

中 華 民 國 108 年 度

(108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(附 冊 一 營 業 部 分)

審 計 部

中華民國 108 年度
中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(附冊一營業部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、行政院主管	甲- 1
中央銀行	甲- 1
貳、經濟部主管	甲- 9
一、台灣糖業股份有限公司	甲- 9
二、台灣中油股份有限公司	甲- 17
三、台灣電力股份有限公司	甲- 25
四、台灣自來水股份有限公司	甲- 33
參、財政部主管	甲- 41
一、中國輸出入銀行	甲- 41
二、臺灣金融控股股份有限公司	甲- 48
三、臺灣土地銀行股份有限公司	甲- 56
四、財政部印刷廠	甲- 64
五、臺灣菸酒股份有限公司	甲- 71
肆、交通部主管	甲- 79
一、中華郵政股份有限公司	甲- 79
二、交通部臺灣鐵路管理局	甲- 86
三、臺灣港務股份有限公司	甲- 93
四、桃園國際機場股份有限公司	甲-101

伍、金融監督管理委員會主管	甲-108
---------------------	-------

中央存款保險股份有限公司	甲-108
--------------------	-------

乙、附表

壹、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）	乙- 3
參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 4
肆、盈虧撥補審定數額綜計表（機關別）	乙- 5
伍、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別）	乙- 9
陸、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 11
柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 12
捌、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別）	乙- 13
玖、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙- 17
拾、資本支出計畫預算執行情形明細表	乙- 21
拾壹、盈虧審定後解繳國庫股（官）息紅利明細表	乙- 23
拾貳、盈虧審定後營利事業所得稅明細表	乙- 25
拾參、主要產品單位售價與生產成本比較表	乙- 27
拾肆、財務比率彙總表	乙- 29
拾伍、經營效能比率彙總表	乙- 33
拾陸、國營事業十年來營業收入情形比較表	乙- 35
拾柒、國營事業十年來盈虧情形比較表	乙- 37

拾捌、修正事項明細表	乙- 39
------------------	-------

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表	乙- 43
--------------------------	-------

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- 24
----------------------------------	-------

參、已結束事業清理期間收支之審核	丙- 46
------------------------	-------

一、臺灣中興紙業股份有限公司	丙- 46
----------------------	-------

二、經濟部第二辦公室	丙- 48
------------------	-------

三、臺灣汽車客運股份有限公司	丙- 49
----------------------	-------

四、榮民工程股份有限公司	丙- 51
--------------------	-------

五、臺灣電影文化事業股份有限公司	丙- 55
------------------------	-------

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（107 年 11 月 1 日至 108 年 10 月	
---	--

31 日）之審核	丙- 57
----------------	-------

伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核	丙- 59
------------------------------	-------

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或以西元年度表達情形。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後 2 位為原則，或以「0」表示；數值不明或尚未產生資料者，以「…」表示。
- 五、金額未註明幣別者均為新臺幣。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、行政院主管

中央銀行

依中央銀行法規定，中央銀行經營目標，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 108 年度決算暨所屬中央造幣廠、中央印製廠之分決算，係依預算採合併報表編造，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 108 年度營運、印鑄計畫，主要有存款等 6 項，其中達成預計目標者 4 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

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	百萬元	12,453,205	12,063,423	- 389,782	3.13	因應貨幣政策走向，收受銀行業之定期存款較預計減少。
(2) 放款	百萬元	1,268,188	1,768,704	500,516	39.47	配合資金調度，存放於國內外銀行之外幣較預計增加。
(3) 發行券幣	百萬元	2,270,326	2,336,630	66,303	2.92	配合市場需求，增加發行券幣。
(4) 投資	百萬元	13,353,900	14,421,919	1,068,019	8.00	考量外匯資產運用情形，外幣長期債券投資較預計增加。
2. 印鑄計畫						
(1) 鑄造硬幣	千 枚	460,000	600,000	140,000	30.43	配合發行需求，增鑄拾元硬幣。
(2) 印製鈔券	千 張	800,000	700,000	- 100,000	12.50	配合發行需求，減印壹仟元及壹佰元鈔券。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 4 億 7,068 萬餘元，連同 107 年度轉入數 591 萬餘元，合計可用預算數 4 億 7,659 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 4,650 萬餘元，較可用預算數減少 3,009 萬餘元，約 6.31%，主要係中央印製廠「安康廠區橋梁補強工程」，發生施工障礙暫未能施作，及購置「大張檢查

機設備」，廠商於裝箱時發生碰撞，未能於年度內運抵所致。未支用數中 1,888 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

108 年度決算審核結果，營業利益 2,246 億 5,276 萬餘元，營業外利益 8 億 8,322 萬餘元，稅前淨利 2,255 億 3,598 萬餘元，經減除所得稅費用 7,241 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,254 億 6,356 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 738 億 5,555 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 751 億 2,376 萬餘元，主要係外幣資產營運量及收益率較預計為高，利息收入隨增，暨認列外幣兌換利益所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 225,510,389,539 元 37 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,510,536,574 元 37 分，經本部審核修正增列收入 25,444,964 元，審定 108 年度決算稅前淨利 225,535,981,538 元 37 分，減除所得稅費用 72,416,797 元，108 年度審定稅後淨利 225,463,564,741 元 37 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 362,083,990 元，應繳納所得稅為 72,416,797 元。

(三) 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 225,463,564,741 元 37 分，連同累積盈餘 59,800,000,000 元，合計 285,263,564,741 元 37 分，依法分配如次：1. 填補虧損 155,646,756 元（其他綜合損益轉入數）；2. 提列公積 45,148,249,223 元 55 分，其中法定公積 45,061,583,597 元 07 分、特別公積 86,665,626 元 48 分；3. 分配中央政府官息紅利 180,159,668,761 元 82 分；4. 未分配盈餘 59,800,000,000 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 7,881 億 6,467 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 270 億 9,507 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,610 億 6,960 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 59 億 4,639 萬餘元，相距 330 億 4,146 萬餘元，主要係配合市場資金需求，承作附買回債券較預計減少，流動金融負債隨減所致。又營業活動之淨現金流入 6,993 億 3,353 萬餘元，主要係獲致外匯投資之債券利息收入所致；投資活動之淨現金流出 2,176 億 6,631 萬餘元，主要係配合資金調度，購買外幣長期債券所致；籌資活動之淨現金流出 5,536 億 1,506 萬餘元，主要係配合市場資金需求，減少

持有附買回債券所致。

五、其他事項

該行持有之外幣資產或負債，因結帳價格變動產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 108 年度因新臺幣對美元升值，發生外匯資產評價損失 4,878 億 4,758 萬餘元，經以兌換差價準備、兌換損失準備沖抵後，不足沖抵部分並帳列遞延兌換差價損失 198 億 1,558 萬餘元。

茲將該行 108 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 108 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
中 央 造 幣 廠	1,825,442	1,641,409	168,529	184,033	15,504	9.20
中 央 印 製 廠	3,411,652	2,496,671	818,050	914,981	96,931	11.85

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

中央銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	374,879,074,000.00	487,429,201,958.89	487,453,925,972.89	112,574,851,972.89	30.03
金融保險收入	374,298,756,000.00	486,641,051,384.73	486,641,051,384.73	112,342,295,384.73	30.01
事業投資利益	580,318,000.00	788,150,574.16	812,874,588.16	232,556,588.16	40.07
營 業 成 本	221,968,374,000.00	260,776,573,012.52	260,776,573,012.52	38,808,199,012.52	17.48
金融保險成本	221,968,374,000.00	260,776,573,012.52	260,776,573,012.52	38,808,199,012.52	17.48
營業毛利（毛損）	152,910,700,000.00	226,652,628,946.37	226,677,352,960.37	73,766,652,960.37	48.24
營 業 費 用	2,113,495,000.00	2,024,592,833.71	2,024,592,833.71	- 88,902,166.29	4.21
業務費用	1,576,185,000.00	1,513,379,084.83	1,513,379,084.83	- 62,805,915.17	3.98
管理費用	537,310,000.00	511,213,748.88	511,213,748.88	- 26,096,251.12	4.86
營業利益（損失）	150,797,205,000.00	224,628,036,112.66	224,652,760,126.66	73,855,555,126.66	48.98
營 業 外 收 入	259,215,000.00	1,522,251,941.55	1,522,972,891.55	1,263,757,891.55	487.53
其他營業外收入	259,215,000.00	1,522,251,941.55	1,522,972,891.55	1,263,757,891.55	487.53
營 業 外 費 用	644,203,000.00	639,751,479.84	639,751,479.84	- 4,451,520.16	0.69
其他營業外費用	644,203,000.00	639,751,479.84	639,751,479.84	- 4,451,520.16	0.69
營業外利益（損失）	- 384,988,000.00	882,500,461.71	883,221,411.71	1,268,209,411.71	—
稅前淨利（淨損）	150,412,217,000.00	225,510,536,574.37	225,535,981,538.37	75,123,764,538.37	49.95
所得稅費用（利益）	13,394,000.00	72,280,452.00	72,416,797.00	59,022,797.00	440.67
本期淨利（淨損）	150,398,823,000.00	225,438,256,122.37	225,463,564,741.37	75,064,741,741.37	49.91

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-26,994,989元94分，包括確定福利計畫之再衡量數-162,980,872元、事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目169,653,875元66分、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-33,667,993元60分。

3. 該行108年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編108年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告、中央銀行人事管理準則、中央銀行經營績效獎金核發要點、中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點及中央銀行所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金617,684,663元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 稅前淨利225,535,981,538元37分，扣除免稅所得225,173,897,548元37分，課稅所得為362,083,990元，應繳納所得稅及所得稅費用均為72,416,797元。

5. 該行為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利225,463,564,741元37分，除以設算股數8,000,000,000股後，設算基本每股盈餘28.18元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	210,198,823,000.00	285,238,256,122.37	285,263,564,741.37	75,064,741,741.37	35.71
本 期 淨 利	150,398,823,000.00	225,438,256,122.37	225,463,564,741.37	75,064,741,741.37	49.91
累 積 盈 餘	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—	—
分 配 之 部	210,198,823,000.00	285,238,256,122.37	285,263,564,741.37	75,064,741,741.37	35.71
中 央 政 府 所 得 者	180,087,484,000.00	180,133,554,573.82	180,159,668,761.82	72,184,761.82	0.04
股（官）息紅利	180,087,484,000.00	180,133,554,573.82	180,159,668,761.82	72,184,761.82	0.04
留 存 事 業 機 關 者	30,111,339,000.00	105,104,701,548.55	105,103,895,979.55	74,992,556,979.55	249.05
填 補 虧 損	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—
法 定 公 積	30,079,765,000.00	45,055,055,050.07	45,061,583,597.07	14,981,818,597.07	49.81
特 別 公 積	31,574,000.00	86,665,626.48	86,665,626.48	55,091,626.48	174.48
未 分 配 盈 餘	—	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—
虧 損 之 部	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—
其他綜合損益轉入數	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—
填 補 之 部	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—
撥 用 盈 餘	—	162,980,872.00	155,646,756.00	155,646,756.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該行決算未分配盈餘 59,800,000,000 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	150,412,217,000.00	225,535,981,538.37	75,123,764,538.37	49.95
利息股利之調整	- 221,793,597,000.00	- 316,311,342,387.48	- 94,517,745,387.48	42.62
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 71,381,380,000.00	- 90,775,360,849.11	- 19,393,980,849.11	27.17
調整項目	285,525,562,000.00	412,779,538,653.62	127,253,976,653.62	44.57
未計利息股利之現金流入（流出）	214,144,182,000.00	322,004,177,804.51	107,859,995,804.51	50.37
收取利息	384,301,256,000.00	460,531,624,677.62	76,230,368,677.62	19.84
支付利息	- 143,172,370,000.00	- 83,081,713,293.17	60,090,656,706.83	41.97
退還（支付）所得稅	- 11,521,000.00	- 120,558,247.00	- 109,037,247.00	946.42
營業活動之淨現金流入（流出）	455,261,547,000.00	699,333,530,941.96	244,071,983,941.96	53.61
投資活動之現金流量				
減少投資	1,006,530,963,000.00	2,557,245,901,740.57	1,550,714,938,740.57	154.07
減少基金及長期應收款	30,000,000.00	33,851,284.00	3,851,284.00	12.84
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 38,575,000.00	- 51,907,717.00	- 13,332,717.00	34.56
收取股利	463,536,000.00	521,478,000.00	57,942,000.00	12.50
增加投資	- 1,194,103,754,000.00	- 2,775,231,676,218.41	- 1,581,127,922,218.41	132.41
增加不動產、廠房及設備	- 399,671,000.00	- 183,963,237.00	215,707,763.00	53.97
投資活動之淨現金流入（流出）	- 187,517,501,000.00	- 217,666,316,147.84	- 30,148,815,147.84	16.08
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 95,200,000,000.00	- 365,942,453,391.78	- 270,742,453,391.78	284.39
其他負債淨增（淨減）	2,000,000.00	- 7,438,553,086.44	- 7,440,553,086.44	—
減少長期債務	- 17,106,000.00	- 18,210,219.00	- 1,104,219.00	6.46
發放現金股利	- 180,082,542,000.00	- 180,215,845,427.08	- 133,303,427.08	0.07
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 275,297,648,000.00	- 553,615,062,124.30	- 278,317,414,124.30	101.10
匯率影響數	13,500,000,000.00	44,852,777,232.32	31,352,777,232.32	232.24
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,946,398,000.00	- 27,095,070,097.86	- 33,041,468,097.86	—
期初現金及約當現金	1,281,172,107,000.00	788,164,670,898.30	- 493,007,436,101.70	38.48
期末現金及約當現金	1,287,118,505,000.00	761,069,600,800.44	- 526,048,904,199.56	40.87

