能光電發電系統之可行性，期發揮再生能源綠色減碳之功效。

- (13) 有鑑於台電公司近年來因燃氣機組均已建置完成，天然氣 (LNG) 用量逐年上升。由於燃氣發電比燃煤對環境影響較小，台電公司應考量儘量以燃氣機組替換燃煤機組發電。燃氣發電所需之 LNG，台電公司應自行進口，以減低其購入價格。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，因國內天然氣之卸、輸、儲設備皆為中油公司所有，該公司自行進口天然氣需由中油公司代輸儲方能辦理，且立法院於民國 100 年 1 月 10 日三讀通過之天然氣事業法，並未含代輸儲條款，該公司欲自行進口天然氣，仍須委請中油公司代輸，於無法源依據下，恐難執行。該公司將再審慎衡酌、評估未來需求，適時向權責機關爭取代輸及自行進口天然氣，以減低購入價格。

- (14) 台電公司應針對較具發展潛力的再生能源，積極進行調查與研究，據以研擬長期電源開發方案。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司目前短、中期以積極開發風力及太陽光電等再生能源為主，長期電源開發方案亦將優先納入再生能源之開發規劃；另該公司已依再生能源發展條例規定辦理收購民營再生能源發電電能，以鼓勵國內再生能源之開發利用，期結合政府及民間力量逐年開發國內再生能源。

- (15) 經濟部能源局依經濟部民國 97 年 9 月 30 日經能字第 09103828580 號函示：「請台電公司辦理民眾購置節能標章冷氣機、電冰箱、洗衣機及節能燈具補助一案，因預算來源正報請行政院核定中，為順利執行本案補助作業，在預算未核定前，請貴公司先行墊付相關支出款項，俟預算核定後將行歸墊。」惟台電公司民國 96、97 年度發生鉅額虧損，營運資金籌措困難，幾以借款支

應現金需求，經濟部能源局卻逕以前揭函件，要求台電公司暫墊付支出款項，實不合理。爰建請經濟部能源局應給付台電公司受委託業務成本及墊支數之借款利息。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，考量該公司營業處所遍布全臺，為提升補助民眾購置節能標章產品之服務品質，充分達到便民效果，爰由該公司協助辦理補助案件之審查及補助款發放作業，相關費用該部能源局已於民國 98 年 1 月、8 月及 12 月撥付台電公司。

- (16) 鑑於台電公司民國 99 年度編列之「會費、捐助及分攤—捐助」34 億 4,518 萬 2,000 元，經台電公司估算約有高達 9 成以上係支應地方政府財政需求，顯有欠當。經查該公司之協助金審議委員具有極大之裁量權可分配辦理，毫無公平分配機制可言，造成外界對於分配之公平性、合理性常有疑慮。為避免發生預算濫用情形，建議向立法院經濟委員會報告相關支出計畫名稱、進度及執行績效，同時建請台電公司應嚴格執行捐助業務的管考效能，避免發生浪費公帑情形。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 1 日函送書面報告；至「應嚴格執行捐助業務之管考效能，避免浪費公帑情形」1 節，據台電公司查稱，將遵照決議辦理。

- (17) 依據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，惟台電公司有 8 成以上之重大專案計畫於決標後或執行過程中，分別依機組裝置容量加大、工程數量較可行性研究增加、配合電廠未來營運需要，開發週邊外環道路等公共設施等理由調整修正計畫投資總額，實未合理，顯示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，要求經濟部應督促台電公司深切檢討相關原因，並向立法院經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 7 日函送書面報告。

- (18) 台電公司民國 99 年度預算編列專案計畫 23 項，延續以前年度之繼續計畫，計有 21 項，其中 17 項計畫之投資總額經修正調整，亦即該公司有 80.95% 之重大計畫，於計畫開始執行後再修正調整計畫投資總額，增加投資金額者計有 15 項。故該公司於重大專案計畫時，缺乏嚴謹的先期規劃及成本效益分

析，或刻意低估投資需求以爭取先期審查機關認可之情事，導致經常性的重大專案計畫於決標後或執行過程中，分別依機組裝置容量加大、工程數量較可行性研究增加、配合電廠未來營運需要，開發週邊外環道路等公共設施等理由調整修正計畫投資總額，顯未合理。故建議該公司應針對相關重大計畫之前置規劃作業欠周延，應儘速深切檢討。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部為提升台電公司執行專案投資計畫之效益，業訂定相關改善或管理機制供依循外，並已於民國 96 年 10 月 18 日要求台電公司針對各專案投資計畫進行專案檢討，分別就規劃及施工階段檢討分析並擬訂因應對策，經陳報行政院於民國 98 年 10 月 9 日備查後據以執行。

- (19) 要求台電公司 6 個月內針對待修時程過長影響風力機組可用率之情況研謀改善，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 99 年 8 月 23 日函送書面報告。

- (20) 台電公司風力發電計畫目前已上線運轉之部分風力機組，可用率偏低，如台中電廠風力機組可用率不及 20%，大潭、大園觀音、臺中港及彰工等風力機組可用率亦低於 70%，台電公司應針對待修時程過長，影響風力機組可用率之情況研擬改善計畫，向立法院經濟委員會提出報告，俾提升風力發電績效。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告。

- (21) 台電公司配合政府能源政策，開發風力再生能源，替代燃油或燃煤發電，並減少空氣污染，民國 99 年度預計風力及其他發電 598,200 千度，惟查第 2 期風力發電計畫部分機組無法如期完工，重估後之風力發電量較原預計數減少 20,885 千度，在核能四廠延後完工，民國 99 年度核能發電量尚無法增加，水力發電亦難有增加空間之情況下，勢需以較高成本之火力發電替代，粗估增加發電成本 4,326 萬餘元，建議風力機組相關作業應請積極趕辦，俾早日完工運轉。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，「風力發電第二期計畫」之林口第 1 至 3 號機組，因受新北市政府都市計畫審查影響，工期延後，該公司已研擬替代方案，將該 3 部機組移設大潭發電廠，目前辦理試運轉測試中，其他機組均已完成併聯發電，預計於民國 100 年 6 月可如期完成所有機組商轉。

- (22) 台電公司應儘速委託公正客觀之學者專家，進行全國各核電廠地質調查及防震評估，且確實展開防災演習，以上執行情形應向立法院經濟委員會提出專案報告，並備質詢。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告。

- (23) 台電公司董事親自出席董事會情形不佳，民國 97 年度 18 名董事出席率 80% 以下者有 6 位，甚至有 2 位出席率未達 40%，顯未善盡其董事之職責，有悖全民所託，鑑於國營事業之董事多為官股代表，經濟部亦顯未盡其監督管理之職，台電公司應於 1 個月內向立法院經濟委員會提出相關董事適任性之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 30 日提出書面報告。

- (24) 台電公司林口電廠更新擴建計畫維修廠房、宿舍/餐廳及既有煤場改建工程以及卸煤碼頭工程部分，分別因臺北縣政府尚未核發建照與相關許可以及林口溪河川公有地申請尚未獲同意，影響計畫執行，要求台電公司應積極協調溝通，並應審酌達成協調共識情形與目前執行進度，適當調整年度預算編列數。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，林口電廠更新擴建計畫之維修廠房、宿舍/餐廳、既有煤場改建工程及卸煤碼頭工程，因相關建照與許可取得時程較原規劃時程延後，現階段工作量較原規劃減少，案經立法院經濟委員會於民國 98 年 12 月 10 日審查該公司民國 99 年度預算時，刪減 5.79 億元，刪減後民國 99 年度之預算數為 19 億元。

- (25) 台電公司民國 99 年度預算編列轉投資台灣汽電共生公司之投資收益 1 億 4,682 萬 4,000 元，已有低估，建請應審酌轉投資公司近年營運實績及成長趨勢，酌予提高。

**辦理情形查核結果：**台電公司已遵照立法院審查決議修增轉投資台灣汽電共生公司之民國 99 年度投資收益預算數為 1 億 9,682 萬餘元(較原編列數增加 5,000 萬元)，民國 99 年度實際認列之投資收益為 2 億 6,767 萬餘元，較預算數增加 7,085 萬餘元。

- (26) 台電公司民國 99 年度雖預估營運虧損 267 億餘元，惟其中因履行政策任務及社會責任所減少營收或增加之成本估計有 621 億餘元，依經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點規定仍得核發績效獎金。爰此，民國 99 年度預計虧損



數恐將再增加，要求經濟部應力行成本費用控減措施，避免虧損再擴大。

**辦理情形查核結果：**據經濟部、台電公司查稱，經濟部已責成台電公司提報民國 99 年度開源節流計畫，執行結果實績數為 34.66 億元，較核定目標 29.49 億元增加 5.17 億元；該公司將視民國 99 年度決算盈虧達成情形及經濟部審議結論，辦理績效獎金之核發事宜。

- (27) 台電公司將員工用電優待成本由公司營業收入直接抵減，而未由職工福利金支應，已涉有違法，倘若該公司仍維持目前做法，則其優待對象擴及職工福利會聘請之專任人員、有眷員工本人居住公共單身宿舍時，其眷屬仍按員工用電優待度數標準優待、以及退休員工仍繼續優待用電半年等，均無法源依據，應予檢討限縮，以符公平正義。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，已遵照立法院決議，自民國 99 年 1 月 1 日起取消職工福利會聘請之專任人員、退休員工等之用電優待；至有眷員工本人居住公共單身宿舍時，其眷屬仍按員工用電優待度數標準優待 1 節，因該公司員工住公共單身宿舍使用之電費，係於每間房間裝設獨立電錶由居住員工自行付費，未由公司負擔，應無雙重優惠情事。

- (28) 針對民國 99 年度中央政府總預算案有關台電公司「第七輪變電計畫」中之臺北市大同區玉泉里環河變電所 1 項，因規劃與溝通不良，導致當地居民長期抗爭，若強行動工恐將引發嚴重政治效應，行政院應據電業法第 56 條精神，敦請臺北市政府依民國 96 年 1 月 18 日市長發言（即「台電必須要與當地居民溝通獲得共識，市府才會核發建照」）負責處理電業用地爭議，故建請「環河變電所」在與當地居民達成多數共識後，方得施工。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，有關環河變電所之興建，該公司將依臺北市政府要求「先行溝通，至多數民意獲得共識，市府才會同意」之原則辦理。

- (29) 鑑於近年來巴黎、波士頓等國外主要城市導入「城市美學」手法，讓學校師生、社區居民和地方藝術家共同參與城市美化工程，來凸顯城市的個性與藝術創作的美感。故今決議台電公司應在聽取鄰近學校師生、社區居民和地方藝術家等人美化意見後，送交台電公司據以辦理配電箱美化相關事宜。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為利「城市美學」進行，將儘量配合

市府、公所、里辦公處、民意代表等需求，辦理相關配電設備彩繪工作，並依各界藝術人士訴求及當地特色決定彩繪樣式，以建立具有當地特色圖騰。

- (30) 推動「無紙化」向為環保節能努力目標，目前全臺超過 8 成之家庭有電腦，電子帳單如能普及化，節省的紙張和成本將十分可觀。台電公司電子帳單普及率僅 1.45%，公司應加強推廣，俾落實節能減碳政策。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為持續鼓勵用戶註冊使用電子帳單，於民國 100 年再推出註冊電子帳單且選用不印寄紙張單據之代繳戶給予每期 5 元之電費減收優惠、非代繳戶給予每期 3 元之電費減收優惠（獎勵期間 100.2.1-102.1.31），並預定民國 100 年 7 月及 10 月舉辦抽獎活動，暨持續利用電費單據及信封、文宣旗幟、公司網站及媒體管道等，廣為宣傳，期達到周知用戶之推廣目標。

- (31) 有鑑於近年來台電公司經營困難情況，惟目前卻仍借調經濟部、國營會、行政院等政府機關 7 名人員，相關人事費用成本約 700 餘萬元，主要係辦理國營會、政風、國會聯絡等業務，幾乎已變相成實質之經常性借調，長期外借辦理非公司事務，顯不符合「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，徒增公司用人成本，扭曲人事制度，應儘速檢討並限期歸建。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司目前借調、支援或派駐至經濟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；該公司將廣續協調各機關借調人員之必要性，以避免增加公司用人成本。

- (32) 台電公司民國 98 年度雖仍有虧損，電價調整仍請台電公司遵照立法院經濟委員會民國 97 年 11 月 5 日決議之原則辦理，並兼顧民生經濟及避免該公司財務狀況持續惡化。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，依立法院經濟委員會民國 97 年 11 月 5 日針對電價調整作成決議，該公司乃研擬「電價燃料條款機制」，獲經濟部於民國 98 年 1 月 12 日原則同意，惟因現行燃料條款機制僅考慮燃料價格之變動，影響燃料成本之發購電能源結構配比變動（即民國 99 年度用電需求增加，必須以增加油氣發電支應，但因該項發電成本高於現行電價甚多，導



致虧損擴大)，並未納入，其他影響售電成本之因素尚有折舊、利息、運轉維護成本等，該機制亦無法反映下，將無法擺脫長期虧損形成之財務危機。另該公司雖於電價燃料條款機制施行 1 年後，重新檢討並提出修正電價簡報，惟經濟部電力及天然氣價格諮詢會於民國 99 年第 2 次會議(99.4.29)決議：「有關電價調整機制，將考慮社會大眾接受度等因素後，再行提出」。

#### 4. 漢翔航空工業股份有限公司

(1) 漢翔公司民國 99 年度預算「營業成本—銷貨成本」編列 133 億 1,137 萬 5,000 元，較民國 98 年度預算數增加 17 億 3,126 萬 8,000 元（增幅 14.95%），惟銷貨成本近年來有超逾預算數之趨勢，且各類產品個別銷貨成本預算編列未臻覈實，不利銷貨成本之控管，為免預算編列流於浮濫，故本項預算凍結十分之一，待漢翔公司向立法院經濟委員會專案報告後，再視情況准予動支。  
**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告，並獲同意動支。

(2) 民國 99 年度漢翔航空用人費用之「獎金」科目 6 億 1,470 萬 8,000 元凍結三分之一，俟檢討說明該獎金發放標準並符合實際績效，向立法院經濟委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告，並獲同意動支。

(3) 漢翔公司民國 97 年度預算「營業費用—行銷費用」編列 1 億 5,117 萬 8,000 元，主要為用人費用，民國 99 年度預算編列 1 億 1,216 萬 4,000 元，占行銷費用之 74%。民國 99 年度預計員工人數 100 人，與民國 97 年度實際進用人數相同，惟用人費用預算卻較民國 97 年度決算數增加 2,730 萬餘元，幅度高達 32%，顯示人員並未增加，人事預算卻大幅增加，預算編列顯不盡合理，應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 99 年 8 月 19 日函送書面報告。

(4) 漢翔公司民國 95 至 99 年度「銷貨退回」及「銷貨折讓」預算編列數均為 0，惟民國 95 年度至 98 年 10 月底「銷貨退回」科目實際數分別為 2,204 萬 8,000 元、5,525 萬 5,000 元、5,327 萬元及 5,555 萬 6,000 元；「銷貨折讓」科目實際數分別為 391 萬 5,000 元、7,218 萬 3,000 元、1,946 萬 5,000 元及 275

萬 7,000 元，主要原因為產品不符合約規範，導致銷貨退回，再次出貨後，客戶要求以舊合約價格付款，故將差價以銷貨折讓處理。針對漢翔公司連年發生銷貨退回或銷貨折讓情事，顯示該公司未落實產品品質控管。爰要求漢翔公司應積極改善現有製程及加強產品品質檢驗，以提升產品良率。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，航太產品之技術複雜，該公司為加強品質管控，針對每一銷貨退回案件，均循公司標準作業程序，由專責單位或跨單位成立專案小組執行肇因分析，採取矯正行動及預防措施，並於每月高階主管會議中，由權責單位提報異常成本及分月趨勢，加強檢討與管控。

- (5) 民國 95 至 99 年度漢翔公司整體勞務收入毛利率，分別約為 22.51%、24.30%、21%、19.95%及 15.44%，明顯呈現逐年遞減趨勢，顯示該公司對個別產品勞務成本控管欠缺彈性，無法隨勞務收入增減予以調整，造成營運績效連年虧損，應確實檢討加強勞務成本控管。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司民國 99 年度勞務收入較民國 98 年度減少，主要係承攬空軍二指部國有民營等專案，因軍方維修預算縮減，毛利相對減少，另受金融海嘯衝擊，科技服務業務萎縮，毛利亦微幅衰退。該公司已研擬各項成本減省措施，每月並由高階主管主持成本檢討會議，加強管控。

- (6) 漢翔公司截至民國 98 年 9 月底應收帳款餘額 43 億 9,260 萬餘元、催收款項餘額 1,865 萬餘元，合計 44 億 1,125 萬餘元，其中逾期 3 個月以上之金額合計 6 億 6,194 萬 9,000 元，且應收帳款金額較大之前五大國際航太商客戶，合計數為 17 億 3,537 萬 8,000 元，已占總應收帳款金額之 39.17%，顯見應收款項逾期期間偏長，且應收帳款金額仍屬偏高，又有集中於少數客戶之情事，恐有淪為呆帳損失之虞，對該公司資金調度造成不利影響，應特別注意是否顯示為惡化警訊，應儘速檢討改善催收成效。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司主要業務包括國防業務、國際民用飛機及民用發動機生產製造等，其中國防業務因涉及軍方預算撥款時程，國際民用飛機及民用發動機業務因國際慣例，須交運一段時日後方能收款，致與一般產業相較，應收帳款金額較高；又應收帳款雖集中於少數客戶，惟多為國際航太大廠，尚未發生無法收款情事。該公司已要求各單位修訂合

約收款條件，並每月召開會議檢討追蹤，俾加速收回應收帳款。

- (7) 查漢翔公司截至民國 98 年 9 月底應收帳款及催收款項合計 44 億 1,125 萬餘元，應收帳款金額偏高，且集中於少數客戶，對該公司資金調度及營運造成不利影響，易產生呆帳損失，故要求漢翔公司應重新檢討如何追回應、催收帳款，向立法院經濟委員會報告進度，並將「應收帳款」之工作列為績效考核之一。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送書面報告。另據經濟部查稱，該部已將漢翔公司降低應收帳款之成效列為考核營運績效項目之一，並責成該公司列為營運管理首要工作，該公司亦已將應收帳款執行績效列為部門年度考核評鑑項目，激勵部門努力達成降低應收帳款目標。

- (8) 有關審計部查核漢翔公司民國 97 年度財務收支及決算發現，該公司民國 97 年度逾期或不適用存貨報廢損失金額約 4,319 萬餘元，其中專案餘料報廢損失金額約 217 萬餘元，各專案餘料產生原因，包括向廠商洽詢購價及數量未盡確實，致正式採購時，超出專案所需用料等，顯示該公司業務單位辦理各專案所需用料之採購作業有欠嚴謹，內部管控亦有疏漏，實應查明相關人員疏失責任，避免因人為疏忽及內部管控疏漏導致久滯存貨報廢虧損問題，造成公司損失。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司專案餘料產生原因，主要係物料採購時，國外原物料供應商要求最低訂購量，或開發新業務試製新零件惟未取得訂單，或提列保固準備之維修材料未使用等，該公司已檢討並採取管控原物料進料、加強調撥運用及銷售餘料等措施，期加強存貨管控作業。

- (9) 審計部查核漢翔公司民國 97 年度財務收支及決算發現：該公司為處理久滯存貨問題，民國 97 年度逾期或不適用存貨報廢損失金額約 4,319 萬餘元，而發動機事業處民國 97 年度辦理久滯存貨報廢金額計 2,228 萬餘元。顯示該公司無論是久滯存貨、逾期存貨報廢等，係人為疏忽及內部管控疏漏所造成，故建議該公司儘速查明相關人員疏失責任，建立嚴謹產品、零件控管制度，並加強對餘料存貨妥善管理運用等，使公司資產發揮極大化效益。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司因民國 92 年生產之鑄件品質不良，無法交運，並影響開發中訂單遭客戶取消等，致於民國 97 年度辦理久滯

存貨報廢；該公司除已就疏失情節，議處相關失職人員 8 人，分別記過 1 次至申誡 2 次之處分，並已檢討改善相關製件品質及流程，暨加強對餘料存貨之管理運用。

- (10) 漢翔公司董事親自出席董事會情形不佳，民國 97 年度 9 次董事會中 24 名董事，甚至有 7 位出席率未達 40%，顯見董事會組織渙散，有悖全民所託。國營事業董事多為官股代表，經濟部亦顯未盡其監督管理之職。漢翔公司應於 1 個月內向本院經濟委員會提出相關董事適任性之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 6 日函送書面報告。

- (11) 漢翔航空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。惟在無相關經驗下，對預期效益過度樂觀，而低估風險，導致共約 13 億元鉅額損失收場，該公司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。漢翔航空應針對上述虧損建立內部風險評估及控管機制，向立法院經濟委員會提出專案報告，並送監察院糾正其汽電共生電廠興建工程、風力發電機組工程、醫療器材等事業的決策。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送書面報告。另該公司辦理「新竹香山風力發電機組及附屬設備採購帶安裝」、「麥寮風力發電機組新建工程」及興建「統一企業公司永康汽電共生廠」等 3 案，核有未盡職責及效能過低情事，本部業於民國 97 年 9 月 19 日及 12 月 31 日依審計法第 69 條規定報告監察院，經監察院於民國 98 年 7 月 21 日及 4 月 21 日提案糾正。至該公司成立醫療器材事業處因規劃欠審慎，發生營運虧損，該公司已議處相關疏失人員 3 人，分別申誡 2 次或 1 次，本部亦已於民國 98 年 9 月 25 日將議處情形陳報監察院備查。