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

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

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列預期信用損益及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行業淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、融通淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	16,161,230,984,414.90	100.00	16,481,806,860,340.73	100.00	- 320,575,875,925.83	1.95
流動資產	1,854,131,957,002.35	11.47	2,023,172,976,351.27	12.28	- 169,041,019,348.92	8.36
現金	3,500,128,102.77	0.02	1,263,430,154.77	0.01	2,236,697,948.00	177.03
存放銀行業	1,566,422,091,333.09	9.69	1,624,138,280,106.64	9.85	- 57,716,188,773.55	3.55
流動金融資產	400,000,000.00	0.00	774,449,150.00	0.00	- 374,449,150.00	48.35
應收款項	126,378,034,999.16	0.78	240,070,559,772.70	1.46	- 113,692,524,773.54	47.36
黃金與白銀	153,461,295,383.75	0.95	154,009,836,484.57	0.93	- 548,541,100.82	0.36
存貨	2,774,947,439.00	0.02	2,372,225,114.00	0.01	402,722,325.00	16.98
預付款項	1,059,533,164.58	0.01	407,905,524.59	0.00	651,627,639.99	159.75
短期墊款	9,580.00	0.00	373,044.00	0.00	- 363,464.00	97.43
待出售非流動資產	135,917,000.00	0.00	135,917,000.00	0.00	—	—
融 通	222,541,699,867.90	1.38	225,040,611,546.78	1.37	- 2,498,911,678.88	1.11
銀行業融 通	222,541,699,867.90	1.38	225,040,611,546.78	1.37	- 2,498,911,678.88	1.11
基金、投資及長期應收款	14,046,496,678,670.32	86.91	14,215,040,278,311.96	86.25	- 168,543,599,641.64	1.19
非流動金融資產	13,573,933,045,394.53	83.99	13,709,971,953,705.09	83.18	- 136,038,908,310.56	0.99
事業投資	10,385,770,152.99	0.06	9,924,719,689.17	0.06	461,050,463.82	4.65
其他長期投資	462,135,929,751.80	2.86	495,068,158,775.94	3.00	- 32,932,229,024.14	6.65
長期應收款項	41,933,371.00	0.00	75,446,141.76	0.00	- 33,512,770.76	44.42
不動產、廠房及設備	11,565,825,626.75	0.07	11,450,582,364.95	0.07	115,243,261.80	1.01
土地	8,878,765,812.00	0.05	8,878,765,812.00	0.05	—	—
土地改良物	305,537.00	0.00	477,353.00	0.00	- 171,816.00	35.99
房屋及建築	925,864,673.62	0.01	973,491,672.62	0.01	- 47,626,999.00	4.89
機械及設備	1,107,607,926.00	0.01	1,178,431,924.00	0.01	- 70,823,998.00	6.01
交通及運輸設備	31,188,409.00	0.00	31,768,726.00	0.00	- 580,317.00	1.83
什項設備	256,305,593.13	0.00	278,749,518.33	0.00	- 22,443,925.20	8.05
購建中固定資產	311,846,888.00	0.00	108,897,359.00	0.00	202,949,529.00	186.37
使用權資產	53,940,788.00	0.00	—	—	53,940,788.00	—
投資性不動產	177,572,852.39	0.00	180,195,896.39	0.00	- 2,623,044.00	1.46
投資性不動產—土地	125,870,134.39	0.00	125,870,134.39	0.00	—	—
投資性不動產—房屋及建築	51,702,718.00	0.00	54,325,762.00	0.00	- 2,623,044.00	4.83
無形資產	79,998,826.00	0.00	71,575,119.10	0.00	8,423,706.90	11.77
無形資產	79,998,826.00	0.00	71,575,119.10	0.00	8,423,706.90	11.77
其他資產	26,237,251,569.19	0.16	6,850,640,750.28	0.04	19,386,610,818.91	282.99
遞延資產	25,061,718,202.92	0.16	5,679,750,765.66	0.03	19,381,967,437.26	341.25
什項資產	1,175,533,366.27	0.01	1,170,889,984.62	0.01	4,643,381.65	0.40
資 產 總 額	16,161,230,984,414.90	100.00	16,481,806,860,340.73	100.00	- 320,575,875,925.83	1.95

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 7,010,337,412,972 元 83 分及 6,759,012,024,111 元 50 分。

3. 該行 108 年度外匯資產評價損失 4,878 億 4,758 萬餘元，經以兌換差價準備及兌換損失準備沖抵後，不足沖抵部分並帳列遞延兌換差價損失 198 億 1,558 萬餘元。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,038,424,776,710.91	93.05	15,404,277,558,229.18	93.46	- 365,852,781,518.27	2.38
流動負債	14,770,342,909,163.67	91.39	14,884,367,716,198.97	90.31	- 114,024,807,035.30	0.77
銀行業存款	11,916,488,781,225.26	73.74	11,906,631,744,392.53	72.24	9,857,036,832.73	0.08
國際金融機構存款	470,481,124.09	0.00	313,021,575.05	0.00	157,459,549.04	50.30
應付款項	124,593,808,750.32	0.77	127,590,596,517.34	0.77	- 2,996,787,767.02	2.35
本期所得稅負債	20,312,115.00	0.00	68,453,565.00	0.00	- 48,141,450.00	70.33
發行券幣	2,447,250,997,755.00	15.14	2,197,292,310,750.00	13.33	249,958,687,005.00	11.38
預收款項	5,032,617.00	0.00	3,431,602.00	0.00	1,601,015.00	46.66
流動金融負債	281,513,495,577.00	1.74	652,468,157,797.05	3.96	- 370,954,662,220.05	56.85
存款	247,177,143,562.12	1.53	197,976,483,887.24	1.20	49,200,659,674.88	24.85
公庫及政府機關存款	239,602,925,565.95	1.48	190,463,418,099.57	1.16	49,139,507,466.38	25.80
儲蓄存款及儲蓄券	7,574,217,996.17	0.05	7,513,065,787.67	0.05	61,152,208.50	0.81
長期負債	54,962,734.00	0.00	—	—	54,962,734.00	—
長期債務	54,962,734.00	0.00	—	—	54,962,734.00	—
其他負債	20,849,761,251.12	0.13	321,933,358,142.97	1.95	- 301,083,596,891.85	93.52
負債準備	5,477,773,019.00	0.03	299,114,002,316.06	1.81	- 293,636,229,297.06	98.17
遞延負債	13,565,014,987.85	0.08	21,029,367,549.29	0.13	- 7,464,352,561.44	35.49
什項負債	1,806,973,244.27	0.01	1,789,988,277.62	0.01	16,984,966.65	0.95
權益	1,122,806,207,703.99	6.95	1,077,529,302,111.55	6.54	45,276,905,592.44	4.20
資本	80,000,000,000.00	0.50	80,000,000,000.00	0.49	—	—
資本	80,000,000,000.00	0.50	80,000,000,000.00	0.49	—	—
資本公積	1,734,059,341.37	0.01	1,734,054,738.54	0.01	4,602.83	0.00
資本公積	1,734,059,341.37	0.01	1,734,054,738.54	0.01	4,602.83	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	1,023,412,727,533.99	6.33	978,264,478,310.44	5.94	45,148,249,223.55	4.62
已指撥保留盈餘	963,612,727,533.99	5.96	918,464,478,310.44	5.57	45,148,249,223.55	4.92
未指撥保留盈餘	59,800,000,000.00	0.37	59,800,000,000.00	0.36	—	—
累積其他綜合損益	14,464,235,798.00	0.09	14,335,584,031.94	0.09	128,651,766.06	0.90
確定福利計畫之再衡量數	- 28,598,017.00	- 0.00	- 23,053,580.58	- 0.00	- 5,544,436.42	24.05
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	14,492,833,815.00	0.09	14,358,637,612.52	0.09	134,196,202.48	0.93
首次採用國際財務報導準則調整數	3,195,185,030.63	0.02	3,195,185,030.63	0.02	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,195,185,030.63	0.02	3,195,185,030.63	0.02	—	—
負債及權益總額	16,161,230,984,414.90	100.00	16,481,806,860,340.73	100.00	- 320,575,875,925.83	1.95

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 土地曾按 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 39 億 1,238 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）19 億 4,823 萬餘元。

貳、經濟部主管

一、台灣糖業股份有限公司

台灣糖業股份有限公司主要產銷砂糖、豬隻等農畜產品，並利用自有土地從事營建房屋銷售業務。該公司 108 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 108 年度生產、進口及銷售計畫，主要有砂糖等 7 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	43,528	38,698	- 4,829	11.10	種蔗面積縮減，產糖量較預計減少。
B. 豬隻	公噸	37,420	32,351	- 5,068	13.54	屏東縣東海豐等畜殖場停養改建或減養，豬隻產量隨減。
C. 營建	千元	376,030	264,426	- 111,603	29.68	營建案量低於預期，營建成本隨減。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	318,771	228,940	- 89,831	28.18	配合市場需求，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	355,000	290,961	- 64,038	18.04	受國內、外市場競爭影響，銷售量隨減。
B. 豬隻	公噸	28,180	25,799	- 2,380	8.45	屏東縣東海豐等畜殖場停養改建或減養，豬隻銷售量隨減。
C. 營建	千元	1,674,680	1,476,639	- 198,040	11.83	可供銷售之營建案量低於預期，銷售金額隨減。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 37 億 5,806 萬元（含預算編列於 109 年度，報准先行辦理數 1 億 4,105 萬餘元），連同 107 年度轉入數 2 億 8,698 萬餘元，合計可用預算數 40 億 4,504 萬餘元（含專案計畫 26 億 2,821 萬餘

元、一般建築及設備 14 億 1,683 萬餘元)。決算支用數 18 億 7,866 萬餘元(含專案計畫 8 億 5,273 萬餘元、一般建築及設備 10 億 2,593 萬餘元),較可用預算數減少 21 億 6,637 萬餘元,約 53.56%,主要係「農業循環豬場改建投資計畫」執行進度落後所致。未支用數中 20 億 7,379 萬餘元(含專案計畫 17 億 7,547 萬餘元、一般建築及設備 2 億 9,831 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

108 年度決算審核結果,營業利益 12 億 4,503 萬餘元,營業外利益 20 億 2,967 萬餘元,稅前淨利 32 億 7,471 萬餘元,加計所得稅利益 1 億 4,149 萬餘元,減除停業單位損失 6 億 7,367 萬餘元後,審定決算稅後淨利為 27 億 4,252 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 4,765 萬餘元,主要係量販事業部終止營業,銷售成本及營業費用重分類至停業單位損失,營業成本及費用隨減;稅前淨利較預算數增加 7 億 9,216 萬餘元,主要係利息及股利收入暨轉投資事業獲利較預計增加,其他營業外收入隨增所致。

(三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 3,279,282,031 元 47 分,行政院彙編決算核定稅前淨利 3,274,713,777 元 47 分,經本部審核結果,尚無不合,審定 108 年度決算稅前淨利為 3,274,713,777 元 47 分,加計所得稅利益 141,494,820 元,減除停業單位損失 673,679,930 元 50 分後,108 年度審定稅後淨利為 2,742,528,666 元 97 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利,依行政院核定及本部審核結果,照稅法規定,無課稅所得,應繳納所得稅為 1,716,692 元(係外國政府所得稅)。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 2,742,528,666 元 97 分,連同累積盈餘 470,832,103 元 24 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 705,151,891 元 79 分,合計 3,918,512,662 元,依法分配如次:(1)填補虧損 183,749,417 元(其他綜合損益轉入數);(2)提列法定公積 255,877,925 元;(3)分配股息紅利 3,382,049,919 元,其中中央政府 3,157,299,916 元、地方政府 23,023 元、其他政府機關 106,558,988 元、民股股東 118,167,992 元;(4)未分配盈餘 96,835,401 元,留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 10 億 5,465 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率影響結果，現金及約當現金淨減 5 億 9,784 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 5,681 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億元，增加 2 億 9,784 萬餘元，主要係發放現金股利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 28 億 8,263 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流入 70 億 773 萬餘元，主要係配合股利發放資金需求，定期存款到期轉為現金；籌資活動之淨現金流出 104 億 7,834 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

該公司配合政府推動循環經濟政策，辦理「負壓水濂及綠能設計豬場改進計畫」（期間自 106 年 7 月至 109 年 12 月，投資金額 6 億 8,784 萬餘元），分年編列預算，108 年度編列預算 2 億 5,000 萬元，為因應工程提前竣工，報准提前動支 109 年度預算 1 億 4,105 萬餘元，108 年度決算支用數 3 億 9,105 萬餘元，主要係支付屏東縣東海豐畜殖場之改建工程款。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	31,814,619,000.00	26,431,305,000.00	26,431,305,000.00	- 5,383,314,000.00	16.92
銷 售 收 入	25,867,520,000.00	20,403,223,985.00	20,403,223,985.00	- 5,464,296,015.00	21.12
勞 務 收 入	2,506,762,000.00	2,491,988,457.00	2,491,988,457.00	- 14,773,543.00	0.59
其 他 營 業 收 入	3,440,337,000.00	3,536,092,558.00	3,536,092,558.00	95,755,558.00	2.78
營 業 成 本	25,603,167,000.00	21,004,781,731.00	21,004,781,731.00	- 4,598,385,269.00	17.96
銷 售 成 本	21,577,233,000.00	17,314,872,416.00	17,314,872,416.00	- 4,262,360,584.00	19.75
勞 務 成 本	2,479,856,000.00	2,244,595,149.00	2,244,595,149.00	- 235,260,851.00	9.49
其 他 營 業 成 本	1,546,078,000.00	1,445,314,166.00	1,445,314,166.00	- 100,763,834.00	6.52
營 業 毛 利 (毛 損)	6,211,452,000.00	5,426,523,269.00	5,426,523,269.00	- 784,928,731.00	12.64
營 業 費 用	5,314,071,000.00	4,181,489,122.00	4,181,489,122.00	- 1,132,581,878.00	21.31
行 銷 費 用	2,935,178,000.00	1,909,948,200.00	1,909,948,200.00	- 1,025,229,800.00	34.93
管 理 費 用	2,118,727,000.00	2,063,741,493.00	2,063,741,493.00	- 54,985,507.00	2.60
其 他 營 業 費 用	260,166,000.00	207,799,429.00	207,799,429.00	- 52,366,571.00	20.13
營 業 利 益 (損 失)	897,381,000.00	1,245,034,147.00	1,245,034,147.00	347,653,147.00	38.74
營 業 外 收 入	3,523,548,000.00	4,068,084,268.08	4,068,084,268.08	544,536,268.08	15.45
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	459,358,000.00	665,722,752.15	665,722,752.15	206,364,752.15	44.92
其 他 營 業 外 收 入	3,064,190,000.00	3,402,361,515.93	3,402,361,515.93	338,171,515.93	11.04
營 業 外 費 用	1,938,377,000.00	2,038,404,637.61	2,038,404,637.61	100,027,637.61	5.16
財 務 成 本	9,630,000.00	7,224,511.00	7,224,511.00	- 2,405,489.00	24.98
其 他 營 業 外 費 用	1,928,747,000.00	2,031,180,126.61	2,031,180,126.61	102,433,126.61	5.31
營 業 外 利 益 (損 失)	1,585,171,000.00	2,029,679,630.47	2,029,679,630.47	444,508,630.47	28.04
稅 前 淨 利 (淨 損)	2,482,552,000.00	3,274,713,777.47	3,274,713,777.47	792,161,777.47	31.91
所 得 稅 費 用 (利 益)	- 257,072,000.00	- 141,494,820.00	- 141,494,820.00	115,577,180.00	44.96
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (淨 損)	2,739,624,000.00	3,416,208,597.47	3,416,208,597.47	676,584,597.47	24.70
停 業 單 位 損 益	—	- 673,679,930.50	- 673,679,930.50	- 673,679,930.50	—
本 期 淨 利 (淨 損)	2,739,624,000.00	2,742,528,666.97	2,742,528,666.97	2,904,666.97	0.11

- 註：1. 本期其他綜合損益 1,624,307,481 元，包括確定福利計畫之再衡量數-6,183,506 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 1,635,341,882 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-4,850,895 元。
2. 該公司108年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編108年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,012,386,014元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利2,742,528,666元97分，除以加權平均流通在外普通股股數5,636,749,865股後，基本每股盈餘0.49元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益43,946,811元，其他營業外費用含認列資產減損損失7,289,441元。
5. 稅前淨利3,274,713,777元47分，扣除免稅所得等項目3,832,229,704元後，無課稅所得。應繳納所得稅1,716,692元（係外國政府所得稅），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目270,213,662元，扣除以前年度所得稅調整270,213,662元及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益143,211,512元，所得稅利益為141,494,820元。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	4,033,557,000.00	3,918,512,662.00	3,918,512,662.00	- 115,044,338.00	2.85
本 期 淨 利	2,739,624,000.00	2,742,528,666.97	2,742,528,666.97	2,904,666.97	0.11
累 積 盈 餘	153,345,000.00	470,832,103.24	470,832,103.24	317,487,103.24	207.04
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	1,140,588,000.00	705,151,891.79	705,151,891.79	- 435,436,108.21	38.18
分 配 之 部	4,033,557,000.00	3,918,512,662.00	3,918,512,662.00	- 115,044,338.00	2.85
中 央 政 府 所 得 者	3,315,165,000.00	3,157,299,916.00	3,157,299,916.00	- 157,865,084.00	4.76
股（官）息紅利	3,315,165,000.00	3,157,299,916.00	3,157,299,916.00	- 157,865,084.00	4.76
地 方 政 府 所 得 者	24,000.00	23,023.00	23,023.00	- 977.00	4.07
股（官）息紅利	24,000.00	23,023.00	23,023.00	- 977.00	4.07
其 他 政 府 機 關 所 得 者	111,887,000.00	106,558,988.00	106,558,988.00	- 5,328,012.00	4.76
股（官）息紅利	111,887,000.00	106,558,988.00	106,558,988.00	- 5,328,012.00	4.76
民 股 股 東 所 得 者	124,076,000.00	118,167,992.00	118,167,992.00	- 5,908,008.00	4.76
股 息 紅 利	124,076,000.00	118,167,992.00	118,167,992.00	- 5,908,008.00	4.76
留 存 事 業 機 關 者	482,405,000.00	536,462,743.00	536,462,743.00	54,057,743.00	11.21
填 補 虧 損	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—
法 定 公 積	273,962,000.00	255,877,925.00	255,877,925.00	- 18,084,075.00	6.60
未 分 配 盈 餘	208,443,000.00	96,835,401.00	96,835,401.00	- 111,607,599.00	53.54
虧 損 之 部	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—
填 補 之 部	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—
撥 用 盈 餘	—	183,749,417.00	183,749,417.00	183,749,417.00	—

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	2,482,552,000.00	3,274,713,777.47	792,161,777.47	31.91
停業單位稅前淨利（淨損）	—	- 673,679,930.50	- 673,679,930.50	—
稅 前 淨 利 （ 淨 損 ）	2,482,552,000.00	2,601,033,846.97	118,481,846.97	4.77
利 息 股 利 之 調 整	- 566,162,000.00	- 862,051,944.00	- 295,889,944.00	52.26
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,916,390,000.00	1,738,981,902.97	- 177,408,097.03	9.26
調 整 項 目	- 2,004,612,000.00	448,784,740.92	2,453,396,740.92	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 88,222,000.00	2,187,766,643.89	2,275,988,643.89	—
收 取 利 息	345,587,000.00	535,975,350.00	190,388,350.00	55.09
收 取 股 利	649,999,000.00	333,301,105.00	- 316,697,895.00	48.72
支 付 利 息	- 9,630,000.00	- 7,224,511.00	2,405,489.00	24.98
退 還 （ 支 付 ） 所 得 稅	- 258,654,000.00	- 167,180,505.00	91,473,495.00	35.37
營業活動之淨現金流入（流出）	639,080,000.00	2,882,638,082.89	2,243,558,082.89	351.06
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	515,410,000.00	5,051,063,535.00	4,535,653,535.00	880.01
減 少 投 資	1,050,000,000.00	1,289,298,286.00	239,298,286.00	22.79
減少基金及長期應收款	5,010,000.00	—	- 5,010,000.00	100.00
減少不動產、廠房及設備	4,263,000.00	9,479,863.00	5,216,863.00	122.38
減少投資性不動產	4,080,816,000.00	3,111,805,222.00	- 969,010,778.00	23.75
減少生物資產	25,553,000.00	—	- 25,553,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	8,424,000.00	- 28,341,222.52	- 36,765,222.52	—
增加基金及長期應收款	—	- 454,077,362.00	- 454,077,362.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 3,301,275,000.00	- 1,875,514,134.00	1,425,760,866.00	43.19
增加投資性不動產	- 924,000.00	- 4,286,997.00	- 3,362,997.00	363.96
增加生物資產	—	- 91,694,816.00	- 91,694,816.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	2,387,277,000.00	7,007,732,374.48	4,620,455,374.48	193.55
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	200,000,000.00	- 793,861,034.97	- 993,861,034.97	—
增加長期債務	—	205,954,807.00	205,954,807.00	—
其他負債淨增（淨減）	77,717,000.00	255,711,442.00	177,994,442.00	229.03
減少長期債務	- 52,922,000.00	—	52,922,000.00	100.00
發放現金股利	- 3,551,152,000.00	- 10,146,149,755.00	- 6,594,997,755.00	185.71
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,326,357,000.00	- 10,478,344,540.97	- 7,151,987,540.97	215.01
匯 率 影 響 數	—	- 9,869,457.00	- 9,869,457.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 300,000,000.00	- 597,843,540.60	- 297,843,540.60	99.28
期初現金及約當現金	4,500,000,000.00	1,054,658,898.60	- 3,445,341,101.40	76.56
期末現金及約當現金	4,200,000,000.00	456,815,358.00	- 3,743,184,642.00	89.12

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

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

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	660,396,020,528.00	100.00	666,539,080,723.38	100.00	- 6,143,060,195.38	0.92
流動資產	45,215,086,776.00	6.85	52,807,110,715.60	7.92	- 7,592,023,939.60	14.38
現金	456,815,358.00	0.07	1,054,658,898.60	0.16	- 597,843,540.60	56.69
流動金融資產	34,248,461,232.00	5.19	39,545,365,000.00	5.93	- 5,296,903,768.00	13.39
應收款項	949,838,893.00	0.14	1,623,433,840.00	0.24	- 673,594,947.00	41.49
本期所得稅資產	99,374,086.00	0.02	96,489,461.00	0.01	2,884,625.00	2.99
存貨	2,640,817,215.00	0.40	3,467,758,709.00	0.52	- 826,941,494.00	23.85
消耗性生物資產—流動	1,873,616,259.00	0.28	1,886,197,233.00	0.28	- 12,580,974.00	0.67
預付款項	314,156,107.00	0.05	458,642,811.00	0.07	- 144,486,704.00	31.50
短期墊款	28,591,261.00	0.00	71,167,127.00	0.01	- 42,575,866.00	59.83
其他流動資產	4,603,416,365.00	0.70	4,603,397,636.00	0.69	18,729.00	0.00
基金、投資及長期應收款	26,208,737,659.00	3.97	24,720,611,218.30	3.71	1,488,126,440.70	6.02
非流動金融資產	19,984,930,198.00	3.03	18,861,109,649.00	2.83	1,123,820,549.00	5.96
採用權益法之投資	5,676,993,366.00	0.86	5,766,764,836.30	0.87	- 89,771,470.30	1.56
長期應收款項	546,814,095.00	0.08	92,736,733.00	0.01	454,077,362.00	489.64
不動產、廠房及設備	264,624,788,530.00	40.07	266,965,284,692.00	40.05	- 2,340,496,162.00	0.88
土地	255,067,345,084.00	38.62	256,562,661,602.00	38.49	- 1,495,316,518.00	0.58
土地改良物	227,394,073.00	0.03	184,488,252.00	0.03	42,905,821.00	23.26
房屋及建築	5,403,520,251.00	0.82	7,105,053,780.00	1.07	- 1,701,533,529.00	23.95
機械及設備	1,526,409,522.00	0.23	1,722,241,941.00	0.26	- 195,832,419.00	11.37
交通及運輸設備	371,230,566.00	0.06	326,369,599.00	0.05	44,860,967.00	13.75
什項設備	328,999,092.00	0.05	414,486,238.00	0.06	- 85,487,146.00	20.62
租賃權益改良	3,732,201.00	0.00	5,688,212.00	0.00	- 1,956,011.00	34.39
購建中固定資產	1,414,545,285.00	0.21	620,454,509.00	0.09	794,090,776.00	127.99
使用權資產	268,347,451.00	0.04	—	—	268,347,451.00	—
生產性植物	13,265,005.00	0.00	23,840,559.00	0.00	- 10,575,554.00	44.36
投資性不動產	322,502,933,538.00	48.83	320,223,134,599.00	48.04	2,279,798,939.00	0.71
投資性不動產—土地	317,702,178,250.00	48.11	316,995,120,145.00	47.56	707,058,105.00	0.22
投資性不動產—土地改良物	3,992,999.00	0.00	3,280,939.00	0.00	712,060.00	21.70
投資性不動產—房屋及建築	4,778,762,289.00	0.72	3,136,497,407.00	0.47	1,642,264,882.00	52.36
建造中之投資性不動產	18,000,000.00	0.00	88,236,108.00	0.01	- 70,236,108.00	79.60
無形資產	19,863,407.00	0.00	30,492,367.00	0.00	- 10,628,960.00	34.86
無形資產	19,863,407.00	0.00	30,492,367.00	0.00	- 10,628,960.00	34.86
生物資產	338,723,623.00	0.05	328,158,911.00	0.05	10,564,712.00	3.22
消耗性生物資產—非流動	130,662,209.00	0.02	123,645,508.00	0.02	7,016,701.00	5.67
生產性生物資產—非流動	208,061,414.00	0.03	204,513,403.00	0.03	3,548,011.00	1.73
其他資產	1,485,886,995.00	0.22	1,464,288,220.48	0.22	21,598,774.52	1.48
遞延資產	196,695,087.00	0.03	87,330,065.00	0.01	109,365,022.00	125.23
遞延所得稅資產	—	—	42,440.00	0.00	- 42,440.00	100.00
什項資產	1,289,191,908.00	0.20	1,376,915,715.48	0.21	- 87,723,807.48	6.37
資 產 總 額	660,396,020,528.00	100.00	666,539,080,723.38	100.00	- 6,143,060,195.38	0.92

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 7,265,037,497 元及 7,135,055,280 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	199,797,610,038.00	30.25	206,949,024,693.97	31.05	- 7,151,414,655.97	3.46
流 動 負 債	22,805,310,355.00	3.45	30,191,183,777.97	4.53	- 7,385,873,422.97	24.46
短 期 債 務	342,648,078.00	0.05	1,136,509,112.97	0.17	- 793,861,034.97	69.85
應 付 款 項	8,172,336,350.00	1.24	15,135,477,212.00	2.27	- 6,963,140,862.00	46.01
預 收 款 項	14,290,325,927.00	2.16	13,919,197,453.00	2.09	371,128,474.00	2.67
長 期 負 債	212,171,857.00	0.03	6,217,050.00	0.00	205,954,807.00	3,312.74
長 期 債 務	212,171,857.00	0.03	6,217,050.00	0.00	205,954,807.00	3,312.74
其 他 負 債	176,780,127,826.00	26.77	176,751,623,866.00	26.52	28,503,960.00	0.02
負 債 準 備	2,422,665,267.00	0.37	2,406,296,179.00	0.36	16,369,088.00	0.68
遞 延 負 債	92,489,072.00	0.01	65,809,540.00	0.01	26,679,532.00	40.54
遞 延 所 得 稅 負 債	172,861,302,509.00	26.18	173,131,558,611.00	25.97	- 270,256,102.00	0.16
什 項 負 債	1,403,670,978.00	0.21	1,147,959,536.00	0.17	255,711,442.00	22.28
權 益	460,598,410,490.00	69.75	459,590,056,029.41	68.95	1,008,354,460.59	0.22
資 本	56,367,498,650.00	8.54	56,367,498,650.00	8.46	—	—
資 本	56,367,498,650.00	8.54	56,367,498,650.00	8.46	—	—
資 本 公 積	222,055,291.00	0.03	213,120,506.36	0.03	8,934,784.64	4.19
資 本 公 積	222,055,291.00	0.03	213,120,506.36	0.03	8,934,784.64	4.19
保留盈餘（或累積虧損）	15,800,266,927.00	2.39	15,918,385,704.84	2.39	- 118,118,777.84	0.74
已 指 撥 保 留 盈 餘	15,703,431,526.00	2.38	15,447,553,601.60	2.32	255,877,924.40	1.66
未 指 撥 保 留 盈 餘	96,835,401.00	0.01	470,832,103.24	0.07	- 373,996,702.24	79.43
累積其他綜合損益	6,920,678,362.00	1.05	5,112,621,464.95	0.77	1,808,056,897.05	35.36
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 138,226,190.00	- 0.02	- 133,375,294.39	- 0.02	- 4,850,895.61	3.64
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	7,058,904,552.00	1.07	5,245,996,759.34	0.79	1,812,907,792.66	34.56
首次採用國際財務報導準則調整數	381,287,911,260.00	57.74	381,978,429,703.26	57.31	- 690,518,443.26	0.18
首次採用國際財務報導準則調整數	381,287,911,260.00	57.74	381,978,429,703.26	57.31	- 690,518,443.26	0.18
負 債 及 權 益 總 額	660,396,020,528.00	100.00	666,539,080,723.38	100.00	- 6,143,060,195.38	0.92

6. 土地曾按94年1月1日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
7. 期末已提撥退休金資產82億8,155萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）11億4,255萬餘元。
8. 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111年12月為基準，估計民營化相關支出27億8,014萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

二、台灣中油股份有限公司

台灣中油股份有限公司主要配合國家經濟發展，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任務，並從事石油、地熱等資源之探勘與開採業務。該公司 108 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 108 年度生產、進口及銷售計畫，主要有成品天然氣等 19 項，其中達成預計目標者 12 項，未達預計目標者 7 項，其原因列表分析如次：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	20,615,369	22,341,125	1,725,756	8.37	配合天然氣發電廠用氣量需求，增加產量。
B. 液化石油氣	千公噸	377	347	- 29	7.87	因家庭用液化石油氣需求降低，產量隨減。
C. 車用汽油	千公秉	9,792	9,468	- 324	3.31	配合國內市場需求，減少產量。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,227	2,488	261	11.75	配合市場需求，增加產量。
E. 柴油	千公秉	6,045	6,975	929	15.37	配合國內市場需求，增加產量。
F. 燃料油	千公秉	2,406	2,241	- 165	6.87	配合燃油發電機組用油量需求，減少產量。
G. 石油化學品	千公噸	3,283	3,831	548	16.71	配合石化產業景氣循環，增加產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	22,091	23,844	1,753	7.94	配合市場需求，增加進口。
B. 石油腦	千公秉	5,029	3,903	- 1,126	22.40	配合市場及煉製需求，減少進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	20,515,999	22,235,290	1,719,291	8.38	配合天然氣發電廠用氣量及市場需求，增加進口。
D. 燃料油	千公秉	1,087	1,334	246	22.63	配合燃料油多邊貿易，增加進口。
E. 液化石油氣	千公噸	375	346	- 28	7.55	配合市場需求，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	20,440,616	21,733,213	1,292,597	6.32	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	609	573	- 36	5.93	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 車用汽油	千公秉	10,562	9,973	- 589	5.58	92 無鉛汽油需求較預期減少。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,227	2,523	296	13.31	外銷市場需求較預期增加。
E. 柴油	千公秉	6,925	8,234	1,308	18.90	高級柴油需求較預期增加。
F. 燃料油	千公秉	3,257	3,812	555	17.06	船用燃油需求較預期增加。
G. 石油化學品	千公噸	3,644	4,253	609	16.73	主要烯烴類及芳香烴類產品需求較預期增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 554 億 5,026 萬餘元，連同 107 年度轉入數 5 億 970 萬餘元，合計可用預算數 559 億 5,996 萬餘元（含專案計畫 45 億 6,510 萬餘元、一般建築及設備 513 億 9,485 萬餘元）。決算支用數 550 億 9,413 萬餘元（含專案計畫 41 億 6,309 萬餘元、一般建築及設備 509 億 3,104 萬餘元），較可用預算數減少 8 億 6,582 萬餘元，約 1.55%，主要係「天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫」執行進度落後所致。未支用數中 5 億 4,181 萬餘元（含專案計畫 4 億 201 萬餘元、一般建築及設備 1 億 3,980 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