- (12) 漢翔公司近年來軍機營收大幅衰退，加以民用飛機業務連年虧損及發電機等新增多角化業務產生鉅額虧損，截至民國 98 年 9 月底累積虧損淨額為 40 億 3,760 萬餘元，為資本額 90 億 8,261 萬餘元之 44.45%，財務狀況仍未見有效改善。漢翔航空應提出財務改善計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。並要求經濟部主動調查，協助該公司之經營。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 19 日函送書面報告。另據經濟部查稱，已要求漢翔公司實施整體經營改善及開源節流計畫，該公司自民國



96 年度起已轉虧為盈，獲利並填補以前年度累積虧損。

- (13) 漢翔公司捐助費用實際數連年超支，民國 99 年度編列捐助費 135 萬元，不得超支。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司捐助費用超支，主要係繳納原住民進用不足之差額補助費。惟依行政院秘書長民國 96 年 7 月 3 日院臺內字第 0960022740 號函示，國營事業應不屬「原住民工作權保障法」第 12 條規定，應繳納原住民就業代金之廠商，該公司已函請行政院原住民族委員會返還以前年度溢繳金額，並自民國 98 年 4 月起停止繳納原住民就業代金。該公司未來將依捐助費核定預算撙節支用，並請稽核室定期進行結報作業之內部查核。

- (14) 建請漢翔公司依經濟部經營字第 09302605000 號函核定「漢翔航空工業股份有限公司從事衍生性商品交易處理程序」從事衍生性商品交易以規避風險。鑑於匯率風險為公司正常營運所不可避免，應善用衍生性金融工具來規避相關匯率風險，減少匯兌損失，此外，更需訂立配套內控措施，以防止未達規避匯率風險目標。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司係依據「從事衍生性商品交易處理程序」相關規範從事衍生性商品交易，並設立 3 個獨立且由不同高階主管督導之部門分別進行商品交易、風險控管及內部稽核等作業，另該公司已成立「外匯避險操作小組」，定期及不定期進行匯率避險研討分析及追蹤管控實際操作情形。

- (15) 漢翔公司參與 CL-300 等 10 件國際合作開發案產生嚴重虧損，其在可行性評估中，雖有考量相關風險及學習率等，惟其預估報酬率顯然過於樂觀，致發生嚴重虧損，要求應追究其董事會（長）及總經理（副總經理）。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司參與 CL-300 等國際合作開發案發生虧損，該公司就計畫評估、執行及管理階段進行檢討，已議處各層級主管及相關疏失人員計 34 人，分別記大過 1 次至申誡 1 次之處分。另漢翔公司參與 CL-300 等國際合作開發案，核有效能過低及未盡職責情事，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，經監察院於民國 98 年 7 月 9 日提案糾正漢翔公司。

(16) 漢翔公司自改制後，即積極參與國際民用飛機類業務，期間雖陸續接獲各項合作開發機會，惟因該公司民用飛機生產經驗不足等因素，未能完全達成原預估進入國際民用飛機市場之學習曲線，致營業收入長期不敷支應營業成本。民國 94 年度起民用飛機類營收逐年增加，民國 97 年度及 98 年度 1 至 9 月銷值已達 43 億餘元及 23 億餘元，惟部分計畫成本偏高，致仍發生虧損。另依據民國 99 年度預算書，民國 99 年度預計營業收入較民國 98 年度增加 28.15%，將轉虧為盈，惟依據該公司所提供之各專案預計銷貨統計表，民國 99 年度預估銷售金額較民國 98 年度減少，要求應積極提升經營效能，俾達成轉虧為盈之目標。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司已研擬強化存貨管控、降低應收帳款、積極爭取合約權益、持續精進成本、培育專業人才等多項提升經營效能之改善措施，並要求各單位落實執行，稽核部門亦將持續加強查核。

(17) 漢翔公司與捷克 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，由於該機無法獲得國籍機種認證，依民航局現有規定尚無法申請認證，僅能朝成為政府機關所有之「國家航空器」方向以發揮其剩餘價值，故要求積極爭取該機成為國家航空器或軍用航空器（測試機），以支援特殊飛航及驗證測試等任務。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司接收 AE270-P5 飛機後，自民國 97 年下半年起，即拜會行政院飛行安全委員會等諸多單位，研討適航許可及適當定位，於未獲適航許可及適當定位前，該公司將規劃 AE270-P5 飛機供維修人員訓練、支援民航局進行機場緊急搶救演練、全國中等學校航空類技藝競賽，及國內航太科系學術見習使用。

(18) 漢翔公司最近 3 年存貨管理均未達目標值，且存貨金額及占資產比重較競爭同業高出甚多，為減少倉儲成本及積壓資金成本，宜加強存貨管理。另民國 98 年 9 月底止，1 年以上未使用久滯存貨金額仍高達 7 億 8,163 萬 4,000 元，要求應妥善管理運用或轉賣以減少倉儲成本，避免久滯後僅能報廢認列損失。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司已將存貨管理列為年度重點工作，針對各項作業流程訂定具體管控機制，並將加強調撥，優先使用庫存存貨，及配合專案期程，採長期合約或分批方式採購原物料，以降低庫存材料。



- (19) 漢翔公司「台灣先進複材中心投資計畫」投資總額 20 億 600 萬元，原預計民國 98 年底完工及試運轉，並於民國 99 年初開始營運生產，卻因雜併建照申請落後及未能有效執行及管控計畫進度等因素，將完工運轉期程延宕 1 年至民國 99 年底，已無法如預期於民國 99 年度開始營運生產，要求經濟部應加強監督控管，不應再有延宕情事，另針對台灣先進複材中心之廠房擴建計畫傳有弊端發生，要求送監察院調查。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司「台灣先進複材中心投資計畫」已於民國 99 年 11 月 25 日完工啟用，民國 99 年 12 月投入生產。另該部亦已於民國 99 年 8 月 4 日將「台灣先進複材中心投資計畫」疑有弊端情事，函送監察院調查，經監察院於民國 99 年 9 月 3 日函請本部進行查核，本部業於民國 99 年 12 月 31 日及民國 100 年 5 月 27 日將查核缺失、經濟部查復情形暨本部審核意見陳報監察院。

- (20) 漢翔公司應以統一公司永康汽電共生廠興建安為戒，於拓展新業務時，詳加調查行業成本結構差異及可能之投資營運風險，以避免虛擲鉅額工程經費情形再度發生。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，將依決議辦理。

- (21) 受金融海嘯影響，國際間民用航空產業大幅衰退，嚴重衝擊漢翔公司民用航空業務，軍用飛機類業務一八輪甲案因暫緩執行、及因嚴重損失而退出風力發電統包等因素影響，該公司要達成民國 99 年度營收目標，仍需積極拓展國防、民用航空及科技服務等各項業務。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，民用飛機業務受金融海嘯影響，訂單減少或延單，該公司已訂定「因應全球金融海嘯之危機處理與應變作法」，另該公司亦已積極爭取包括 Genx 新引擎機匣零件業務合約、IDF 性能提升等民用航空及國防業務新專案，期達成營收目標。

- (22) 漢翔公司應自民國 99 年度開始，實施公司再生計畫，或規劃民營化時程，以民間的力量帶動航空工業發展，以免將國家多年來累積之航空能量消耗殆盡。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司於民國 94 年擬定經營改善計畫，經該部核定後，即採取改善精進措施，期提升經營績效，減少虧損。該公司自民國 96 年度起已轉虧為盈，獲利並填補以前年度累積虧損，未來將持續精進，以提升公司競爭力。

(23) 漢翔公司製造的 IDF 戰機，經民國 98 年度國防部抽測清泉崗與台南 IDF 聯隊戰機飛行訓練任務返航後的飛航紀錄器，發現幾乎都有斷電前紀錄不全的情況，該項裝備恐於交機時就有瑕疵，由於飛航紀錄器主要功用在於記錄飛航資料，而 IDF 戰機服役期間已近 20 年，該項裝備對於戰機的飛航安全十分重要，漢翔公司應立即謀求解決方式，以免影響該型戰機戰力。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，有關國防部抽測 IDF 聯隊戰機飛航紀錄器，發現幾乎都有斷電前紀錄不全情況，經該公司向空軍查詢結果，並無此情形；另該公司自民國 97 年 11 月起已與飛航紀錄器製造原廠共同研究處理飛航紀錄器記錄資料不全問題，俟取得美國國務院核發「技術協助許可」後，將與製造原廠儘速研析提出改善方案。

(24) 關於漢翔公司擬與中國商用飛機公司合作生產 919 型民航客機的計畫，雖可增加該公司業務量，但因漢翔公司為我國防空戰機製造商，雖已關閉 IDF 戰機的生產線，但仍掌握國軍包括空對空飛彈、「萬箭計畫」子母彈等高機密武器技術。加上合作生產之 919 型客機，雖性質為民航機，但在戰時仍可用於載送或是空投兵員與物資之用。漢翔公司應向立法院經濟委員會、外交及國防委員會提出相關補充說明資料。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 11 日函送書面報告。

(25) 鑑於漢翔公司董事出席董事會不佳，顯見董事會功能不彰，董事會之決策完全取決少數領導階層，爰要求經濟部國營會及政風處介入調查近 3 年董事會之決議是否違法並向立法院經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 1 日函送書面報告。

(26) 針對漢翔公司為經濟部所屬國營事業，非空軍之附屬單位，漢翔公司之「翔展計畫」、「複材中心」及「參與 CL-300 等 10 件國際合作開發案虧損案」等有人謀不臧之事，爰要求漢翔公司及國防部至立法院經濟委員會作專案報告，且上述案件請經濟部主動送監察院調查。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 18 日函送書面報告，並於民國 99 年 8 月 4 日將「翔展計畫」、「台灣先進複材中心投資計畫」等疑有人謀不臧情形，函送監察院調查，案經監察院於民國 99 年 9 月 3 日函請本部進行查核，本部業於民國 99 年 12 月 31 日及民國 100 年 5 月 27 日將查核缺失、

經濟部查復情形暨本部審核意見陳報監察院。另漢翔公司參與 CL-300 等國際合作開發案，核有效能過低及未盡職責情事，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，經監察院於民國 98 年 7 月 9 日提案糾正漢翔公司。

(27) 漢翔航空工業公司辦理台灣電力公司「新竹香山風力發電機組及附屬設備採購帶安裝」及「麥寮風力發電機組新建工程」相關工程專案管理未審慎評估承攬風險及財務可行性，貿然承攬鉅額風力機組新建工程，復未有效控管履約時程，施工進度嚴重落後，暨錯失機組報價期限良機，肇致承攬成本增加；復查，該公司興建汽電共生廠未縝密考量承攬及執行風險，適時重新評估營運效益妥為因應，虛擲鉅額工程經費。爰此，立法院經濟委員會依據立法院職權行使法第 45 條，設立調閱專案小組，要求漢翔航空工業公司：