108 年度決算審核結果，營業利益 362 億 2,508 萬餘元，營業外損失 28 億 8,775 萬餘元，稅前淨利 333 億 3,733 萬餘元，減除所得稅費用 8 億 9,451 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 324 億 4,281 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 137 億 8,605 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 171 億 6,581 萬餘元，主要係國際原油價格上漲，產品售價配合調整所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 35,222,588,358 元 02 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 33,667,530,882 元 02 分，經本部審核修正增列支出 330,198,000 元，審定 108 年度決算稅前淨利 33,337,332,882 元 02 分，減除所得稅費用 894,513,398 元 23 分，108 年度審定稅後淨利 32,442,819,483 元 79 分。

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

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 32,442,819,483 元 79 分，連同其他綜合損益轉入數 517,094,757 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 173,493,342 元 05 分，合計 33,133,407,582 元 84 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 3,244,281,948 元 38 分；（2）分配中央政府股息紅利 24,678,319,421 元；（3）未分配盈餘 5,210,806,213 元 46 分，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 20 億 1,509 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 219 億 6,271 萬餘元，期末現金及約當現金為 239 億 7,780 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 7,594 萬餘元，增加 217 億 8,676 萬餘元，主要係國際原油價格上漲，產品售價配合調整，營業收入隨增所致。又營業活動之淨現金流入 817 億 8,550 萬餘

元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 260 億 9,722 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 337 億 2,556 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,269 億 9,000 萬元（含將於 1 年內到期長期借款及應付公司債 389 億 4,000 萬元），108 年度舉借 108 億元，較可用預算數 305 億元，減少 197 億元，約 64.59%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 389 億 4,000 萬元，與可用預算數（含以前年度保留數 4 億元）相同，期末餘額為 988 億 5,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 228 億元）。

（五）其他事項

1. 該公司參與轉投資事業台灣國際造船股份有限公司現金增資認購股款 8,964 萬餘元；停航拍賣已達使用年限之成品油輪 1,195 萬餘元，因未及編列預算，報准先行辦理，補辦 109 年度預算。

2. 該公司報准於 108 年度先行處分投資效益欠佳之轉投資事業曄揚股份有限公司 3 億 9,950 萬元，補辦 109 年度預算，因須配合被投資事業解散清算時程，實際未執行。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	843,467,898,000.00	1,014,108,034,407.38	1,014,108,034,407.38	170,640,136,407.38	20.23
銷售收入	835,838,516,000.00	1,004,844,431,166.42	1,004,844,431,166.42	169,005,915,166.42	20.22
其他營業收入	7,629,382,000.00	9,263,603,240.96	9,263,603,240.96	1,634,221,240.96	21.42
營業成本	797,667,089,000.00	949,437,197,625.00	956,838,996,895.00	159,171,907,895.00	19.95
銷售成本	775,592,540,000.00	931,947,648,441.13	931,947,648,441.13	156,355,108,441.13	20.16
勞務成本	13,071,143,000.00	10,631,088,024.53	10,631,088,024.53	- 2,440,054,975.47	18.67
其他營業成本	9,003,406,000.00	6,858,461,159.34	14,260,260,429.34	5,256,854,429.34	58.39
營業毛利（毛損）	45,800,809,000.00	64,670,836,782.38	57,269,037,512.38	11,468,228,512.38	25.04
營業費用	23,361,783,000.00	21,043,952,600.12	21,043,952,600.12	- 2,317,830,399.88	9.92
行銷費用	19,394,412,000.00	17,537,538,817.84	17,537,538,817.84	- 1,856,873,182.16	9.57
管理費用	1,657,308,000.00	1,623,745,772.16	1,623,745,772.16	- 33,562,227.84	2.03
其他營業費用	2,310,063,000.00	1,882,668,010.12	1,882,668,010.12	- 427,394,989.88	18.50
營業利益（損失）	22,439,026,000.00	43,626,884,182.26	36,225,084,912.26	13,786,058,912.26	61.44
營業外收入	2,416,466,000.00	4,923,215,166.67	4,819,308,057.67	2,402,842,057.67	99.44
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	241,293,000.00	198,135,385.00	198,135,385.00	- 43,157,615.00	17.89
其他營業外收入	2,175,173,000.00	4,725,079,781.67	4,621,172,672.67	2,445,999,672.67	112.45
營業外費用	8,683,970,000.00	14,882,568,466.91	7,707,060,087.91	- 976,909,912.09	11.25
財務成本	3,945,900,000.00	3,134,645,805.00	3,134,645,805.00	- 811,254,195.00	20.56
其他營業外費用	4,738,070,000.00	11,747,922,661.91	4,572,414,282.91	- 165,655,717.09	3.50
營業外利益（損失）	- 6,267,504,000.00	- 9,959,353,300.24	- 2,887,752,030.24	3,379,751,969.76	53.93
稅前淨利（淨損）	16,171,522,000.00	33,667,530,882.02	33,337,332,882.02	17,165,810,882.02	106.15
所得稅費用（利益）	—	895,942,152.33	894,513,398.23	894,513,398.23	—
本期淨利（淨損）	16,171,522,000.00	32,771,588,729.69	32,442,819,483.79	16,271,297,483.79	100.62

- 註：1. 本期其他綜合損益 684,704,374 元 35 分，包括確定福利計畫之再衡量數 646,507,621 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目—111,340 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 278,719,703 元、與不重分類之項目相關之所得稅—129,301,524 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額—220,662,772 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 65,420,132 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 44,132,554 元 35 分。
2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 4,413,322,616 元 70 分，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 32,442,819,483 元 79 分，除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股後，基本每股盈餘 2.49 元。
4. 稅前淨利 33,337,332,882 元 02 分，扣除免稅所得等項目 36,804,565,920 元 93 分後，無課稅所得及應繳納所得稅，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 973,546,623 元 27 分，扣除以前年度所得稅調整 79,033,225 元 04 分，所得稅費用為 894,513,398 元 23 分。
5. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣 20 公斤裝 12 瓶（87 折，人/年），或天然氣 36 度（64 折，人/月）；汽柴油捷利卡加值 5,000 元（人/月），享有加值金額 10% 紅利（工讀生額度 1,000 元，紅利 9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折讓，並以總額列銷貨收入，108 年度產品優惠金額估算約 5,924 萬餘元。

台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	16,171,896,000.00	33,591,478,352.74	33,133,407,582.84	16,961,511,582.84	104.88
本 期 淨 利	16,171,522,000.00	32,771,588,729.69	32,442,819,483.79	16,271,297,483.79	100.62
其他綜合損益轉入數	—	646,396,281.00	517,094,757.00	517,094,757.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	374,000.00	173,493,342.05	173,493,342.05	173,119,342.05	46,288.59
分 配 之 部	16,171,896,000.00	33,591,478,352.74	33,133,407,582.84	16,961,511,582.84	104.88
中 央 政 府 所 得 者	—	24,985,156,338.00	24,678,319,421.00	24,678,319,421.00	—
股（官）息紅利	—	24,985,156,338.00	24,678,319,421.00	24,678,319,421.00	—
留 存 事 業 機 關 者	16,171,896,000.00	8,606,322,014.74	8,455,088,161.84	- 7,716,807,838.16	47.72
填 補 虧 損	16,171,896,000.00	—	—	- 16,171,896,000.00	100.00
法 定 公 積	—	3,277,158,872.97	3,244,281,948.38	3,244,281,948.38	—
未 分 配 盈 餘	—	5,329,163,141.77	5,210,806,213.46	5,210,806,213.46	—
虧 損 之 部	20,374,298,000.00	—	—	- 20,374,298,000.00	100.00
累 積 虧 損	20,374,298,000.00	—	—	- 20,374,298,000.00	100.00
填 補 之 部	20,374,298,000.00	—	—	- 20,374,298,000.00	100.00
事 業 機 關 負 擔 者	20,374,298,000.00	—	—	- 20,374,298,000.00	100.00
撥 用 盈 餘	16,171,896,000.00	—	—	- 16,171,896,000.00	100.00
待 填 補 之 虧 損	4,202,402,000.00	—	—	- 4,202,402,000.00	100.00

台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	16,171,522,000.00	33,337,332,882.02	17,165,810,882.02	106.15
利息股利之調整	3,674,171,000.00	1,863,863,076.54	- 1,810,307,923.46	49.27
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	19,845,693,000.00	35,201,195,958.56	15,355,502,958.56	77.37
調整項目	34,902,582,000.00	48,222,171,725.23	13,319,589,725.23	38.16
未計利息股利之現金流入（流出）	54,748,275,000.00	83,423,367,683.79	28,675,092,683.79	52.38
收取利息	49,265,000.00	832,369,922.46	783,104,922.46	1,589.58
收取股利	222,464,000.00	737,681,496.00	515,217,496.00	231.60
支付利息	- 3,945,900,000.00	- 3,207,911,625.00	737,988,375.00	18.70
營業活動之淨現金流入（流出）	51,074,104,000.00	81,785,507,477.25	30,711,403,477.25	60.13
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	387,438,000.00	414,390,829.80	26,952,829.80	6.96
減少投資性不動產	—	485,274,511.00	485,274,511.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 41,616,854,000.00	- 8,264,743,346.94	33,352,110,653.06	80.14
增加投資	—	- 198,522,900.00	- 198,522,900.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 2,695,890,307.00	- 2,695,890,307.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 14,278,415,000.00	- 15,837,736,412.07	- 1,559,321,412.07	10.92
投資活動之淨現金流入（流出）	- 55,507,831,000.00	- 26,097,227,625.21	29,410,603,374.79	52.98
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	16,450,000,000.00	- 4,373,486,658.82	- 20,823,486,658.82	—
增加長期債務	30,467,329,000.00	10,800,000,000.00	- 19,667,329,000.00	64.55
其他負債淨增（淨減）	390,000,000.00	- 1,212,076,029.18	- 1,602,076,029.18	—
減少長期債務	- 42,697,653,000.00	- 38,940,000,000.00	3,757,653,000.00	8.80
籌資活動之淨現金流入（流出）	4,609,676,000.00	- 33,725,562,688.00	- 38,335,238,688.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	175,949,000.00	21,962,717,164.04	21,786,768,164.04	12,382.43
期初現金及約當現金	1,561,842,000.00	2,015,092,261.97	453,250,261.97	29.02
期末現金及約當現金	1,737,791,000.00	23,977,809,426.01	22,240,018,426.01	1,279.79

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

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

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	801,948,279,328.34	100.00	769,499,705,114.39	100.00	32,448,574,213.95	4.22
流動資產	206,708,838,016.10	25.78	208,280,679,834.07	27.07	- 1,571,841,817.97	0.75
現金	23,977,809,426.01	2.99	2,015,092,261.97	0.26	21,962,717,164.04	1,089.91
流動金融資產	405,957.00	0.00	1,062,634.00	0.00	- 656,677.00	61.80
應收款項	49,707,645,726.50	6.20	56,793,961,346.24	7.38	- 7,086,315,619.74	12.48
存貨	111,999,841,835.11	13.97	127,779,804,395.05	16.61	- 15,779,962,559.94	12.35
預付款項	20,827,699,548.48	2.60	21,483,385,577.13	2.79	- 655,686,028.65	3.05
短期墊款	195,435,523.00	0.02	207,373,619.68	0.03	- 11,938,096.68	5.76
基金、投資及長期應收款	42,872,564,337.45	5.35	39,924,095,477.45	5.19	2,948,468,860.00	7.39
基金	1,595,920,000.00	0.20	1,595,920,000.00	0.21	—	—
非流動金融資產	13,029,922,526.00	1.62	12,552,679,923.00	1.63	477,242,603.00	3.80
採用權益法之投資	13,054,883,899.00	1.63	13,279,547,949.00	1.73	- 224,664,050.00	1.69
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	15,189,267,396.45	1.89	12,493,377,089.45	1.62	2,695,890,307.00	21.58
不動產、廠房及設備	459,806,996,457.23	57.34	423,460,997,318.78	55.03	36,345,999,138.45	8.58
土地	288,625,122,771.44	35.99	288,632,882,956.03	37.51	- 7,760,184.59	0.00
土地改良物	4,988,770,434.28	0.62	4,513,688,258.39	0.59	475,082,175.89	10.53
房屋及建築	14,936,294,198.49	1.86	15,521,319,273.12	2.02	- 585,025,074.63	3.77
機械及設備	84,834,987,780.86	10.58	84,130,407,883.47	10.93	704,579,897.39	0.84
交通及運輸設備	7,261,972,360.86	0.91	7,456,444,304.09	0.97	- 194,471,943.23	2.61
什項設備	858,910,989.48	0.11	815,089,561.98	0.11	43,821,427.50	5.38
購建中固定資產	19,828,164,743.82	2.47	22,391,165,081.70	2.91	- 2,563,000,337.88	11.45
使用權資產	38,472,773,178.00	4.80	—	—	38,472,773,178.00	—
投資性不動產	19,244,570,431.26	2.40	19,552,819,825.32	2.54	- 308,249,394.06	1.58
投資性不動產—土地	18,986,480,914.22	2.37	19,285,180,220.22	2.51	- 298,699,306.00	1.55
投資性不動產—房屋及建築	258,089,517.04	0.03	267,639,605.10	0.03	- 9,550,088.06	3.57
無形資產	241,427,786.71	0.03	185,174,847.16	0.02	56,252,939.55	30.38
無形資產	241,427,786.71	0.03	185,174,847.16	0.02	56,252,939.55	30.38
其他資產	73,073,882,299.59	9.11	78,095,937,811.61	10.15	- 5,022,055,512.02	6.43
遞延資產	63,919,958,300.81	7.97	68,092,398,352.67	8.85	- 4,172,440,051.86	6.13
遞延所得稅資產	8,480,342,205.60	1.06	9,253,501,522.81	1.20	- 773,159,317.21	8.36
什項資產	673,581,793.18	0.08	750,037,936.13	0.10	- 76,456,142.95	10.19
資 產 總 額	801,948,279,328.34	100.00	769,499,705,114.39	100.00	32,448,574,213.95	4.22

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108年底及107年底各有76,731,108,316元04分及77,352,132,116元95分。

2. 108年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為31,591,343,202元50分（外幣係按108年底臺灣銀行外幣結帳價格換算成新臺幣），係參與海外油氣礦區合作探勘與開發案及轉投資事業之債務背書保證。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	495,900,133,992.36	61.84	471,900,764,215.55	61.33	23,999,369,776.81	5.09
流 動 負 債	253,556,817,529.24	31.62	259,795,680,302.40	33.76	- 6,238,862,773.16	2.40
短期債務	139,623,794,955.38	17.41	160,137,281,614.20	20.81	- 20,513,486,658.82	12.81
應付款項	104,110,703,589.36	12.98	89,850,112,871.94	11.68	14,260,590,717.42	15.87
預收款項	9,821,177,624.50	1.22	9,803,672,196.26	1.27	17,505,428.24	0.18
流動金融負債	1,141,360.00	0.00	4,613,620.00	0.00	- 3,472,260.00	75.26
長期負債	114,395,111,516.00	14.26	88,050,000,000.00	11.44	26,345,111,516.00	29.92
長期債務	114,395,111,516.00	14.26	88,050,000,000.00	11.44	26,345,111,516.00	29.92
其他負債	127,948,204,947.12	15.95	124,055,083,913.15	16.12	3,893,121,033.97	3.14
負債準備	32,476,303,801.51	4.05	29,990,528,786.85	3.90	2,485,775,014.66	8.29
遞延負債	3,984,051,956.50	0.50	3,557,333,351.55	0.46	426,718,604.95	12.00
遞延所得稅負債	85,033,788,554.78	10.60	84,833,401,248.72	11.02	200,387,306.06	0.24
什項負債	6,454,060,634.33	0.80	5,673,820,526.03	0.74	780,240,108.30	13.75
權 益	306,048,145,335.98	38.16	297,598,940,898.84	38.67	8,449,204,437.14	2.84
資 本	130,100,000,000.00	16.22	130,100,000,000.00	16.91	—	—
資 本	130,100,000,000.00	16.22	130,100,000,000.00	16.91	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	8,601,137,137.05	1.07	146,048,975.21	0.02	8,455,088,161.84	5,789.21
已指撥保留盈餘	3,390,330,923.59	0.42	146,048,975.21	0.02	3,244,281,948.38	2,221.37
未指撥保留盈餘	5,210,806,213.46	0.65	—	—	5,210,806,213.46	—
累積其他綜合損益	3,831,921,622.08	0.48	3,664,312,004.73	0.48	167,609,617.35	4.57
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 139,016,456.92	- 0.02	37,513,760.73	0.00	- 176,530,217.65	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	3,970,938,079.00	0.50	3,626,798,244.00	0.47	344,139,835.00	9.49
首次採用國際財務報導準則調整數	163,515,086,576.85	20.39	163,688,579,918.90	21.27	- 173,493,342.05	0.11
首次採用國際財務報導準則調整數	163,515,086,576.85	20.39	163,688,579,918.90	21.27	- 173,493,342.05	0.11
負債及權益總額	801,948,279,328.34	100.00	769,499,705,114.39	100.00	32,448,574,213.95	4.22

7. 土地曾按 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 341 億 4,512 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）38 億 2,359 萬餘元。
9. 原預計於 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 111 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 250 億 1,403 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 159 億 2,290 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 34 億 3,242 萬餘元）及林園石化廠土地（64 億 9,232 萬餘元），分別經當地地方政府及行政院環境保護署公告為土壤污染控制場址或土壤及地下水污染整治場址，相關污染整治及控制經費須視污染程度與經地方政府核定之污染整治或控制計畫而定，截至 108 年底已估列污染整治除役負債 201 億 2,405 萬餘元。

三、台灣電力股份有限公司

台灣電力股份有限公司職司全國電力之開發、生產、輸配及銷售，以配合國家經濟發展、開發電力資源、充分供應電力為任務。該公司 108 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 108 年度生產及銷售計畫，主要有電力產銷 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

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 電力	234,151	228,487	- 5,664	2.42	國內製造業生產動能，受美中貿易紛爭影響，用電需求較預計減少。
(2) 銷售計畫 電力	222,837	218,726	- 4,110	1.84	

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,280 億 7,580 萬元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 3,717 萬餘元），連同 107 年度轉入數 2 億 8,554 萬餘元，合計可用預算數 1,283 億 6,134 萬餘元（含專案計畫 550 億 9,985 萬餘元、一般建築及設備 732 億 6,149 萬餘元）。決算支用數 1,229 億 5,405 萬餘元（含專案計畫 514 億 3,346 萬餘元、一般建築及設備 715 億 2,058 萬餘元），較可用預算數減少 54 億 729 萬餘元，約 4.21%，主要係離岸風力發電第二期及風力發電第五期等計畫採購案未如期決標，或預算結餘所致。未支用數中 19 億 7,345 萬餘元（含專案計畫 4 億 9,058 萬餘元、一般建築及設備 14 億 8,286 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

108 年度決算審核結果，營業利益 1 億 2,747 萬餘元，營業外利益 171 億 9,803 萬餘元，稅前淨利 173 億 2,551 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 3,078 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 160 億 9,472 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 197 億 3,984 萬餘元，主要係售電量及單價較預計為低，營業

收入減少；稅前淨利較預算數增加 142 億 9,078 萬餘元，主要係電價調整未及公用售電業電價費率計算公式之合理利潤數，認列收回電價穩定準備為營業外收入所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 26,486,856,667 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 17,653,250,570 元，經本部審核分別修正減列收入 246,385,529 元、增列支出 81,349,347 元，綜計減列稅前淨利 327,734,876 元，審定 108 年度決算稅前淨利 17,325,515,694 元，減除所得稅費用 1,230,787,873 元，108 年度審定稅後淨利 16,094,727,821 元。

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

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 16,094,727,821 元，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 20,569,771 元，合計 16,115,297,592 元，填補以前年度累積虧損 15,906,096,349 元及其他綜合損益轉入數 209,201,243 元，尚有待填補之虧損 84,954,380,389 元，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 32 億 6,292 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 3,132 萬餘元，期末現金及約當現金為 26 億 3,159 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,871 萬餘元，增加 5 億 9,261 萬餘元，主要係配合經營資金需求，減少長期債務舉借數所致。又營業活動之淨現金流入 932 億 6,049 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 1,357 億 3,800 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 418 億 4,618 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 8,032 億 5,179 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,074 億 9,361 萬餘元），108 年度舉借 1,463 億 2,000 萬元，較可用預算數 1,885 億 4,376 萬餘元（含以前年度保留數 381 億 7,177 萬餘元），減少 422 億 2,376 萬餘元，約 22.39%，主要係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 1,075 億 1,105 萬餘元，較可用預算數 1,075 億 1,265 萬餘元，減少 160 萬餘元，期末餘額為 8,418 億 7,235 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,282 億 4,368 萬餘元；另扣除 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 1 億 8,839 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司為因應通霄電廠既有機組屆齡除役之供電缺口，及符合空氣污染排放標準，辦理「通霄電廠第二期更新改建計畫」（期間 108 年 8 月至 119 年 12 月，投資金額 1,346 億 7,706 萬餘元），及「臺中發電廠第 5-10 號機空污改善工程計畫」（期間 108 年 5 月至 114 年 12 月，投資金額 145 億 6,016 萬餘元），分年編列預算，108 年度未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 344 萬餘元、3,373 萬餘元，108 年度決算支用數分別為 342 萬餘元、3,263 萬餘元，主要係支付工區例行性保全警衛勤務費及工程顧問費等。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	616,756,634,000.00	594,431,722,508.00	594,185,336,979.00	- 22,571,297,021.00	3.66
銷售收入	598,994,842,000.00	572,847,609,835.00	572,847,609,835.00	- 26,147,232,165.00	4.37
其他營業收入	17,761,792,000.00	21,584,112,673.00	21,337,727,144.00	3,575,935,144.00	20.13
營業成本	578,881,425,000.00	575,770,366,598.00	575,851,715,945.00	- 3,029,709,055.00	0.52
銷售成本	578,238,380,000.00	575,152,238,733.00	575,233,588,080.00	- 3,004,791,920.00	0.52
其他營業成本	643,045,000.00	618,127,865.00	618,127,865.00	- 24,917,135.00	3.87
營業毛利（毛損）	37,875,209,000.00	18,661,355,910.00	18,333,621,034.00	- 19,541,587,966.00	51.59
營業費用	18,007,889,000.00	18,206,142,197.00	18,206,142,197.00	198,253,197.00	1.10
行銷費用	10,337,110,000.00	11,209,159,858.00	11,209,159,858.00	872,049,858.00	8.44
管理費用	2,069,156,000.00	1,895,799,094.00	1,895,799,094.00	- 173,356,906.00	8.38
其他營業費用	5,601,623,000.00	5,101,183,245.00	5,101,183,245.00	- 500,439,755.00	8.93
營業利益（損失）	19,867,320,000.00	455,213,713.00	127,478,837.00	- 19,739,841,163.00	99.36
營業外收入	9,611,956,000.00	43,159,542,089.00	43,159,542,089.00	33,547,586,089.00	349.02
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	215,431,000.00	267,672,990.00	267,672,990.00	52,241,990.00	24.25
其他營業外收入	9,396,525,000.00	42,891,869,099.00	42,891,869,099.00	33,495,344,099.00	356.47
營業外費用	26,444,549,000.00	25,961,505,232.00	25,961,505,232.00	- 483,043,768.00	1.83
財務成本	22,208,306,000.00	20,212,440,608.00	20,212,440,608.00	- 1,995,865,392.00	8.99
其他營業外費用	4,236,243,000.00	5,749,064,624.00	5,749,064,624.00	1,512,821,624.00	35.71
營業外利益（損失）	- 16,832,593,000.00	17,198,036,857.00	17,198,036,857.00	34,030,629,857.00	—
稅前淨利（淨損）	3,034,727,000.00	17,653,250,570.00	17,325,515,694.00	14,290,788,694.00	470.91
所得稅費用（利益）	—	1,230,787,873.00	1,230,787,873.00	1,230,787,873.00	—
本期淨利（淨損）	3,034,727,000.00	16,422,462,697.00	16,094,727,821.00	13,060,000,821.00	430.35

- 註：1. 本期其他綜合損益-98,983,426 元，包括確定福利計畫之再衡量數-256,006,139 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目-4,995,831 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 120,141,000 元、與不重分類之項目相關之所得稅 37,383,807 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 5,106,519 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-612,782 元。
2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 8,131,481,521 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 16,094,727,821 元，除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.49 元。
4. 其他營業外費用含認列資產減損損失 49,025,034 元。
5. 稅前淨利 17,325,515,694 元，扣除免稅所得等項目 35,952,597,486 元，及折舊與停工損失等項目所產生之差異數 6,117,308,464 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。經依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數 1,223,461,695 元，加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 7,326,178 元，所得稅費用 1,230,787,873 元。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	3,081,063,000.00	16,443,032,468.00	16,115,297,592.00	13,034,234,592.00	423.04
本 期 淨 利	3,034,727,000.00	16,422,462,697.00	16,094,727,821.00	13,060,000,821.00	430.35
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	46,336,000.00	20,569,771.00	20,569,771.00	- 25,766,229.00	55.61
分 配 之 部	3,081,063,000.00	16,443,032,468.00	16,115,297,592.00	13,034,234,592.00	423.04
留 存 事 業 機 關 者	3,081,063,000.00	16,443,032,468.00	16,115,297,592.00	13,034,234,592.00	423.04
填 補 虧 損	3,081,063,000.00	16,443,032,468.00	16,115,297,592.00	13,034,234,592.00	423.04
虧 損 之 部	148,504,198,000.00	101,069,677,981.00	101,069,677,981.00	- 47,434,520,019.00	31.94
累 積 虧 損	148,504,198,000.00	100,860,476,738.00	100,860,476,738.00	- 47,643,721,262.00	32.08
其他綜合損益轉入數	—	209,201,243.00	209,201,243.00	209,201,243.00	—
填 補 之 部	148,504,198,000.00	101,069,677,981.00	101,069,677,981.00	- 47,434,520,019.00	31.94
事 業 機 關 負 擔 者	148,504,198,000.00	101,069,677,981.00	101,069,677,981.00	- 47,434,520,019.00	31.94
撥 用 盈 餘	3,081,063,000.00	16,443,032,468.00	16,115,297,592.00	13,034,234,592.00	423.04
待 填 補 之 虧 損	145,423,135,000.00	84,626,645,513.00	84,954,380,389.00	- 60,468,754,611.00	41.58

台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	3,034,727,000.00	17,325,515,694.00	14,290,788,694.00	470.91
利息股利之調整	17,243,866,000.00	15,569,174,992.00	- 1,674,691,008.00	9.71
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	20,278,593,000.00	32,894,690,686.00	12,616,097,686.00	62.21
調整項目	109,803,551,000.00	71,818,866,659.00	- 37,984,684,341.00	34.59
未計利息股利之現金流入（流出）	130,082,144,000.00	104,713,557,345.00	- 25,368,586,655.00	19.50
收取利息	160,748,000.00	45,298,637.00	- 115,449,363.00	71.82
收取股利	29,866,000.00	52,040,542.00	22,174,542.00	74.25
支付利息	- 12,411,243,000.00	- 11,532,103,248.00	879,139,752.00	7.08
退還（支付）所得稅	—	- 18,295,192.00	- 18,295,192.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	117,861,515,000.00	93,260,498,084.00	- 24,601,016,916.00	20.87
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	922,000.00	—	- 922,000.00	100.00
減少不動產、廠房及設備	377,412,000.00	90,098,808.00	- 287,313,192.00	76.13
減少投資性不動產	49,176,000.00	248,394,704.00	199,218,704.00	405.11
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 309,296,000.00	- 1,302,391,955.00	- 993,095,955.00	321.08
增加投資	—	- 4,490.00	- 4,490.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 2,310,665.00	- 2,310,665.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 123,850,404,000.00	- 120,727,864,488.00	3,122,539,512.00	2.52
增加投資性不動產	- 239,073,000.00	- 55,525,205.00	183,547,795.00	76.77
其他投資活動之現金流出	- 20,223,000,000.00	- 13,988,400,785.00	6,234,599,215.00	30.83
投資活動之淨現金流入（流出）	- 144,194,263,000.00	- 135,738,004,076.00	8,456,258,924.00	5.86
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 15,983,000,000.00	3,325,779,921.00	19,308,779,921.00	—
增加長期債務	150,279,542,000.00	146,245,450,400.00	- 4,034,091,600.00	2.68
其他負債淨增（淨減）	—	582,250,182.00	582,250,182.00	—
減少長期債務	- 108,002,506,000.00	- 108,307,298,451.00	- 304,792,451.00	0.28
籌資活動之淨現金流入（流出）	26,294,036,000.00	41,846,182,052.00	15,552,146,052.00	59.15
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 38,712,000.00	- 631,323,940.00	- 592,611,940.00	1,530.82
期初現金及約當現金	3,097,534,000.00	3,262,922,420.00	165,388,420.00	5.34
期末現金及約當現金	3,058,822,000.00	2,631,598,480.00	- 427,223,520.00	13.97