①就相關議案涉及事項提供參考資料，必要時經立法院院會之決議，會同立法院預算中心向有關機關調閱前項議案涉及事項之文件原本。

②關於違法失職部分立即移送監察院查處糾正暨彈劾。

③漢翔航空工業公司應於 1 個月內，向立法院經濟委員會提出民營化評估專案報告，以健全化與透明化財務管理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司已依決議辦理，配合提供相關參考資料，該部並已於民國 99 年 1 月 19 日函送「漢翔公司民營化評估專案報告」。另漢翔公司承攬「新竹香山風力發電機組及附屬設備採購帶安裝」及「麥寮風力發電機組新建工程」2 案，核有未盡職責情事，本部業於民國 97 年 9 月 19 日依審計法第 69 條規定報告監察院，經監察院於民國 98 年 7 月 21 日提案糾正漢翔公司。

## 5. 台灣自來水股份有限公司

(1) 台水公司民國 99 年度編列「水電費」科目經費共 16 億 3,799 萬元，然為響應政府節約用水、用電政策，提高能源運用效能，爰凍結 5%，俟向立法院經濟委員會提出書面報告後，自動解凍。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 11 日函送書面報告。

(2) 台水公司民國 99 年度預算，專案計畫共編列 145 億 9,037 萬 8,000 元。惟查，該公司部分專案計畫歷年來預算執行欠佳，加上部分計畫土地取得費時，

造成辦理時程延後，如「穩定供水設施及幹管改善計畫」中之龍潭淨水場及大湳場 15 萬噸擴建統包工程、「板新地區供水改善二期工程計畫」及「集集淨水場二期擴建工程計畫」等。綜上，民國 99 年度專案計畫預算減列 13 億元，其餘凍結十分之一，向立法院經濟委員會提出書面報告後，自動解凍。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 16 日函送書面報告。

- (3) 依據台水公司民國 97 年統計年報顯示，臺灣地區尚有 58 鄉鎮自來水供水普及率未達 60%，其中尤其以屏東縣全縣 33 個鄉鎮市中就有 22 鄉鎮供水普及率未達 60%，為全台自來水供水普及率最低的縣市，台水公司應積極研議相關獎勵措施，協助自來水管線已到達地區之民眾無障礙接水，並提高未接水民眾接水意願，以減少傳染病及因水質污染造成之疾病發生或蔓延，提升該地區民眾之健康水準。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，業於民國 91 至 101 年，編列經費 39 億 1,217 萬元，由台水公司陸續辦理「偏遠地區供水改善」、「無自來水地區供水改善」及「加強辦理無自來水地區供水改善」等計畫，並加強接水宣導，期改善無自來水地區民眾用水問題。另屏東地區普及率低落部分，供水範圍外之申裝用戶，將納入「加強辦理無自來水地區供水改善計畫」內評比辦理，未來將配合水利署規劃士文水庫進度，研擬辦理下游自來水供水計畫，以提高該地區用水需求。

- (4) 自來水事業以提高有效率，尤其是售水率為營運上努力之目標。而要提高售水率，必須加強營運管理減少不計費水量及漏失水量方能達到目標。要求應針對售水率偏低之各區管理處，落實管線維修控管考核，加強漏水之預防、汰換逾齡舊漏管線，以有效提高售水率及營運績效。

**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，業於民國 97 年 10 月 22 日修訂汰換管線實施要點，以逾齡管線列為優先汰換條件，漏水頻率高之管線次之，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，另管控所有漏水案件，加強查緝追償水量與抄表正確性、水量計管理等，期有效提高售水率及營運績效。

- (5) 台水公司應儘速提出積極有效之漏水改善計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 16 日函送書面報告。



- (6) 台水公司委外辦理之抄表人員素質良窳不齊，抄表錯誤件數逐年增加，導致用戶申訴案件增加，有損用水戶權益，台水公司應積極規劃配套措施，針對抄表錯誤率嚴加追蹤管考，落實外包承攬抄表契約中抄表錯誤相關罰則，以確保用水戶權益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司已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抄表稽查作業，並定期辦理抄表員教育訓練以提升委外抄表品質，迄民國 99 年 12 月止，委外抄表錯誤率為萬分之 2.2。

- (7) 台水公司無法自營運中獲取合理利潤、籌措自有資金，乃以舉債方式辦理各項建設，形成以債養債困境。是以，為求公司財務健全運轉順利，台水公司除力求營運績效提高外，亦應檢討水價結構調整方案，配合政府政策及考量社會觀感，於適當時機酌以調整，公共事業方能永續經營。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，水價調整屬政府政策性決定，近來因受全球性經濟不景氣影響，為維持水價穩定，民國 100 年度水價暫不調整，台水公司未來將配合政府政策及考量社會觀感，並參考國內經濟景氣訊號、物價上升指數、其他公用事業價格波動情形，適時調整水價。

- (8) 台水公司辦理「穩定供水設施及幹管改善」計畫，可充分供應未來用水需求及增加各供水區相互支援能力、增加蓄水備援容量，惟因規劃未周全，導致執行進度延宕，影響民眾用水權益，主管機關應加強督導，台水公司亦應儘速研謀解決方案，辦理後續推動事宜。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司因土地徵收取得延後、設計人力不足及工程流標，導致執行進度延宕，業加速趕辦。另經濟部約每 3 個月召開「石門水庫及其集水區整治工作小組」會議，定期督導該公司執行情形。

- (9) 針對台水公司固定資產建設改良擴充之專案計畫預算執行進度落後甚多，嚴重影響供水之效益、品質、穩定及區域水資源之整體調配，故要求台水公司應檢討各項計畫落後之原因，並加強執行進度之控管，俾有效改善預算執行率偏低情形，並避免影響各項計畫之預期效益。

**辦理情形查核結果：**據台水公司查稱，為強化固定資產投資計畫預算執行進度，已將執行進度之控管成效列入責任中心制度內管控，並由業管副總經理

按月召開檢討會議，針對列管重大計畫之執行情形逐項檢討改善，協助執行單位排除執行期間所遭遇之困難，加速各項計畫之執行進度。

- (10) 針對台水公司民國 99 年度預算員額達 5,700 人、用人費用 71 億 8,755 萬 5,000 元，又台水公司應隨營業情況之變遷與發展，針對各區管理處所屬營運所或服務所地理環境等因素之改變，在不影響服務效能及品質之前提下，逐一檢討簡併加強整合及靈活運用現有人力資源，達成精簡用人費用及企業瘦身之目標。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司營運所及服務所數，由民國 91 年以前之 135 所，簡併至目前之 99 所，裁減幅度逾 1/4，未來將加強宣導利用媒體代繳代收水費，適時檢討簡併服務(營運)所之可行性。

- (11) 針對台水公司所轄觀光區僅澄清湖觀光區，近年來遊客人次逐年減少，惟費用卻逐年增加，致收入不敷支出金額逐年擴大，應加強開源節流，以達營業收支平衡之目標。

**辦理情形查核結果：**據台水公司查稱，已採清潔工作委外及例行人員出缺不補等措施，以降低用人費之支出外，並將加強國內外行銷，爭取旅客到遊，以提高門票收入，縮減收支差距，達成收支平衡之目標。

- (12) 為確保台水公司營運盈餘，避免水費調整影響民生，台水公司應加強淨水費用之控管，並檢討相關淨水設備效能，方能有效降低生產成本，在提供優質供水下增加公司盈餘。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司業頒訂「節約動力費作業要點」及「節約淨水藥品費、動力費、高級淨水處理外包費、清水原料費用作業要點」，並定期召開營運成本檢討會議，俾加強淨水費用控管，有效降低生產成本，以確保公司營運盈餘。

- (13) 民國 88 年以前台水公司售水率多在 75% 以上，惟民國 89 年迄今平均售水率卻低於 70%，嚴重影響該公司營運績效，台水公司應詳加檢驗其有效水量中無收費水量及無效水量之發生原因，針對造成有效水量中無收費水量之違章竊水、抄表錯誤等問題，以及造成無效水量的漏水損失問題，積極研議改善對策，並加強各區管理處營運管理，務求提高售水率成效，減少不計費水量



及漏失水量，增加售水收入，方能有效提高售水率及營運績效，在不調漲自來水費率下健全公司財務，改善各項供水設備，維持量足質優之自來水供應。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司業加強查緝追償水量與抄表正確性、水量計管理，以減少違章竊水量，並於民國 93 至 97 年編列 115.33 億元辦理「降低漏水率實施計畫」，已汰換管線 2,028 公里，降低漏水率 2.63%；民國 98 至 100 年續辦理「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」，計畫經費 263 億元(其中中央投資 99 億元、該公司自籌 164 億元)，預計汰換舊漏管線 4,000 公里，降低漏水率 2.83%，另輔以多項改善供水管網水量調配管理措施，俾減少不計費水量及漏失水量。

- (14) 台水公司董事親自出席董事會情形不佳，為經濟部所屬國營事業之最，97 年度 12 次董事會中，18 名董事出席率 80% 以下者高達 10 位，甚至有 9 位出席率未達 40%，顯見董事會結構渙散，有悖全民所託。國營事業董事多為官股代表，經濟部亦顯未盡其監督管理之職，台水公司應於 1 個月內向立法院經濟委員會提出相關董事適任性之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 8 月 11 日函送書面報告。

- (15) 推動「無紙化」向為環保節能的努力目標，目前全台超過 8 成的家庭有電腦，電子帳單如能普及化，節省之紙張和成本將十分可觀。台水公司電子帳單普及率僅 0.53%，應加強推廣，俾落實節能減碳政策。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司截至民國 99 年 12 月底止，電子帳單申辦率達 4.1%，申辦數持續成長中，另自民國 99 年 7 月起，於推廣期間，推行新申辦電子帳單且選擇免寄實體帳單者，可獲 3 元折扣金等措施。

- (16) 台水公司用水費現依實際用水量分級(段)累進計費，第 1 段每度單價為 7.35 元，第 2 段每度單價為 9.45 元，第 3 段每度單價為 11.55 元，第 4 段則為 12.075 元，因累進幅度小，未針對高用水量用戶徵收合理用水成本；亦即用水浪費者，未能付出相對代價，其用水浪費部分之供水成本，反由節約用水者予以補貼，其計價方式實質上有累退效應，反而優惠超大型用水戶。建議台水公司重新檢討水價計費方式，以符合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，台水公司未來調整水價時，將依決議研議採拉大累進費率價差，用水量超過合理維生基本用水量部分，採累進費率，

並將原 4 段累進式費率予以增列為 5 段，以利推動節約用水政策，促使國人能珍惜水資源。

- (17) 建議台水公司應針對售水率偏低之各區管理處，落實管線維修控管考核，加強漏水之預防、汰換逾齡舊漏管線，以有效提高售水率及營運績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司業於民國 97 年 10 月 22 日修訂汰換管線實施要點，以逾齡管線列為優先汰換條件，漏水頻率高之管線次之，以有效降低漏水量及提升自來水水質。

- (18) 鑑於台水公司過往年度執行之預算編列汰換管線計畫之金額及實際汰換管線長度差距均極大，民國 97 年底漏水率為 21.95%，遠高於全球平均之 17.67%，該公司雖自民國 83 年度起陸續編列預算執行專案管線汰舊換新計畫，惟其近 3 年平均管線汰換率為 0.58%，遠低於國際標準 1.5%，致 1 年漏水量近 7.2 億噸，相當於兩座翡翠水庫蓄水量，浪費水資源難以計數。民國 99 年度亦編列 70 億元，包括台水公司自籌經費 28 億元及經濟部水利署於特別預算中編列 42 億元挹注該公司，辦理小區管網計畫 2 億元及汰換舊漏管線計畫 68 億元。建議該項汰換漏水管線之經費，應優先汰換雲嘉南等偏遠地區之老舊管線工程及控制施工品質，讓偏遠地區民眾不至於有二等國民之感受，提振民眾對施政照顧百姓之信心。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司業於民國 98 至 101 年「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」編列預算 263 億元，加速辦理舊漏管線汰換 4,000 公里，降低漏水率為 2.83%，其中雲嘉南等偏遠地區，民國 99 年度已投入 14 億餘元辦理汰換管線工程，占該年度降低漏水率計畫總預算 70 億元之 20.06%。

- (19) 台水公司所屬管線總長度為 5 萬 5,357 公里，逾齡管線高達 28%，近年來經濟部及該公司投入鉅額經費進行管線汰換。惟依據審計部民國 97 年決算報告指出：台水公司抄見率待提升、漏水率待降低等問題，迭經審計部函請檢討改善，惟該公司降低漏水率之執行成效，未隨投入經費之增加而明顯下降。爰建議台水公司應就審計部所提缺失，確實研擬改善方案，以提升執行成效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司除已積極作為在管網管理結合小區管網、檢修漏作業、地理資訊系統建置等多方面管控減緩漏水復原率，

逐步提升抄見率，另研謀改善對策，如：修漏時效納入責任中心管考標準，予以訂定管考、建置分區計量管網等，俾使管線汰換之實績能與抄見率相對應。

- (20) 自來水普及和照顧偏遠地區之供水，乃台水公司既定之任務，至民國 97 年底供水普及率為 90.70%，惟部分鄉鎮因地勢較高或位處偏遠，供水普及率偏低。據台水公司民國 97 年統計年報顯示，國內尚有 58 鄉鎮供水普及率未達 60%，其中尤以屏東縣 33 鄉鎮市中之 22 鄉鎮供水普及率未達 60%。此漠視民眾用水權益，怠忽社會責任之作為，有負人民所託。台水公司應儘速提出積極有效之偏遠地區供水改善計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 99 年 9 月 23 日函送書面報告。

- (21) 基於台水公司並無公權力清查營建工地，為有效取締竊水，要求該公司應責成各區處加強察查辦理外，並重賞重罰，提高舉發獎金及懲罰金額，方能杜絕竊水行為。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，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，並每年舉辦稽查實務教育訓練，以加強查緝竊水。

- (22) 台水公司所屬之南化水庫，原有效蓄水量約 1 億 4,000 萬立方公尺。南化水庫從去年開始出現大量淤積，民國 97 年淤積量達 2,000 萬立方公尺，民國 98 年莫拉克風災再淤積 1,700 萬立方公尺，讓水庫有效蓄水量僅剩約 1 億立方公尺。由於南化水庫主要是供應台南地區及支援高雄地區的民生用水，淤泥清除及取水工程應儘早作業，以維護台南及北高雄地區民生供水之穩定。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司於民國 98 至 104 年分年辦理水庫陸挖清淤工程及水庫淤泥浚淤工程外，並計畫設置排砂隧道，減少水庫淤積及加強颱風汛期期間水力排砂，以達到南化水庫水資源永續利用及水庫供水穩定目標。

## (二) 財政部主管

### 1. 中央存款保險股份有限公司

一般金融保險賠款特別準備金為 0 元，無法處理突發狀況，為確實達成其法定「存保」責任，爰要求至民國 105 年要恢復 2% 的水準。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，中央存款保險公司為達成法定「存保」責任，已依「加值型及非加值型營業稅法」規定，以民國 100 年起銀行業營業稅款協助挹注一般金融保險賠款特別準備金外，另經行政院金融監督管理委員會於民國 99 年 11 月 24 日核定存款保險費率調整案，並自民國 100 年度起實施，將可加速保險賠款準備金之累積，提高該公司風險承擔能力。

## **2. 臺灣金融控股股份有限公司**

- (1) 針對臺灣銀行股份有限公司民國 99 年度預算「業務費用」項下編列「營業用行舍租金」5 億 1,963 萬 9,000 元，歷年來均編列高額費用，尤其是海外行舍租金更高達 1 億 2,000 萬元以上，然其經營成效未佳，似顯浮濫，爰凍結「房租」5,000 萬元，俟向立法院財政委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 99 年 10 月 18 日函送書面報告。

- (2) 臺銀人壽保險股份有限公司民國 99 年度「固定資產建設改良擴充計畫」編列 1,318 萬 6,000 元，惟預算書僅揭露設備採購總額，未有詳細採購數量、單價等資料，礙難據以判斷該等預算編列是否合理。為瞭解各項設備預算編列有無覈實，爰凍結民國 99 年度臺銀人壽保險公司「固定資產建設改良擴充計畫」預算五分之一，俟向立法院財政委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺銀人壽保險公司民國 99 年度固定資產建設改良擴充計畫預算之編列，係依行政院函頒之「中央政府總預算附屬單位預算編製辦法」規定辦理，該項遭凍結預算五分之一，計 263 萬 7,200 元，經檢討以暫緩採購無急迫性之設備因應。

- (3) 針對臺灣銀行股份有限公司以變賣土地換現金以保持資產之淨值的方式，非為上策，除依都市更新條例辦理及金融法規規定之處分外，尚未完成標售之 500 坪以上之土地，予以停止執行。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，所屬金融事業已依決議辦理。

## **3. 臺灣土地銀行股份有限公司**

- (1) 針對土銀保險經紀人股份有限公司民國 99 年度「業務費用」科目下之「公共關係費」預算編列 124 萬 8,000 元，然與國營保險事業機構—臺銀人壽股份有限公司作比較，發現該公司公關費比率（公共關係費占營業收入之比率）高達 0.5065%，較臺銀人壽股份有限公司之 0.026%，高出 18 倍以上，合理



性明顯欠佳。爰刪減「業務費用」科目下之「公共關係費」30萬元，以免發生浮濫、浪費情事；另為拓展保險經紀人業務，應於民國99年6月底前將原有轉投資土銀保險經紀人股份有限公司49%之股權，提高持股至100%。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，有關減列「公共關係費」30萬元1節，臺灣土地銀行業遵照辦理並據以整編民國99年度法定預算書；另有關臺灣土地銀行應於民國99年6月底前將原有轉投資土銀保險經紀人股份有限公司49%之股權，提高持股至100%1節，因土銀保險經紀人股份有限公司51%股權持有者懷德保險代理人於民國99年12月30日以(99)懷字第197號函復無法同意股權買賣方案，目前臺灣土地銀行持續積極研擬相關因應方案中。

- (2) 針對臺灣土地銀行股份有限公司迄今被占用及閒置土地仍高達2萬5,501.78平方公尺(7,714.29坪)，顯見臺灣土地銀行股份有限公司推行閒置房地活化進度仍顯緩慢。爰要求臺灣土地銀行股份有限公司於3個月內完成7,700餘坪的資產活化計畫，並於民國100年底前完成資產活化計畫，以加速推動被占用及閒置房地活化進度。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該公司已依決議辦理，民國99年資產活化計畫，採分階段方式執行，以民國99年底占用筆數、面積及閒置面積分別較民國98年底減少15%，至民國100年底則較民國99年底減少10%為目標，該公司仍將持續積極清理活化。

- (3) 臺灣土地銀行股份有限公司呆帳餘額至今仍超過800億餘元，處理速度過慢，因此要求民國99年度需收回35億元。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣土地銀行為加速清理逾期放款收回呆帳，分別於民國91、92及95、96等年度出售不良債權予資產管理公司，並自行積極收回呆帳，至民國99年度收回呆帳49.78億元。

#### 4. 臺灣菸酒股份有限公司

臺灣菸酒股份有限公司民國99年度「行銷費用—印刷裝訂與廣告費」編列19億3,395萬6,000元，凍結2.6億元，俟向立法院財政委員會報告大陸市場推展計畫後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國99年10月1日函送書面報告，並獲同意動支。

### （三）交通部主管

#### 1. 中華郵政股份有限公司

- （1）鑑於中華郵政公司最近幾年帳列 1 年以上久未使用原物料金額不低，允應加強對原物料之管控及後續追蹤處理，以免原物料因時間過久而喪失使用價值。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司為強化庫存物料管控，訂定 1 年以上久未使用物料比率以不逾 3% 為指標，並按月督促各局依目標處理物料。該公司民國 99 年底，1 年以上久未使用物料總計 252 萬餘元，占庫存總金額 1.38%，低於指標 3%，將持續追蹤處理。

- （2）鑑於中華郵政公司主要任務為提供普遍、公平、合理之郵政服務，且該公司本年度將「改善郵遞品質工作，提升各類郵件按址妥投率」列為策略目標；然而近 3 年度因郵件收投處理過程遺失、毀損等補償支出卻逐年增加，應研擬改善方案。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司最近 3 年（民國 97 至 99 年度）郵件補償數分別為 418 萬元、234 萬元及 194 萬元，補償金支出已明顯下降；自民國 98 年起，該公司已積極與各國郵政互換國際快捷及包裹郵件訊息、加強網路查詢服務功能，並將「改善郵遞品質工作，提升各類郵件按址妥投率」列為民國 99 年度公司策略目標，要求郵件平均按址妥投率達 97% 以上，未來將持續改善收寄、運送、投遞之保全處理措施，避免郵件遺失、毀損情形發生，以降低補償金額。

- （3）民國 97 年度政府四大基金委託交易部分均有從事衍生性金融商品交易，以中華郵政資金損失金額高達 104 億餘元，損失情形最為嚴重。查郵政儲金等四大基金從事衍生性金融商品交易規範紊亂，交易資訊亦未定期公布揭露，資訊透明度甚遠不及對一般企業及投信基金之規範，鑑於衍生性金融商品交易多元複雜並具高度風險，政府基金從事交易時，允應配合訂定嚴謹之風險控管機制，以維政府投資基金之交易安全。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司從事衍生性金融商品交易，係以避險目的為限。所列民國 97 年度損失新台幣 104 億元 1 節，係國外投資為規避匯率風險付出之避險成本，惟該年度國外投資自營部分收益扣除避險成本後仍有淨收益新台幣 102 億元。中華郵政公司已訂定「從事衍生性金融商品避險交易處理程序」之管理規範，以維其資金交易安全。