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

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

3. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,463億2,000萬元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本7,454萬餘元後之淨額。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,072,525,163,493.00	100.00	2,028,131,901,468.00	100.00	44,393,262,025.00	2.19
流動資產	105,719,365,352.00	5.10	100,353,459,701.00	4.95	5,365,905,651.00	5.35
現金	2,631,598,480.00	0.13	3,262,922,420.00	0.16	- 631,323,940.00	19.35
應收款項	59,075,881,452.00	2.85	50,647,321,794.00	2.50	8,428,559,658.00	16.64
存貨	41,668,655,048.00	2.01	43,935,811,958.00	2.17	- 2,267,156,910.00	5.16
預付款項	2,140,072,057.00	0.10	2,262,966,023.00	0.11	- 122,893,966.00	5.43
短期墊款	203,158,315.00	0.01	244,437,506.00	0.01	- 41,279,191.00	16.89
基金、投資及長期應收款	5,382,526,694.00	0.26	5,236,718,279.00	0.26	145,808,415.00	2.78
基金	1,000,000,000.00	0.05	1,000,000,000.00	0.05	—	—
非流動金融資產	1,941,675,144.00	0.09	1,821,529,654.00	0.09	120,145,490.00	6.60
採用權益法之投資	2,429,006,821.00	0.12	2,405,654,561.00	0.12	23,352,260.00	0.97
長期應收款項	11,844,729.00	0.00	9,534,064.00	0.00	2,310,665.00	24.24
不動產、廠房及設備	1,593,964,246,013.00	76.91	1,571,819,564,420.00	77.50	22,144,681,593.00	1.41
土地	273,465,455,777.00	13.19	273,181,519,172.00	13.47	283,936,605.00	0.10
土地改良物	16,067,931,941.00	0.78	9,623,837,339.00	0.47	6,444,094,602.00	66.96
房屋及建築	81,207,630,475.00	3.92	75,918,703,138.00	3.74	5,288,927,337.00	6.97
機械及設備	711,823,476,572.00	34.35	691,342,212,676.00	34.09	20,481,263,896.00	2.96
交通及運輸設備	7,501,539,620.00	0.36	7,251,741,966.00	0.36	249,797,654.00	3.44
什項設備	1,537,088,817.00	0.07	1,127,888,032.00	0.06	409,200,785.00	36.28
租賃權益改良	662,196,810.00	0.03	775,063,864.00	0.04	- 112,867,054.00	14.56
購建中固定資產	470,949,908,236.00	22.72	491,718,819,315.00	24.24	- 20,768,911,079.00	4.22
核能燃料	20,284,858,585.00	0.98	20,879,778,918.00	1.03	- 594,920,333.00	2.85
使用權資產	10,464,159,180.00	0.50	—	—	10,464,159,180.00	—
投資性不動產	7,796,368,982.00	0.38	7,627,256,428.00	0.38	169,112,554.00	2.22
投資性不動產—土地	7,140,143,300.00	0.34	7,082,145,498.00	0.35	57,997,802.00	0.82
投資性不動產—房屋及建築	432,438,151.00	0.02	260,916,790.00	0.01	171,521,361.00	65.74
建造中之投資性不動產	223,787,531.00	0.01	284,194,140.00	0.01	- 60,406,609.00	21.26
無形資產	374,101,572.00	0.02	376,788,180.00	0.02	- 2,686,608.00	0.71
無形資產	374,101,572.00	0.02	376,788,180.00	0.02	- 2,686,608.00	0.71
其他資產	359,288,554,880.00	17.34	342,718,114,460.00	16.90	16,570,440,420.00	4.84
遞延資產	7,233,505,086.00	0.35	7,427,477,847.00	0.37	- 193,972,761.00	2.61
遞延所得稅資產	5,621,675,534.00	0.27	6,793,336,502.00	0.33	- 1,171,660,968.00	17.25
待整理資產	135,692,299.00	0.01	96,480,698.00	0.00	39,211,601.00	40.64
什項資產	346,297,681,961.00	16.71	328,400,819,413.00	16.19	17,896,862,548.00	5.45
資 產 總 額	2,072,525,163,493.00	100.00	2,028,131,901,468.00	100.00	44,393,262,025.00	2.19

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 320,497,677,193 元及 290,816,426,370 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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

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

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,767,910,703,359.00	85.30	1,739,513,185,729.00	85.77	28,397,517,630.00	1.63
流 動 負 債	493,030,934,275.00	23.79	477,382,956,368.00	23.54	15,647,977,907.00	3.28
短 期 債 務	390,075,185,905.00	18.82	366,011,292,071.00	18.05	24,063,893,834.00	6.57
應 付 款 項	97,667,693,802.00	4.71	108,033,323,906.00	5.33	- 10,365,630,104.00	9.59
預 收 款 項	5,288,054,568.00	0.26	3,338,340,391.00	0.16	1,949,714,177.00	58.40
長 期 負 債	726,212,526,269.00	35.04	696,598,905,897.00	34.35	29,613,620,372.00	4.25
長 期 債 務	726,212,526,269.00	35.04	696,598,905,897.00	34.35	29,613,620,372.00	4.25
其 他 負 債	548,667,242,815.00	26.47	565,531,323,464.00	27.88	- 16,864,080,649.00	2.98
負 債 準 備	485,694,241,713.00	23.43	503,183,072,658.00	24.81	- 17,488,830,945.00	3.48
遞 延 負 債	421,523,463.00	0.02	521,687,243.00	0.03	- 100,163,780.00	19.20
遞 延 所 得 稅 負 債	56,367,509,457.00	2.72	56,363,448,769.00	2.78	4,060,688.00	0.01
什 項 負 債	6,183,968,182.00	0.30	5,463,114,794.00	0.27	720,853,388.00	13.19
權 益	304,614,460,134.00	14.70	288,618,715,739.00	14.23	15,995,744,395.00	5.54
資 本	330,000,000,000.00	15.92	330,000,000,000.00	16.27	—	—
資 本	330,000,000,000.00	15.92	330,000,000,000.00	16.27	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 84,954,380,389.00	- 4.10	- 100,860,476,738.00	- 4.97	15,906,096,349.00	15.77
累 積 虧 損	- 84,954,380,389.00	- 4.10	- 100,860,476,738.00	- 4.97	15,906,096,349.00	15.77
累積其他綜合損益	1,654,188,957.00	0.08	1,543,971,140.00	0.08	110,217,817.00	7.14
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	1,638,970,960.00	0.08	1,533,246,880.00	0.08	105,724,080.00	6.90
其 他 權 益 — 其 他	15,217,997.00	0.00	10,724,260.00	0.00	4,493,737.00	41.90
首次採用國際財務報導準則調整數	57,914,651,566.00	2.79	57,935,221,337.00	2.86	- 20,569,771.00	0.04
首次採用國際財務報導準則調整數	57,914,651,566.00	2.79	57,935,221,337.00	2.86	- 20,569,771.00	0.04
負 債 及 權 益 總 額	2,072,525,163,493.00	100.00	2,028,131,901,468.00	100.00	44,393,262,025.00	2.19

6. 不動產、廠房及設備列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,825 億 611 萬餘元，行政院於 103 年 4 月 28 日召開國際記者會表示「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」後，截至 108 年底止已屆滿 5 年，案經該公司評估相關資產之處理，在主管機關尚未明確核示前，因電業共同性資產之未來現金流量折現值高於帳面價值，未認列資產減損損失，經查核該公司財務報表之會計師簽證在案；且經濟部業於 106 年 12 月成立「核四資產處理督導小組」，將督促該公司儘速完成處置利用方案，未來將依實際狀況逐年評估是否發生資產減損。

7. 土地曾按 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 511 億 203 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）296 億 191 萬餘元。

9. 該公司依 106 年 1 月 26 日公布之電業法第 6 條規定，將自 106 年 1 月 11 日修正之條文公布後 6 至 9 年完成發電與輸配電分離。又該公司以 111 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 488 億 4,355 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

四、台灣自來水股份有限公司

台灣自來水股份有限公司主要業務涵括水源開發、建設供水設施，供應全臺除部分大臺北地區以外之公共及工業用水，並配合政府政策，提高自來水普及率，改善無自來水地區、偏遠地區、原住民部落等之飲用水問題。該公司 108 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 108 年度生產及銷售計畫，主要有自來水產、銷 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

單位：百萬立方公尺

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 自來水	3,283	3,229	- 54	1.65	配合銷售水量減產。
(2) 銷售計畫 自來水	2,533	2,500	- 33	1.32	工業用水減少，銷售水量隨減。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 216 億 7,606 萬餘元（含預算編列於 109 年度，報准先行辦理之 26 億 4,100 萬餘元），連同 107 年度轉入數 14 億 5,368 萬餘元，合計可用預算數 231 億 2,974 萬餘元（含專案計畫 140 億 5,454 萬餘元、一般建築及設備 90 億 7,520 萬餘元）。決算支用數 211 億 4,580 萬餘元（含專案計畫 122 億 8,032 萬餘元、一般建築及設備 88 億 6,548 萬餘元），較可用預算數減少 19 億 8,394 萬餘元，約 8.58%，主要係無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程等計畫，因用地取得問題及用戶設備外線預繳率未如預期，影響執行進度所致。未支用數中 10 億 6,419 萬餘元（含專案計畫 9 億 9,581 萬餘元、一般建築及設備 6,837 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

108 年度決算審核結果，營業利益 13 億 3,615 萬餘元，營業外損失 11 億 5,050 萬餘元，稅前淨利 1 億 8,564 萬餘元，經加計所得稅利益 575 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 9,139 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 8,834 萬餘元，稅前淨利與預算稅前淨損相距 2 億 6,073 萬餘元，主要係政府補助無自來水地區用戶設備外線費用，申請接水案件較多，新設給水裝置收入隨增，暨員工實際進用人數較預計員額減少，用人費隨減所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 191,128,875 元 39 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 185,648,213 元 39 分，經本部審核結果，尚無不合，審定 108 年度決算稅前淨利 185,648,213 元 39 分，加計所得稅利益 5,750,533 元 09 分，108 年度審定稅後淨利 191,398,746 元 48 分。

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

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 191,398,746 元 48 分，連同累積盈餘 236,249,835 元 39 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 4,294,393 元 73 分，合計 431,942,975 元 60 分，依法分配如次：（1）填補虧損 109,931,732 元；（2）提列法定公積 8,146,701 元 69 分；（3）未分配盈餘 313,864,541 元 91 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 5 億 9,967 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9,122 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 9,090 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9,113 萬餘元，增加 1 億 9 萬餘元，主要係用戶新設給水裝置收入增加所致。又營業活動之淨現金流入 93 億 1,913 萬餘元，主要係經營獲有毛利；投資活動之淨現金流出 162 億 472 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備等資產；籌資活動之淨現金流入 70 億 7,682 萬餘元，主要係因應固定資產擴充，舉借長期債務及政府投資。

另長期借款期初餘額 701 億 1,553 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 153 億 4,652 萬餘元），108 年度舉借 194 億 573 萬元，較可用預算數 209 億 3,003 萬餘元（含以前年度保留數 14 億 803 萬餘元），減少 15 億 2,430 萬餘元，約 7.28%，主要係部分供水改善及淨水場擴建工程計畫執行進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 153 億 4,652 萬餘元，較預算數 153 億 4,670 萬元，減少 17 萬餘元，期末餘額為 741 億 7,474 萬元（含 1 年內到期長期借款 247 億 633 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司為因應108年1月1日起適用國際財務報導準則第16號「租賃」規定，應按使用權資產租賃期間加計合理可選擇延長期間，核實估算各項契約租金總額並予以資本化，108年度編列預算21億1,980萬餘元，因業務需要，延長部分土地預估租期，報准提前動支109年度預算（21億2,098萬餘元），108年度決算支用數41億7,232萬餘元。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	30,694,374,000.00	30,606,131,265.72	30,606,131,265.72	- 88,242,734.28	0.29
銷 售 收 入	27,768,026,000.00	27,506,338,977.00	27,506,338,977.00	- 261,687,023.00	0.94
勞 務 收 入	1,894,044,000.00	2,052,487,202.00	2,052,487,202.00	158,443,202.00	8.37
其 他 營 業 收 入	1,032,304,000.00	1,047,305,086.72	1,047,305,086.72	15,001,086.72	1.45
營 業 成 本	25,830,407,000.00	25,753,609,524.08	25,753,609,524.08	- 76,797,475.92	0.30
銷 售 成 本	24,187,187,000.00	23,944,934,652.08	23,944,934,652.08	- 242,252,347.92	1.00
勞 務 成 本	1,639,133,000.00	1,804,196,324.00	1,804,196,324.00	165,063,324.00	10.07
其 他 營 業 成 本	4,087,000.00	4,478,548.00	4,478,548.00	391,548.00	9.58
營 業 毛 利 (毛 損)	4,863,967,000.00	4,852,521,741.64	4,852,521,741.64	- 11,445,258.36	0.24
營 業 費 用	3,716,151,000.00	3,516,364,912.23	3,516,364,912.23	- 199,786,087.77	5.38
業 務 費 用	2,535,181,000.00	2,450,834,931.23	2,450,834,931.23	- 84,346,068.77	3.33
管 理 費 用	1,129,445,000.00	1,016,096,675.00	1,016,096,675.00	- 113,348,325.00	10.04
其 他 營 業 費 用	51,525,000.00	49,433,306.00	49,433,306.00	- 2,091,694.00	4.06
營 業 利 益 (損 失)	1,147,816,000.00	1,336,156,829.41	1,336,156,829.41	188,340,829.41	16.41
營 業 外 收 入	284,015,000.00	385,535,777.95	385,535,777.95	101,520,777.95	35.74
其 他 營 業 外 收 入	284,015,000.00	385,535,777.95	385,535,777.95	101,520,777.95	35.74
營 業 外 費 用	1,506,917,000.00	1,536,044,393.97	1,536,044,393.97	29,127,393.97	1.93
財 務 成 本	704,146,000.00	616,824,932.00	616,824,932.00	- 87,321,068.00	12.40
採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份額	2,223,000.00	—	—	- 2,223,000.00	100.00
其 他 營 業 外 費 用	800,548,000.00	919,219,461.97	919,219,461.97	118,671,461.97	14.82
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,222,902,000.00	- 1,150,508,616.02	- 1,150,508,616.02	72,393,383.98	5.92
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 75,086,000.00	185,648,213.39	185,648,213.39	260,734,213.39	—
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	- 5,750,533.09	- 5,750,533.09	- 5,750,533.09	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 75,086,000.00	191,398,746.48	191,398,746.48	266,484,746.48	—

註：1. 本期其他綜合損益-109,931,732元，包括確定福利計畫之再衡量數-137,414,665元、與不重分類之項目相關之所得稅27,482,933元。

2. 該公司108年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編108年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金1,405,697,093元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利191,398,746元48分，除以加權平均流通在外普通股股數147,500,000股後，基本每股盈餘1.30元。

4. 稅前淨利185,648,213元39分，扣除免稅所得等項目45,993,425元，加計公保養老年金未實現數等項目32,439,552元46分，課稅所得為172,094,340元85分，全數抵減以前年度虧損後，無課稅所得及應繳納所得稅，經認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目3,356,641元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益2,393,892元09分，所得稅利益為5,750,533元09分。

台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	5,615,000.00	431,942,975.60	431,942,975.60	426,327,975.60	7,592.66
本 期 淨 利	—	191,398,746.48	191,398,746.48	191,398,746.48	—
累 積 盈 餘	—	236,249,835.39	236,249,835.39	236,249,835.39	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	5,615,000.00	4,294,393.73	4,294,393.73	- 1,320,606.27	23.52
分 配 之 部	5,615,000.00	431,942,975.60	431,942,975.60	426,327,975.60	7,592.66
留 存 事 業 機 關 者	5,615,000.00	431,942,975.60	431,942,975.60	426,327,975.60	7,592.66
填 補 虧 損	5,615,000.00	109,931,732.00	109,931,732.00	104,316,732.00	1,857.82
法 定 公 積	—	8,146,701.69	8,146,701.69	8,146,701.69	—
未 分 配 盈 餘	—	313,864,541.91	313,864,541.91	313,864,541.91	—
虧 損 之 部	511,611,000.00	109,931,732.00	109,931,732.00	- 401,679,268.00	78.51
本 期 淨 損	75,086,000.00	—	—	- 75,086,000.00	100.00
累 積 虧 損	436,525,000.00	—	—	- 436,525,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	109,931,732.00	109,931,732.00	109,931,732.00	—
填 補 之 部	511,611,000.00	109,931,732.00	109,931,732.00	- 401,679,268.00	78.51
事 業 機 關 負 擔 者	511,611,000.00	109,931,732.00	109,931,732.00	- 401,679,268.00	78.51
撥 用 盈 餘	5,615,000.00	109,931,732.00	109,931,732.00	104,316,732.00	1,857.82
待 填 補 之 虧 損	505,996,000.00	—	—	- 505,996,000.00	100.00