- (4) 中華郵政公司因警示帳戶數、偽冒人頭帳戶數及金融檢查缺失等數量均為各金融機構之冠；經監察院近期以該公司成為詐騙集團進行詐騙主要管道之一，嚴重影響社會治安，擾亂金融秩序，損害民眾權益等情事，均有違失提案糾正，允應積極研謀改善，俾落實政府查緝金融犯罪之決心。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司業配合行政院強化治安會報決議事項及金管會規定，辦理相關防詐事宜，截至民國 99 年底，僅剩 1,339 戶警示帳戶，金額約 4,313 萬餘元，仍在通知辦理還款，其餘警示帳戶均已終止。未來將持續依金管會訂頒之「銀行對疑似不法或顯屬異常交易之存款帳戶管理辦法」及該公司訂定之相關管理要點，加強辦理相關防制詐騙措施。

- (5) 鑑於中華郵政公司歷年來懸帳儲金金額頗鉅，截至民國 98 年 9 月底懸帳儲金高達 58 億 4,109 萬 8,000 元，為避免儲戶因久未往來可能發生被盜領等情形，為確保儲戶權益，建請該公司積極確實通知儲戶或相關權利人。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司已採定期於每年 3、9 月通知即將轉為靜止戶之存簿儲金戶，另每年 11 月通知所有定期儲金靜止戶，並自民國 95 年起不定期請內政部提供郵政儲金靜止戶之戶籍地址，並寄發相關通知單，通知儲戶提領手續之措施。民國 99 年度通知儲戶，計 58 萬 6 千餘件，截至民國 99 年 12 月底，計有 6 萬 6 千餘戶終止，靜止戶提領金額約 6 億 9 千餘萬元；民國 93 至 99 年底，靜止戶領回款項共計為 58 億餘元。

- (6) 中華郵政公司受到以往多種實體票券陸續改採電子化且開放其他通路代售等衝擊，近幾年度無論郵務代理、儲匯代理業務，其營運量及營運值逐年縮減；民國 99 年度代理承作營運量及營運值，分別較民國 98 年度減少 9.89%、6.81%，凸顯該公司代理業務確實遭遇若干瓶頸，亟待積極尋求解決途徑，俾擴展代理業務、增加營業收益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司在郵務代理方面，採取增加代售商品類別及品項、虛擬通路銷售代售商品、試辦銷售中心開架式展售，及結合各地農會拓展「農產品劃撥訂購、宅配到府服務」等因應對策；在儲匯代理方面，民國 99 年度儲匯代理營運量 859 億 6 千萬餘元，較上年度增加 0.68%；營運值 2 億 5 千萬餘元，較上年度增加 4%，營運量值均較上年度成長，將持續推展各項儲匯代理業務。

- (7) 鑑於明年底就要跨越民國 100 年，郵局電腦可能會發生「百年蟲」時序錯誤之危機，要求中華郵政公司應於民國 98 年底建置完成郵局資訊轉換機制，以維護大眾郵政存款、委託郵局發放薪資之企業、郵政壽險客戶等權益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司資訊系統已正確跨越民國 100 年，截至目前(民國 100 年 2 月)為止，各項作業均正常運作。

- (8) 鑑於兩岸已開辦直接通郵業務，但中華郵政公司郵政業務量，並沒有重大突破，其業務已明顯遭受民間業者激烈競爭，部分業務也呈現逐年衰退之情形，建請中華郵政公司應提出研擬改善方案。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司面對郵遞市場需求結構改變，將積極垂直整合建構倉儲物流、與國內貨運承攬業合作發展兩岸物流業務，與同、異業策略聯盟等，以強化產品線服務。

- (9) 中華郵政公司轉投資中華快遞公司持股股份為 40%，具有表決權股份 20% 以上，顯然對轉投資的中華快遞公司具有重大影響力；針對中華郵政公司的退休人員轉任從屬公司的董事長等職位，不但坐領高薪還可以兼領月退俸，顯有酬庸或利用職權之嫌疑，要求中華郵政公司立即檢討中華快遞公司之人事。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司退休人員轉任中華快遞公司董事長、總經理等職務之支薪事宜，均依據民國 95 年度中央政府總預算案第 12 項決議及民國 98 年度中央政府總預算案通案第 15 項決議之支薪規定辦理，實支月薪以扣除所領月退休金之差額支給。至中華快遞公司董事長及總經理人選產生程序，則依中華快遞公司章程第 22 條及第 29 條規定產生。

## 2. 臺灣鐵路管理局

- (1) 鑑於民國 98 年中旬，臺灣鐵路管理局不顧其赤字嚴重、鉅額虧損之情況，基於政治考量而自行規劃「車站站名英譯改善計畫」，蓋通用拼音已行之有年，且通用拼音與漢語拼音有 85% 字彙相同，僅有 15% 的字彙不同，實不需全面更換，而是應就不同部分兩者並列即可。見微知著，臺灣鐵路管理局在費用編列與支用上過於浮濫，有檢討必要，爰此，其民國 99 年度各項費用彙計共 341 億 4,352 萬 9,000 元，凍結十分之一，俟就上述事項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 99 年 11 月 10 日報告，並獲同意動支。

- (2) 針對臺灣鐵路管理局宿舍被占用戶數及面積增加，其營業資產出租運用效益亦不彰，爰此，其民國 99 年度各項費用共 341 億元，凍結十分之一，俟檢討並向立法院交通委員會進行專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 99 年 11 月 10 日報告，並獲同意動支。

- (3) 臺灣鐵路管理局民國 99 年度就「獎金」編列 24 億 6,879 萬元，除法律規定之年終獎金、績效獎金外，其中尚包含「其他工作獎金」7 億 9,741 萬 7,000 元。惟該「其他工作獎金」名目眾多，包含營運獎金、行車無責任事故獎金、駕駛安全獎金、補票提扣獎金和其他獎金，等於人人有獎，意即獎金核發並未按照績效認定，於臺灣鐵路管理局經營連年虧損的情況下，此類獎金有檢討必要，爰此，其民國 99 年度之「其他工作獎金」7 億 9,741 萬 7,000 元應予凍結五分之一，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 99 年 11 月 10 日報告，並獲同意動支。

- (4) 「環島鐵路整體系統安全提升計畫」係為臺灣鐵路管理局配合振興經濟特別預算所增列之計畫項目，並於民國 99 年度編列 47 億 9,000 萬元。惟查，該計畫上(98)年度預算編列 22 億 7,700 萬元，截至民國 98 年 10 月 31 日止，其預算支用情形僅有 14.6%，預算執行率過低。是以，衡諸該計畫之公共工程預算執行能量，即民國 99 年度預算數高於民國 98 年度預算數 2 倍以上，而離民國 98 年年底不到 2 個月的時間，卻仍有 85% 的預算數尚待執行，爰此，該計畫民國 99 年度預算應予凍結五分之一，俟就其執行績效向立法院交通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 99 年 11 月 10 日報告，並獲同意動支。

- (5) 老人及身心障礙者搭乘大眾運輸工具，依法應予半價優待，臺鐵老殘優待票價差額部分（每年約 7 億餘元），為因應未來人口高齡化之趨勢，為免大眾運輸工具因補貼日益加重造成營運損失，建請交通部應協調內政部提出解決方案，並向立法院交通委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 9 月 6 日報告。

- (6) 據臺灣鐵路管理局統計資料顯示，截至民國 98 年 8 月底止，土地被占用面積 33.98 公頃，房舍被占用者，尚有 522 戶，建物面積 5.233 公頃，較上年底增

加 174 戶，被占用之建物面積同時增加 3.147 公頃，顯示近年來該局經管宿舍被占用之情形不僅未有改善，且被占用之情形仍在持續惡化中，臺灣鐵路管理局應半年內清理，否則依法追討。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局民國 99 年度總計排除私人占用 37 筆(面積 0.57 公頃)，排除機關占用 56 筆(面積 2.62 公頃)，收回被占用宿舍 195 戶。截至民國 99 年 12 月底止，臺鐵局列管被私人占用 27 筆(0.57 公頃)，被地方政府占用 866 筆(30.93 公頃)，已積極處理中。另被占用宿舍計 271 戶，被占用建物面積 2.204 公頃，預計民國 101 年底可全數收回。

- (7) 臺灣鐵路管理局每天載客量高達 40 萬人次，惟現行列車上廁所並無提供洗手乳，造成旅客洗手困難，恐成防疫漏洞，故建議臺灣鐵路管理局應提供乾洗手消毒設備或在每輛列車廁所提供洗手乳，避免火車成為散播細菌的大溫床，以降低季流感或 H1N1 的傳染機會。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局刻正評估於現有車廂內廁所裝設洗手乳機之可行性，俟評估完成後，再決定是否裝設。

- (8) 臺灣鐵路管理局應切實嚴謹要求列車準點率之達成，並併同考量列車及月臺調度情況，對於確實無法依列車時刻表時間到達之車次，應檢討發車班次及時間後研析修改時刻表之可行性，俾達成對於旅客或物品之運送契約，並避免因賠償費損失而造成該局虧損程度之加深。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局截至民國 99 年 12 月底已召開 50 次誤點改善會議，並於民國 99 年 12 月 22 日辦理列車時刻調整作業，通盤研析列車運行時間、列車班距，調整改善，以提升準點率及服務品質。民國 100 年 1 月份列車準點率為 95.13%，較民國 99 年度上升 2.32%。

- (9) 臺灣鐵路管理局應收工程款餘額頗鉅，截至民國 98 年 9 月底僅收回 721 萬 7,000 元，為民國 97 年底餘額之 5%，並無積極有效之催繳計畫。由於該局虧損金額龐大，資金之有效控管將有助於利息支出之減少，故該局應切實加強應收工程款之催款成效，俾減少該局利息支出，避免虧損之加劇。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局民國 97 年底帳列應收工程款 1 億 3,267 萬 9,302 元，截至民國 99 年 12 月底已收回 1 億 2,951 萬 8,960 元，餘 316 萬 342 元，主要係花蓮縣玉里鎮公所應收工程款未繳回，該公所允諾於民國 100 年度起編列預算分期攤還，臺鐵局將持續追蹤其辦理情形。



- (10) 臺灣鐵路管理局純以「目視」方式進行鐵路橋梁及隧道之檢查，恐有肉眼無法辨識或未能正確判斷橋基毀損狀況之虞，應檢討現行「總檢查」方式之妥適性，且應隨時注意河川水位、流速及對於橋梁路基之沖刷掏空狀況，並即時妥慎維修危橋，以維民眾生命財產安全。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局每年均依據「1067 公厘軌距軌道檢查養護規範」、「鐵路橋隧檢查作業要點」規定，辦理平時及定期檢查、複檢等安全檢查作業，必要時再就特定橋梁、隧道施以精密儀器檢測。另臺鐵局亦依前 1 年度檢測結果，分配當年度預算，辦理年度維修業務或加固、改建作業。

- (11) 臺灣鐵路管理局近年預決算中有關歸屬社會責任之虧損項目範圍頗為廣泛，其合理性有待重新檢討；又決算所列歸屬社會責任之項目與預算書不一致，復因預算書僅以總額表達，未明列各項目之金額，致失卻追蹤考核功能，且決算金額與預算數差異懸殊，究竟有無因該費用項目歸屬社會責任而怠於控管、撙節，實頗值深入瞭解並檢討。臺灣鐵路管理局將營運虧損歸屬社會責任之項目及金額，合理性實有重新檢討之必要。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，有關「配合政府政策興建重大工程而增提之折舊及報廢損失」，臺灣鐵路管理局自民國 94 年起奉准適用財務會計準則公報第 29 號，可相對認列收入，收支相抵結果對損益無影響；另「配合南港專案施工客貨運營運損失」已含在臺北機廠遷建建設計畫等相關專案計畫之各年度政府投資款預算；「老人及殘障票等義務負擔」係按全票價格納編客運收入預算，爰前揭 3 項目在預算書不另以社會責任項目表達。

- (12) 臺灣鐵路管理局因用人費用等負擔沉重，加上營收無法提升，致連年嚴重虧損，營運資金仰賴借款支應，徒增營運成本，為免陷入困境，宜確實積極改善經營策略，期逐步縮小虧損金額。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺鐵局將持續推動都會區捷運通勤運輸服務，東線則發揮運輸骨幹功能，雙軌化及全線電氣化，提供旅客創新加值的客製化服務，並辦理促參業務，規劃各車站商業空間，辦理標租作業等改善措施。

- (13) 臺灣鐵路管理局民國 96 年度及 97 年度決算存貨均高達 45 億餘元，較民國

95 年度決算存貨增加 6 億元，預計民國 99 年度存貨仍高達 44 億餘元，仍屬偏高已嚴重積壓營運資金，允應研訂安全存量並加強存貨管理，避免增加呆料，徒增損失，交通部應於 1 個月內提出檢討，查明責任，並向立法院交通委員會提出報告。另存貨評價宜依財務會計準則公報辦理，俾覈實表達資產價值。

**辦理情形查核結果：**已於民國 99 年 8 月 20 日報告。另據交通部查稱，臺鐵路民國 99 年度資產負債表帳列存貨已降至 35 億 192 萬餘元，未來將持續加強辦理材料管理改善措施，俾減少積壓營運資金。

- (14) 深澳支線沿途風景秀麗，頗具發展觀光潛力，臺灣鐵路管理局宜運用此優勢，配合政府觀光政策，妥為規劃，並強化宣傳沿途景觀欣賞，吸引遊客搭乘，俾降低或扭轉該線營運虧損。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局將配合海科館開館時程（預估民國 100 年底或 101 年初）營運，瑞芳至海科館間，約 30 分鐘開行 1 列次，每日可開行 24 列次往返，最大乘載量約可輸運 10,296 人次。

- (15) 臺灣鐵路管理局年年虧損但獎金發放浮濫，除「交通事業人員考成條例」所規定得發給考成獎金，其他獎金名目甚多如：激勵獎金、營運獎金、行車無責任事故獎金、春節出勤獎金、駕駛安全獎金、補票提扣獎金，以及退休服務獎章獎金等，皆是以行政院核定同意函發給，尚無法律規定之，爰建請應檢討各獎金制度，並於 1 個月內向立法院交通委員會報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 8 月 16 日報告。

- (16) 悠遊卡公司日前（民國 98 年 11 月上旬）宣布與臺灣鐵路管理局合作只到今年年底，以後將不再續約，電子票證服務將改由其他公司接手，此對於短程通勤而持悠遊卡轉乘之旅客影響甚鉅，又此政策轉折又傳有政治力介入所致，實有公開對外說明之必要。關於「建置 IC 卡票證系統」應向立法院交通委員會報告，且臺灣鐵路管理局日後建置與其他票證通用之系統時，不得再編列硬體購置費用。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 9 月 6 日報告。

### 3. 基隆港務局

- (1) 基隆港務局固定資產建設改良擴充計畫編列「基隆港東防波堤延伸工程計



畫」，自民國 93 年至今已經 3 次修正，第 2 次與第 3 次修正原因都是因為承包施工廠商因素，造成進度落後甚至施工廠商因財務問題自行停工而解約重新招標，建請主辦機關要檢討責任歸屬，並積極辦理終止契約後相關之損失索賠，以維政府權益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港務局已向原承攬廠商提出求償訴訟(目前法院開庭審理中)追償可歸責於原承攬廠商責任之損失，依法、依約追繳逾期罰款及因重新發包後基隆港務局之損失等訴訟求償事宜。又本計畫主體工程已於民國 99 年 9 月 15 日完工，並於民國 99 年 11 月 3 日完成驗收。

- (2) 基隆港增設為自由貿易港區並於民國 93 年 10 月營運，以吸引國內外廠商進駐、增加往來船隻及進出貨物，並增加該局利潤及國內貿易總值為願景，惟基隆港營運實績自民國 93 年度以來並未因此成長，甚至進港船舶艘次及總噸位有逐年消退趨勢，實有檢討改進空間。交通部及基隆港務局應積極研擬因應策略，俾因應其他港口之強勢競爭，並進一步振興進出口貿易。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，民國 99 年度在該部辦理整體招商策略推動下，基隆港務局進港船舶艘次成長 3.86%，船舶總噸位成長 13.88%，貨物裝卸量亦較民國 98 年成長 10.98%。基隆港務局(含基隆、臺北)自由貿易港區民國 99 年度較民國 98 年度進出口營運量值，分別增加 587%及 237%。基隆港務局民國 99 年度亦訂定善用直航尋找商機、與國際港口建立合作關係、儘速完成臺北港南碼頭區與離岸物流區招商前置作業、內容外貨，發展渡輪及觀光郵輪業務、組織重整、體制改革等因應策略，期提升營運實績。

- (3) 基隆港目前共有碼頭 57 座，軍方使用東 5 號碼頭等 8 座碼頭，使用面積 8 萬 6,000 平方公尺，且散居該港各處，阻隔現有碼頭區的聯繫，造成整體碼頭配置作業及後線的配置空間困難，影響港務發展。現除東 5 號碼頭部分已獲協商結果外，餘 7 處碼頭，基隆港務局尚未作任何處理，故仍請該局依需要評估撥出或協調軍方遷移之利弊得失，並依評估結果積極辦理，以利港務發展。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，考量軍方東 5 軍用碼頭遷移實非短期所能實現，爰經基隆港務局民國 98 年 6 月委外辦理東岸碼頭區轉型開發規劃，建議朝軍事觀光區發展，俾與基隆市港未來發展方向相融合。至西 5 軍用碼頭遷移相關設施遷建及規劃事宜，已由基隆港務局、鐵路改建工程局、國防

部(海軍、聯勤)及財政部(國有財產局)等有關機關共同成立工作小組，並積極推動中。

- (4) 基隆港務局民國 90 至 91 年間，一般建築及設備資本支出執行力均欠佳，雖民國 92、93、95 及 97 年度之執行率已提升至 80%以上，惟民國 94、96 及 98 年度迄 9 月底執行率仍偏低，該局應強化進度控管，以提升執行率。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，為加強控管工程進度，基隆港務局每月均召開資本支出執行情形檢討會議，逐項檢討落後原因，並積極執行，該局民國 99 年度一般建築及設備執行率 88.65%。

#### 4. 臺中港務局

- (1) 臺中港務局耗費鉅資興建臺中港旅客服務中心及客輪碼頭，然整棟大樓及相關設施如空橋、行李輸送帶、行李轉盤、手提行李檢查 X 光機、大件行李檢查 X 光機等設備多為閒置狀態。目前雖已引進「海洋拉拉號」客貨輪、「金門快輪」及「中遠之星」客輪，並偶有郵輪停泊，惟其利用情形零星，且近年來該局旅客服務收入決算達成比例均未達 50%，宜再積極爭取各項商機以增加收益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，民國 99 年度臺中港務局順利招攬經典號、寶瓶星號及浪漫者號等國際郵輪共 30 艘次來港靠泊，進出旅客共計 3 萬 4,313 人次；國內航線共 134 艘次，進出旅客 1 萬 9,403 人次；兩岸直航航線共 108 艘次，進出旅客 1 萬 860 人次，未來仍將持續積極辦理爭取各項商機，以增加相關收益。

- (2) 臺中港務局民國 99 年度編列專案計畫「臺中港中泊渠底端護岸工程計畫」1 億 400 萬元、「臺中港北側淤沙區漂飛沙整治第三期工程計畫」5,000 萬元及「臺中港工業專業區(II)公共設施新建工程計畫」9,700 萬元。惟過去年度已完成之重大興建計畫實際報酬率不佳，均遠低於預計報酬率，顯示原計畫效益評估欠妥適，臺中港務局應針對已興建完成之專案計畫持續控管回收投資情形，作為未來研擬計畫參考；且未來研擬計畫時應客觀忠實評估效益，工程進行中亦應持續考量相關經濟變數可能造成之影響，並為續作計畫繼續或停止進行之效益分析，以利決策。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺中港務局未來仍將以積極辦理招商、

加強港埠行銷及提升服務品質等方式，提升各項計畫之經濟效益；於研提投資計畫時，客觀忠實評估效益；工程進行中，持續考量相關經濟變數可能造成之影響，並為續作計畫繼續或停止進行之效益分析，以利決策。

- (3) 臺中港務局民國 99 年度「一般建築及設備計畫」編列預算數 3 億 1,303 萬 6,000 元，經查，該局近年來一般建築及設備資本支出之執行比率，民國 95 年度為 60.83%，至民國 96 年度及 97 年度則降為 31.83% 及 30.42%，執行情形欠佳。該局應覈實編列預算並加強進度之控管，以提升執行率。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺中港務局每月除由局長赴工地視察，於局務會議檢討各項資本支出工程辦理情形，督促承辦業務單位就落後工程儘速趕辦或研議，加強辦理各項改進措施，及廣續積極管控一般建築及設備計畫執行情形外，並覈實編列預算，藉以提升執行率。

## 5. 高雄港務局

- (1) 高雄港貨櫃裝卸量世界排名，由 10 年前第 3 名，到民國 92 年度衰退至第 6 名，民國 96 年度又衰退至第 8 名，至民國 97 年度更是跌出世界前 10 大國際商港之外至第 12 名。另政府大力推動高雄港洲際貨櫃中心第 1 期工程計畫，已列為行政院列管之「專案列管重大建設」，惟計畫進行近 5 年來，已 3 度修正興建計畫內容及經費總額，並 2 度展延完工期程，為避免工程一再延宕，致無謂增加工程成本，高雄港務局宜加強控管工程進度，以滿足高雄港貨櫃業務成長需求；此外，交通部及相關主管機關應正視貨櫃量衰退所衍生之相關營運問題，積極研謀因應對策，藉此提升港埠整體競爭力。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，高雄港務局已分別就硬體設施提供、軟體服務效率、經營環境自由度與港口費率等 4 個構面努力，採取「低成本、高效率、超優質」服務。「高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫」基礎設施工程，已積極施工中，該局將持續督促承包商儘速完成以符期程。至民間投資部分，已於民國 100 年 1 月 5 日完成 2 座貨櫃碼頭加入營運，預計民國 103 年將新增 2 座碼頭，俾利提升港埠整體競爭力。