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 75,086,000.00	185,648,213.39	260,734,213.39	—
利 息 股 利 之 調 整	702,696,000.00	614,622,813.00	- 88,073,187.00	12.53
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	627,610,000.00	800,271,026.39	172,661,026.39	27.51
調 整 項 目	9,168,246,000.00	9,124,940,938.46	- 43,305,061.54	0.47
未計利息股利之現金流入 (流出)	9,795,856,000.00	9,925,211,964.85	129,355,964.85	1.32
收 取 利 息	1,450,000.00	2,202,119.00	752,119.00	51.87
支 付 利 息	- 704,146,000.00	- 607,915,528.00	96,230,472.00	13.67
退 還 (支 付) 所 得 稅	—	- 367,208.00	- 367,208.00	—
營業活動之淨現金流入 (流出)	9,093,160,000.00	9,319,131,347.85	225,971,347.85	2.49
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	—	991,575.00	991,575.00	—
減少投資性不動產	24,404,000.00	14,439,088.00	- 9,964,912.00	40.83
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 32,218,000.00	63,671,092.31	95,889,092.31	—
增加不動產、廠房及設備	- 16,915,249,000.00	- 16,283,828,127.00	631,420,873.00	3.73
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 16,923,063,000.00	- 16,204,726,371.69	718,336,628.31	4.24
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期債務	19,522,000,000.00	19,405,730,000.00	- 116,270,000.00	0.60
其他負債淨增 (淨減)	519,819,000.00	387,926,362.00	- 131,892,638.00	25.37
增加資本、公積及填補虧損	3,453,170,000.00	3,070,073,737.00	- 383,096,263.00	11.09
減少長期債務	- 15,573,955,000.00	- 15,786,905,267.04	- 212,950,267.04	1.37
籌資活動之淨現金流入 (流出)	7,921,034,000.00	7,076,824,831.96	- 844,209,168.04	10.66
現金及約當現金之淨增 (淨減)	91,131,000.00	191,229,808.12	100,098,808.12	109.84
期 初 現 金 及 約 當 現 金	561,478,000.00	599,673,156.88	38,195,156.88	6.80
期 末 現 金 及 約 當 現 金	652,609,000.00	790,902,965.00	138,293,965.00	21.19

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

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

3. 本表「支付所得稅」項目決算數係繳納108年度土地增值稅367,208元。

4. 本表「減少長期債務」欄所列，包括償還長期借款及支付其他長期負債等項目。

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	321,609,022,532.00	100.00	309,676,933,003.38	100.00	11,932,089,528.62	3.85
流 動 資 產	2,134,093,348.00	0.66	1,860,361,073.49	0.60	273,732,274.51	14.71
現 金	790,902,965.00	0.25	599,673,156.88	0.19	191,229,808.12	31.89
應 收 款 項	493,468,197.00	0.15	552,487,439.00	0.18	- 59,019,242.00	10.68
本 期 所 得 稅 資 產	42,144.00	0.00	80,009.00	0.00	- 37,865.00	47.33
存 貨	576,204,225.00	0.18	498,769,542.28	0.16	77,434,682.72	15.53
預 付 款 項	262,086,273.00	0.08	203,386,931.33	0.07	58,699,341.67	28.86
短 期 墊 款	11,389,544.00	0.00	5,963,995.00	0.00	5,425,549.00	90.97
不 動 產、廠 房 及 設 備	314,107,233,948.00	97.67	302,250,237,358.97	97.60	11,856,996,589.03	3.92
土 地	85,501,722,622.00	26.59	85,500,758,577.83	27.61	964,044.17	0.00
土 地 改 良 物	2,063,546,412.00	0.64	2,092,766,616.82	0.68	- 29,220,204.82	1.40
房 屋 及 建 築	4,289,108,059.00	1.33	4,366,533,442.45	1.41	- 77,425,383.45	1.77
機 械 及 設 備	196,176,553,312.00	61.00	190,566,998,725.09	61.54	5,609,554,586.91	2.94
交 通 及 運 輸 設 備	225,320,409.00	0.07	220,165,903.39	0.07	5,154,505.61	2.34
什 項 設 備	186,290,566.00	0.06	200,053,722.39	0.06	- 13,763,156.39	6.88
購 建 中 固 定 資 產	21,735,867,719.00	6.76	19,302,960,371.00	6.23	2,432,907,348.00	12.60
使 用 權 資 產	3,928,824,849.00	1.22	—	—	3,928,824,849.00	—
投 資 性 不 動 產	580,727,773.00	0.18	477,015,741.92	0.15	103,712,031.08	21.74
投資性不動產—土地	558,276,071.00	0.17	457,840,935.31	0.15	100,435,135.69	21.94
投資性不動產—房屋及建築	22,451,702.00	0.01	19,174,806.61	0.01	3,276,895.39	17.09
無 形 資 產	95,259,248.00	0.03	100,213,422.00	0.03	- 4,954,174.00	4.94
無 形 資 產	95,259,248.00	0.03	100,213,422.00	0.03	- 4,954,174.00	4.94
其 他 資 產	4,691,708,215.00	1.46	4,989,105,407.00	1.61	- 297,397,192.00	5.96
遞 延 資 產	3,457,577,776.00	1.08	3,693,986,043.00	1.19	- 236,408,267.00	6.40
遞 延 所 得 稅 資 產	1,082,469,896.00	0.34	1,079,068,747.00	0.35	3,401,149.00	0.32
待 整 理 資 產	2,460,539.00	0.00	2,126,850.00	0.00	333,689.00	15.69
什 項 資 產	149,200,004.00	0.05	213,923,767.00	0.07	- 64,723,763.00	30.26
資 產 總 額	321,609,022,532.00	100.00	309,676,933,003.38	100.00	11,932,089,528.62	3.85

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108年底及107年底各有4,443,284,929元及4,387,533,732元。
2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。
4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產、其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	130,486,342,633.00	40.57	121,705,793,854.61	39.30	8,780,548,778.39	7.21
流 動 負 債	33,625,987,859.00	10.46	24,142,589,784.40	7.80	9,483,398,074.60	39.28
短 期 債 務	24,706,336,668.00	7.68	15,346,520,836.00	4.96	9,359,815,832.00	60.99
應 付 款 項	8,490,120,958.00	2.64	8,419,203,556.40	2.72	70,917,401.60	0.84
預 收 款 項	429,530,233.00	0.13	376,865,392.00	0.12	52,664,841.00	13.97
長 期 負 債	53,976,951,113.00	16.78	55,512,341,556.04	17.93	- 1,535,390,443.04	2.77
長 期 債 務	53,976,951,113.00	16.78	55,512,341,556.04	17.93	- 1,535,390,443.04	2.77
其 他 負 債	42,883,403,661.00	13.33	42,050,862,514.17	13.58	832,541,146.83	1.98
負 債 準 備	5,077,703,423.00	1.58	4,939,863,518.00	1.60	137,839,905.00	2.79
遞 延 負 債	11,184,262,025.00	3.48	10,845,152,379.72	3.50	339,109,645.28	3.13
遞 延 所 得 稅 負 債	22,811,037,312.00	7.09	22,841,233,837.45	7.38	- 30,196,525.45	0.13
什 項 負 債	3,810,400,901.00	1.18	3,424,612,779.00	1.11	385,788,122.00	11.27
權 益	191,122,679,899.00	59.43	187,971,139,148.77	60.70	3,151,540,750.23	1.68
資 本	159,439,865,773.09	49.58	156,369,792,036.09	50.49	3,070,073,737.00	1.96
資 本	147,500,000,000.00	45.86	147,500,000,000.00	47.63	—	—
預 收 資 本	11,939,865,773.09	3.71	8,869,792,036.09	2.86	3,070,073,737.00	34.61
資 本 公 積	15,065,856,512.00	4.68	15,065,856,513.29	4.87	- 1.29	0.00
資 本 公 積	15,065,856,512.00	4.68	15,065,856,513.29	4.87	- 1.29	0.00
保留盈餘 (或累積虧損)	2,846,223,610.91	0.88	2,760,462,202.70	0.89	85,761,408.21	3.11
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,532,359,069.00	0.79	2,524,212,367.31	0.82	8,146,701.69	0.32
未 指 撥 保 留 盈 餘	313,864,541.91	0.10	236,249,835.39	0.08	77,614,706.52	32.85
首次採用國際財務 報導準則調整數	13,770,734,003.00	4.28	13,775,028,396.69	4.45	- 4,294,393.69	0.03
首次採用國際財務 報導準則調整數	13,770,734,003.00	4.28	13,775,028,396.69	4.45	- 4,294,393.69	0.03
負債及權益總額	321,609,022,532.00	100.00	309,676,933,003.38	100.00	11,932,089,528.62	3.85

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

6. 期末已提撥退休金資產 48 億 4,928 萬餘元，及提列員工福利負債準備 (屬退休金部分) 50 億 7,578 萬餘元。

參、財政部主管

一、中國輸出入銀行

中國輸出入銀行為政府特設之輸出入信用專業銀行，主要任務為配合政府經貿發展政策，協助廠商拓展對外貿易，以加速我國經濟成長。該行 108 年度決算經予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 108 年度營運計畫，主要有放款等 3 項，均達預計目標，其原因列表分析如次：

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	108,000	117,514	9,514	8.81	配合政府經貿政策，承作輸出、經濟合作、轉融資及海外投資等放款業務增加。
(2) 保證業務	22,000	24,430	2,430	11.05	配合政府經貿政策，承作國內重大公共工程、海外營建工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	122,000	146,770	24,770	20.30	配合政府經貿政策，推展輸出保險業務增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 1,481 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,067 萬餘元，較預算數減少 413 萬餘元，約 27.93%，主要係該行原擬赴印度設立孟買代表人辦事處，惟未獲當地政府核准成立，相關預算 411 萬餘元未執行所致。

（二）預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，營業利益 7 億 5,703 萬餘元，營業外損失 5,103 萬餘元，稅前淨利 7 億 599 萬餘元，經減除所得稅費用 6,167 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 6 億 4,432 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2,486 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 4,673 萬餘元，主要係放款營運量較預計增加，利息淨收益隨增，暨各項營業費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 705,998,275 元 23 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 108 年度決算稅前淨利亦為 705,998,275 元 23 分，減除所得稅費用 61,672,130 元，108 年度審定稅後淨利 644,326,145 元 23 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 669,910,948 元 96 分，應繳納所得稅 80,329,313 元。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 644,326,145 元 23 分，連同累積盈餘 219,137,000 元，合計 863,463,145 元 23 分，依法分配如次：（1）填補虧損 9,582,793 元 54 分（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 819,950,592 元 15 分，其中法定公積 253,897,340 元 68 分、特別公積 566,053,251 元 47 分；（3）未分配盈餘 33,929,759 元 54 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 85 億 5,216 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 5 億 1,703 萬餘元，期末現金及約當現金為 80 億 3,512 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,137 萬餘元，相距 5 億 2,841 萬餘元，主要係推展放款業務，中期放款及長期擔保放款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 200 億 1,711 萬餘元，主要係放款營運量增加；投資活動之淨現金流出 1,774 萬餘元，主要係購置電腦軟體及設備；籌資活動之淨現金流入 195 億 1,920 萬餘元，主要係配合資金需求，發行商業本票及衍生性金融商品，暨增加中央銀行融資款項。

茲將該行 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	2,512,676,000.00	3,189,105,771.88	3,189,105,771.88	676,429,771.88	26.92
金 融 保 險 收 入	2,512,676,000.00	3,189,105,771.88	3,189,105,771.88	676,429,771.88	26.92
營 業 成 本	1,160,196,000.00	1,865,965,735.13	1,865,965,735.13	705,769,735.13	60.83
金 融 保 險 成 本	1,160,196,000.00	1,865,965,735.13	1,865,965,735.13	705,769,735.13	60.83
營業毛利（毛損）	1,352,480,000.00	1,323,140,036.75	1,323,140,036.75	- 29,339,963.25	2.17
營 業 費 用	620,309,000.00	566,102,654.40	566,102,654.40	- 54,206,345.60	8.74
業 務 費 用	539,741,000.00	487,016,427.40	487,016,427.40	- 52,724,572.60	9.77
管 理 費 用	76,028,000.00	74,956,294.00	74,956,294.00	- 1,071,706.00	1.41
其 他 營 業 費 用	4,540,000.00	4,129,933.00	4,129,933.00	- 410,067.00	9.03
營業利益（損失）	732,171,000.00	757,037,382.35	757,037,382.35	24,866,382.35	3.40
營 業 外 收 入	2,000,000.00	2,623,037.56	2,623,037.56	623,037.56	31.15
其 他 營 業 外 收 入	2,000,000.00	2,623,037.56	2,623,037.56	623,037.56	31.15
營 業 外 費 用	74,912,000.00	53,662,144.68	53,662,144.68	- 21,249,855.32	28.37
其 他 營 業 外 費 用	74,912,000.00	53,662,144.68	53,662,144.68	- 21,249,855.32	28.37
營業外利益（損失）	- 72,912,000.00	- 51,039,107.12	- 51,039,107.12	21,872,892.88	30.00
稅前淨利（淨損）	659,259,000.00	705,998,275.23	705,998,275.23	46,739,275.23	7.09
所得稅費用（利益）	56,758,000.00	61,672,130.00	61,672,130.00	4,914,130.00	8.66
本期淨利（淨損）	602,501,000.00	644,326,145.23	644,326,145.23	41,825,145.23	6.94

註：1. 本期其他綜合損益-310,537,566 元 94 分，包括確定福利計畫之再衡量數-10,889,538 元 54 分、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-22,219,917 元、與不重分類之項目相關之所得稅 1,306,745 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-278,734,856 元 40 分。

2. 該行 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 79,089,605 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該行為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 644,326,145 元 23 分，除以設算股數 2,985,000,000 股後，設算基本每股盈餘 0.22 元。

4. 稅前淨利 705,998,275 元 23 分，扣除免稅所得 643,726,411 元 77 分，加計備抵呆帳餘額超限數等項目產生之差異數 154,742,553 元 59 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 452,896,531 元 91 分，課稅（含基本）所得額為 669,910,948 元 96 分。應繳納所得稅 80,329,313 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 18,657,183 元，所得稅費用為 61,672,130 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	834,822,000.00	863,463,145.23	863,463,145.23	28,641,145.23	3.43
本 期 淨 利	602,501,000.00	644,326,145.23	644,326,145.23	41,825,145.23	6.94
累 積 盈 餘	232,321,000.00	219,137,000.00	219,137,000.00	- 13,184,000.00	5.67
分 配 之 部	834,822,000.00	863,463,145.23	863,463,145.23	28,641,145.23	3.43
留 存 事 業 機 關 者	834,822,000.00	863,463,145.23	863,463,145.23	28,641,145.23	3.43
填 補 虧 損	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—
法 定 公 積	241,000,000.00	253,897,340.68	253,897,340.68	12,897,340.68	5.35
特 別 公 積	564,754,000.00	566,053,251.47	566,053,251.47	1,299,251.47	0.23
未 分 配 盈 餘	29,068,000.00	33,929,759.54	33,929,759.54	4,861,759.54	16.73
虧 損 之 部	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—
其他綜合損益轉入數	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—
填 補 之 部	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—
撥 用 盈 餘	—	9,582,793.54	9,582,793.54	9,582,793.54	—