- (2) 政府藉由民間參與公共建設投資案，係基於減輕財政負擔原則，考量高雄港務局自有資金充裕之情況下，若澎湖港馬公碼頭區國際旅運中心有興建之必要性，建議宜審慎評估以自建為辦理原則，以避免於引進民間參與投資後，

因民間機構素質及財力不一之情況下，致衍生不必要之履約爭議，徒增行政成本之浪費。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，依行政院核定之「澎湖港整體規劃及未來發展計畫（民國 96-100 年）」，馬公碼頭區國際旅運中心興建一案係列為民間投資項目，是否改以自建方式辦理，將納入高雄港務局後續「澎湖港整體規劃及未來發展計畫」（民國 101~105 年）一併檢討考量。

- (3) 高雄港務局有關澎湖國內商港建設計畫，除原屬縣有土地已完成撥款外，其他工程計畫尚處於規劃設計或招標階段，為避免各項新建工程延宕，致影響澎湖國內商港之未來發展，宜加強工程進度之控管，以強化離島地區港埠建設。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，本計畫工程皆已完成申報開工作業，後續將督促承包商趕工進，以期在計畫年度內完成。

- (4) 高雄港務局棧埠處沈乃壽處長遭到檢方以貪污詐欺等罪嫌起訴，但目前卻還繼續擔任高官，爰要求交通部依相關法令迅將該員調離主管職，並將處理情形於 1 個月內以書面向交通委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，高雄港務局原棧埠處處長沈乃壽遭起訴案件，目前仍在高雄地方法院審理中，沈員業自民國 99 年 7 月 14 日遷調任職專門委員，相關處理情形業於民國 99 年 8 月 18 日函報立法院交通委員會。

## 6. 花蓮港務局

- (1) 花蓮港務局近年營運情形未佳，近年度總資產報酬率均未達 0.5%（民國 96 年度決算：0.40%、民國 97 年度決算：0.37%、民國 98 年度預算：0.43%、民國 99 年度預算案 0.27%），民國 99 年度預計總資產報酬率為近年度最低者，允宜加強與國有財產局協調，加速其委託變賣非營業用資產之執行，以提升該港務局資產使用效率。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，花蓮港土地因區位、地型等使用限制，暨配合國有財產局依財政部國有土地以「公地公用」原則，不再進行大面積土地標售作業，致資產變賣並無進展。未來仍將請國有財產局持續辦理小面積資產標的標售作業，期能儘速脫標。

- (2) 花蓮港務局配合執行愛台 12 建設之安全智慧化海空港計畫，將自民國 98 至 100 年度分 3 年達成管理智慧化計畫，核屬繼續經費，該港務局未具體說明全部計畫內容、經費總額及各年度之分配額等，無法瞭解其計畫全貌，核與預



算法規定及本院決議事項未符，顯不利本院預算審議。故建議應依預算法規定於預算書中覈實詳列計畫明細、經費總額及各年度分配數額，俾利立法院預算審查與監督。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，花蓮港務局業依決議辦理。

## 7. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 依據國際機場協會所公布亞太國際機場客貨運量統計，桃園機場呈逐年下滑趨勢，然國際機場園區股份有限公司民國 99 年度之預算書，僅對近年來全球各主要城市均耗資積極建設機場有所論述，就未來期望桃園機場之客運量、貨運量、亞太地區排名、或全球國際機場排名之提升等具體目標均未提及，爰建議將該等具體數據列入經營目標，作為可供努力之績效衡量指標，藉以帶動鄰近市鎮之經濟發展，使之成為現代化多功能之航空都會城。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，為妥適表達公司營運項目，該公司營運項目業經行政院主計處於民國 99 年 7 月 23 日同意增設「航空器服務」，以作為績效指標。

- (2) 國際機場園區股份有限公司之創業預算，其表示係依據「國際機場園區發展條例」暨「國營國際機場園區股份有限公司設置條例」設立。但前者係實體法，後者係準據法，並非指國際機場轉型為公司之公司名即為「國際機場」。且「國際機場」係概念名詞，亦非可做為公司登記名。因此對於桃園國際航空站轉制為公司，其公司名亦建請以桃園國際機場股份有限公司為之，爰要求對此創業預算，應更正為「桃園國際機場股份有限公司」附屬單位預算。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司中文全銜業奉行政院核定為「桃園國際機場股份有限公司」，預算編製之機構名稱亦奉行政院主計處同意修正。

## (四) 國軍退除役官兵輔導委員會主管

### 榮民工程股份有限公司

1. 鑑於榮工公司營造業務民營化後所餘負債總值高達 802 億元，其中以融資性負債 689 億元，顯示該公司在處分資產以償還債務之規劃與作法有欠積極。榮工公司宜積極處理資產抵償債務以減輕利息負擔，並利後續結束清理作業之進行，同時應調整處理實施計畫，縮短資產處分相關時程規劃，俾減少後續不必要之費用支出。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，已進行相關資產之鑑價工作，儘速處分資產，償還債務，減少利息負擔。

2. 鑑於榮工公司民國 99 年度編列福利費 3,444 萬 3,000 元，其中福利金編列 788 萬 2,000 元。平均每位員工提撥福利金 1 萬 9,850 元，較民國 98 年度為高。惟榮工公司決算連年虧損，財務狀況惡劣並屆臨破產，經營績效較其他國營事業單位差劣甚多。榮工公司宜考量撙節經費、避免浪費，建議檢討福利金制度。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，榮民工程公司經檢討福利金提撥率調降為千分之 1.005。

3. 鑑於榮工公司為因應未來民營化轉型，近幾年度已大量減少自有機械設備之投資，改以租賃方式為之。惟民國 99 年度原營造業務業已民營化，榮工公司宜加速汰除老舊不適用機具，俾減少閒置機具數量及資金積壓。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，遵照決議辦理。

## **（五）勞工委員會主管**

### **勞工保險局**

1. 為督促勞工保險局儘速修正勞工保險條例，以符公平原則，先行凍結勞工保險局民國 99 年度考核獎金預算（不含積欠工資墊償基金）2 億 2,218 萬 3,000 元之二分之一，俟勞工保險條例修正草案送行政院，並向立法院社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 99 年 11 月 8 日報告，並獲同意動支。

2. 凍結勞工保險局民國 99 年度績效獎金預算（不含積欠工資墊償基金）2 億 2,375 萬 4,000 元之二分之一，俟臺北市政府提出還款計畫，並向立法院社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 99 年 11 月 8 日報告，並獲同意動支。

3. 為保障勞工權益，請勞工保險局於民國 99 年 3 月底前針對已收取會員勞保費，卻積欠勞工保險局勞保費之工會，提出具體管理方案。

**辦理情形查核結果：**為杜絕職業工會收取會員保費未即刻彙繳勞工保險局，致使勞工欠繳保費，勞工保險局業自民國 99 年 5 月起，將工會欠費催繳相關作業時程提前約 1 個月辦理。另查勞工保險局辦理職業工會會員加保勞保相關作業，



核有未能有效控管職業工會預收保費及其孳息之數額與運用情形，且未主動查處未依規定彙繳被保險人保費之工會等未盡職責情事，本部業依審計法第 69 條規定，於民國 100 年 2 月 10 日報告監察院。

4. 民國 98 年 9 月份失業率 6.04%，失業人數為 66 萬 1,000 人；民國 97 年 9 月失業率為 4.27%，失業人數為 46 萬 4,000 人。民國 98 年與 97 年同月相比，失業者增加了 19 萬 7,000 人。爰要求政府解決失業勞工生活，應繼續辦理勞工保險紓困低利貸款，擴大紓困額度，民國 99 年 1 月起應提撥 200 億元，每人最高可申貸 10 萬元，且貸款利率應不得高於 1.43%，以救助真正需要幫助的勞工朋友，替失業勞工解決燃眉之急。

**辦理情形查核結果：**本年度勞工保險被保險人紓困貸款總額度計新臺幣 200 億元，每人最高貸款金額 10 萬元，貸款利率自撥款日起為年息 1.38%，實際申貸勞工人數計 14 萬餘人，累計撥款 145 億餘元。

5. 直轄市政府積欠勞工保險費，截至民國 98 年 9 月底，臺北市政府積欠 301 億 500 萬元、高雄市政府積欠 203 億 2,200 萬元、臺北縣政府積欠 55 億 9,500 萬元。臺北市政府民國 98 年 10 月 23 日函提 5 年(民國 99-103 年)還款計畫，清償累計至民國 99 年底應負擔之勞工保險費補助款金額約 354 億元。高雄市政府民國 98 年 4 月 14 日函提 6 年(民國 99 年至 104 年)還款計畫，清償民國 94 年度以前欠費計 126 億 9,700 萬元。臺北縣政府民國 98 年 11 月 11 日函提民國 97、98 年度勞保及就保費補助款清償計畫，民國 97 年度欠費 34 億餘元，自民國 99 年起分 6 年償還；民國 98 年度欠費推估為 42 億餘元，自民國 99 年起分 4 年償還。勞工保險局為勞工保險基金及就業保險基金之保險人，應善盡責任維護勞工保險、就業保險基金之財務健全，為被保險人之最大利益，儘速與直轄市政府協商還款計畫，以利直轄市將還款編入預算，並應與行政執行署積極配合，以為適法之處理。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局針對直轄市政府積欠保險費補助款之催收，除已將民國 99 年 6 月以前欠費部分移送行政執行，並持續協商還款計畫，民國 99 年度臺北市、臺北縣、高雄市政府已分別依據清償計畫還款 57 億餘元、10 億餘元及 17 億元。

6. 行政院勞工委員會之「勞工保險基金」操作超過 55%以上集中在國泰、富邦二

家投信公司，其中亦包括債信不良之投信機構，勞工保險基金為勞工之血汗錢，政府委託少數投信公司操作，其績效不彰，報酬率遠低於大盤表現，將勞工血汗錢隨意投資；另基金操作之公司皆為私人機構，未見公營機構操作基金。因此，行政院勞工委員會之「勞工保險基金」操作有重新檢討並擬具修正計畫之必要性。

**辦理情形查核結果：**勞工保險基金委託經營評選係採公開徵求方式，由勞工保險局指派人員、勞、資雙方代表及專家學者組成之評選小組，考量各受託機構營運概況、投資經理人陣容及投資研究團隊、風險管理機制及經營理念與投資策略等項目後評審選定受託機構，操作額度之分配係依據勞工保險基金委託經營作業要點第 7 點第 3 項規定辦理，截至民國 99 年 12 月底止，勞工保險基金國內委託經營前三大規模受託機構為永豐、安泰及國泰投信，分別占整體國內委託經營規模約 21%、18%及 18%。另該局民國 99 年度辦理第六梯次國內委託經營機構評選案，業針對長期績效不彰或嚴重違約（違法）之受託機構，實施停權處分機制，並將投標業者近兩年代操勞工保險基金及勞工退休基金未達績效標準而被收回全部或部分委託帳戶者，納列評選扣分項目，以期獎優汰劣，提升勞工保險基金運用績效。