註：該行決算未分配盈餘 33,929,759 元 54 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	659,259,000.00	705,998,275.23	46,739,275.23	7.09
利息股利之調整	- 1,253,219,000.00	- 1,438,829,397.56	- 185,610,397.56	14.81
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 593,960,000.00	- 732,831,122.33	- 138,871,122.33	23.38
調整項目	- 2,722,926,000.00	- 20,666,583,048.81	- 17,943,657,048.81	658.98
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,316,886,000.00	- 21,399,414,171.14	- 18,082,528,171.14	545.17
收取利息	2,013,881,000.00	2,610,403,651.69	596,522,651.69	29.62
支付利息	- 785,028,000.00	- 1,157,370,788.48	- 372,342,788.48	47.43
退還（支付）所得稅	- 50,028,000.00	- 70,731,789.00	- 20,703,789.00	41.38
營業活動之淨現金流入（流出）	- 2,138,061,000.00	- 20,017,113,096.93	- 17,879,052,096.93	836.23
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 27,995,000.00	- 33,027,026.43	- 5,032,026.43	17.97
收取股利	19,451,000.00	22,665,557.00	3,214,557.00	16.53
增加不動產、廠房及設備	- 7,269,000.00	- 7,383,123.00	- 114,123.00	1.57
投資活動之淨現金流入（流出）	- 15,813,000.00	- 17,744,592.43	- 1,931,592.43	12.22
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
金融債券淨增（淨減）	- 2,000,000,000.00	- 5,300,000,000.00	- 3,300,000,000.00	165.00
央行及同業融資淨增（淨減）	600,000,000.00	9,249,642,998.25	8,649,642,998.25	1,441.61
增加非流動金融負債	1,800,000,000.00	11,734,336,155.00	9,934,336,155.00	551.91
其他負債淨增（淨減）	- 30,870,000.00	36,456,185.52	67,326,185.52	—
增加資本、公積及填補虧損	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	—	—
減少長期債務	- 2,880,000.00	- 1,235,278.36	1,644,721.64	57.11
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,166,250,000.00	19,519,200,060.41	17,352,950,060.41	801.06
匯率影響數	- 1,000,000.00	- 1,376,527.74	- 376,527.74	37.65
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,376,000.00	- 517,034,156.69	- 528,410,156.69	—
期初現金及約當現金	7,774,019,000.00	8,552,163,476.10	778,144,476.10	10.01
期末現金及約當現金	7,785,395,000.00	8,035,129,319.41	249,734,319.41	3.21

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

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

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	142,295,221,386.41	100.00	122,367,671,017.63	100.00	19,927,550,368.78	16.28
流 動 資 產	8,667,374,242.41	6.09	9,093,577,283.93	7.43	- 426,203,041.52	4.69
現 金	295,903.00	0.00	363,697.00	0.00	- 67,794.00	18.64
存 放 銀 行 同 業	426,319,763.03	0.30	951,430,454.72	0.78	- 525,110,691.69	55.19
存 放 央 行	8,513,653.38	0.01	369,324.38	0.00	8,144,329.00	2,205.20
流 動 金 融 資 產	7,600,058,266.00	5.34	7,600,305,644.00	6.21	- 247,378.00	0.00
應 收 款 項	592,173,769.00	0.42	497,456,260.83	0.41	94,717,508.17	19.04
預 付 款 項	40,012,888.00	0.03	43,651,903.00	0.04	- 3,639,015.00	8.34
押 匯 貼 現 及 放 款	132,338,037,500.00	93.00	112,007,559,096.76	91.53	20,330,478,403.24	18.15
短 期 放 款 及 透 支	26,050,733,478.00	18.31	21,875,173,308.90	17.88	4,175,560,169.10	19.09
短 期 擔 保 放 款 及 透 支	4,969,544.00	0.00	9,839,567.00	0.01	- 4,870,023.00	49.49
中 期 放 款	68,650,100,737.00	48.24	60,932,432,219.57	49.79	7,717,668,517.43	12.67
中 期 擔 保 放 款	1,433,009,087.00	1.01	1,627,406,189.50	1.33	- 194,397,102.50	11.95
長 期 放 款	1,953,294,495.00	1.37	2,803,674,340.25	2.29	- 850,379,845.25	30.33
長 期 擔 保 放 款	34,245,930,159.00	24.07	24,759,033,471.54	20.23	9,486,896,687.46	38.32
基金、投資及長期應收款	611,269,318.00	0.43	615,423,522.00	0.50	- 4,154,204.00	0.68
非 流 動 金 融 資 產	362,441,568.00	0.25	382,463,000.00	0.31	- 20,021,432.00	5.23
再 保 險 準 備 資 產	248,827,750.00	0.17	232,960,522.00	0.19	15,867,228.00	6.81
不 動 產、廠 房 及 設 備	514,555,797.00	0.36	522,119,515.52	0.43	- 7,563,718.52	1.45
土 地	278,070,069.00	0.20	278,070,069.00	0.23	—	—
房 屋 及 建 築	202,543,093.00	0.14	209,452,444.08	0.17	- 6,909,351.08	3.30
機 械 及 設 備	17,377,003.00	0.01	19,238,248.19	0.02	- 1,861,245.19	9.67
交 通 及 運 輸 設 備	3,048,828.00	0.00	3,372,963.76	0.00	- 324,135.76	9.61
什 項 設 備	11,415,728.00	0.01	11,985,790.49	0.01	- 570,062.49	4.76
使 用 權 資 產	2,101,076.00	0.00	—	—	2,101,076.00	—
無 形 資 產	60,675,435.00	0.04	47,317,983.00	0.04	13,357,452.00	28.23
無 形 資 產	60,675,435.00	0.04	47,317,983.00	0.04	13,357,452.00	28.23
其 他 資 產	103,309,094.00	0.07	81,673,616.42	0.07	21,635,477.58	26.49
遞 延 所 得 稅 資 產	100,327,921.00	0.07	80,363,993.00	0.07	19,963,928.00	24.84
什 項 資 產	2,981,173.00	0.00	1,309,623.42	0.00	1,671,549.58	127.64
資 產 總 額	142,295,221,386.41	100.00	122,367,671,017.63	100.00	19,927,550,368.78	16.28

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 19,911,973,475 元及 21,066,293,327 元 74 分。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	108,101,189,016.50	75.97	90,307,427,226.01	73.80	17,793,761,790.49	19.70
流動負債	33,591,166,593.00	23.61	31,581,899,721.93	25.81	2,009,266,871.07	6.36
短期債務	4,994,534,833.00	3.51	2,997,001,027.00	2.45	1,997,533,806.00	66.65
銀行同業存款	28,143,550,000.00	19.78	28,211,658,000.00	23.05	- 68,108,000.00	0.24
應付款項	335,374,226.00	0.24	248,141,898.68	0.20	87,232,327.32	35.15
本期所得稅負債	60,626,203.00	0.04	51,028,679.00	0.04	9,597,524.00	18.81
預收款項	57,081,331.00	0.04	66,392,722.25	0.05	- 9,311,391.25	14.02
流動金融負債	—	—	7,677,395.00	0.01	- 7,677,395.00	100.00
存款、匯款及金融債券	11,296,304,204.00	7.94	16,595,855,596.00	13.56	- 5,299,551,392.00	31.93
金融債券	11,296,304,204.00	7.94	16,595,855,596.00	13.56	- 5,299,551,392.00	31.93
央行及同業融資	29,309,985,627.00	20.60	20,060,342,628.75	16.39	9,249,642,998.25	46.11
央行融資	29,309,985,627.00	20.60	20,060,342,628.75	16.39	9,249,642,998.25	46.11
長期負債	31,407,672,774.00	22.07	19,661,997,984.00	16.07	11,745,674,790.00	59.74
長期債務	2,127,029.00	0.00	—	—	2,127,029.00	—
非流動金融負債	31,405,545,745.00	22.07	19,661,997,984.00	16.07	11,743,547,761.00	59.73
其他負債	2,496,059,818.50	1.75	2,407,331,295.33	1.97	88,728,523.17	3.69
負債準備	1,148,648,459.00	0.81	1,096,376,121.35	0.90	52,272,337.65	4.77
遞延所得稅負債	38,797,534.00	0.03	38,797,534.00	0.03	—	—
什項負債	1,308,613,825.50	0.92	1,272,157,639.98	1.04	36,456,185.52	2.87
權益	34,194,032,369.91	24.03	32,060,243,791.62	26.20	2,133,788,578.29	6.66
資本	30,600,000,000.00	21.50	28,800,000,000.00	23.54	1,800,000,000.00	6.25
資本	30,600,000,000.00	21.50	28,800,000,000.00	23.54	1,800,000,000.00	6.25
保留盈餘（或累積虧損）	3,297,145,636.26	2.32	2,662,402,284.57	2.18	634,743,351.69	23.84
已指撥保留盈餘	3,263,215,876.72	2.29	2,443,265,284.57	2.00	819,950,592.15	33.56
未指撥保留盈餘	33,929,759.54	0.02	219,137,000.00	0.18	- 185,207,240.46	84.52
累積其他綜合損益	110,569,405.90	0.08	411,524,179.30	0.34	- 300,954,773.40	73.13
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 161,843,695.10	- 0.11	116,891,161.30	0.10	- 278,734,856.40	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	272,413,101.00	0.19	294,633,018.00	0.24	- 22,219,917.00	7.54
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.13	186,317,327.75	0.15	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.13	186,317,327.75	0.15	—	—
負債及權益總額	142,295,221,386.41	100.00	122,367,671,017.63	100.00	19,927,550,368.78	16.28

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

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 6,335 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 5,574 萬餘元。

6. 期末資本增加 1,800,000,000 元，係為擴大業務承作能量，經財政部以現金增資。

二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於 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轄下臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券 3 家子公司，以達到協助國內工商企業發展，調節資金融通，整合集團資源，發揮成立金控公司經營綜效；另子公司臺灣銀行股份有限公司依公教人員保險法第 5 條第 1 項規定，辦理公教人員保險相關業務。該公司 108 年度決算暨所屬臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券公司之分決算，係依預算採合併報表編造，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 108 年度營運計畫，主要有存款等 8 項，均達預計目標，其原因列表分析如次：

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	3,513,742	3,991,367	477,625	13.59	市場資金寬裕，收受客戶活期儲蓄、定期及活期存款增加。
(2) 放款	百萬元	2,323,000	2,731,607	408,607	17.59	推展放款業務，短期及長期擔保放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	75,000	85,073	10,073	13.43	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀業務	百萬元	721,468	775,493	54,025	7.49	股市熱絡，證券交易量增加。
(5) 購料業務	百萬元	30,962	102,145	71,183	229.90	共同供應契約訂購金額增加。
(6) 貿易	百萬元	120,000	139,418	19,418	16.18	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7) 保險	百萬元	68,830	75,762	6,931	10.07	推展壽險及年金險等保險商品，相關保費收入增加。
(8) 外匯業務	美金百萬元	329,348	373,290	43,942	13.34	配合市場需求，買入外匯及賣出外匯增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 36 億 7,250 萬餘元，連同 107 年度轉入數 1 億 5,366 萬元，合計可用預算數 38 億 2,616 萬餘元，均

屬一般建築及設備。決算支用數 28 億 9,412 萬餘元，較可用預算數減少 9 億 3,203 萬餘元，約 24.36%，主要係部分房舍整修工程刻正申請建築執照所致。未支用數中 2 億 4,798 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

108 年度決算審核結果，營業利益 187 億 9,572 萬餘元，營業外損失 82 億 8,959 萬餘元，稅前淨利 105 億 612 萬餘元，經減除所得稅費用 14 億 6,918 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 90 億 3,693 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 25 億 9,876 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 28 億 612 萬餘元，主要係投資金融資產利益較預計增加，及各項營業費用較預計減少所致。

(三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 10,366,534,793 元 56 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 10,369,089,392 元 56 分，經本部審核分別修正增列收入 144,075,424 元及支出 7,040,066 元，綜計增列稅前淨利 137,035,358 元，審定 108 年度決算稅前淨利 10,506,124,750 元 56 分，減除所得稅費用 1,469,189,162 元，108 年度審定稅後淨利 9,036,935,588 元 56 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 7,202,659,140 元 49 分，應繳納所得稅為 2,014,577,958 元（含外國政府所得稅 575,328,697 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 40,192,847 元）。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 9,036,935,588 元 56 分，連同累積盈餘 9,004,587,818 元 99 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 3,054,922 元，合計 18,044,578,329 元 55 分，依法分配如次：(1) 填補虧損 2,171,299,267 元（其他綜合損益轉入數）；(2) 提列公積 4,805,945,425 元，其中法定公積 686,563,632 元、特別公積 4,119,381,793 元；(3) 其他依法分配數 502,068 元（提列分紅保單紅利準備數）；(4) 未分配盈餘 11,066,831,569 元 55 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 8,309 億 8,289 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 283 億 5,521 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,593 億 3,811 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 53 億 6,391 萬餘元，增加 229 億 9,130 萬餘元，主要係經營獲利，及配合資金調度投資債券、股票等金融資產較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 338 億 7,224 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 79 億 9,517 萬餘元，主要係配合資金調度投資債券、股票等金融資產；籌資活動之淨現金流入 29 億 1,035 萬餘元，主要係發行商業本票及增提衍生金融工具交易對手存入保證金。

另 108 年度長期借款舉借可用預算數 258 億元（均係以前年度保留數），因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，108 年度無執行數。

(五) 其他事項

該公司轄下子公司臺灣銀行公司 108 年度增加投資臺灣期貨交易所股份有限公司 8 億 3,255 萬餘元及國泰金融控股股份有限公司 7,646 萬餘元，尚待補辦預算。

茲將該公司 108 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 108 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	334,661,612	323,271,199	7,502,329	11,390,413	3,888,084	51.83
臺銀人壽保險股份有限公司	75,450,838	77,690,652	- 572,409	- 2,239,814	- 1,667,405	291.30
臺銀綜合證券股份有限公司	739,415	541,982	175,556	197,433	21,877	12.46

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣金融控股股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	340,353,161,000.00	405,392,224,372.32	405,530,584,753.32	65,177,423,753.32	19.15
銷 售 收 入	120,000,000,000.00	139,418,848,918.00	139,418,848,918.00	19,418,848,918.00	16.18
金 融 保 險 收 入	205,424,778,000.00	252,470,720,028.32	252,470,095,469.32	47,045,317,469.32	22.90
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	2,303,031,000.00	3,868,484,074.00	4,007,469,014.00	1,704,438,014.00	74.01
其 他 營 業 收 入	12,625,352,000.00	9,634,171,352.00	9,634,171,352.00	- 2,991,180,648.00	23.69
營 業 成 本	300,233,387,000.00	364,337,572,945.30	364,335,682,712.30	64,102,295,712.30	21.35
銷 售 成 本	119,580,000,000.00	138,918,461,939.00	138,918,461,939.00	19,338,461,939.00	16.17
金 融 保 險 成 本	180,119,113,000.00	224,968,456,362.30	224,966,566,129.30	44,847,453,129.30	24.90
其 他 營 業 成 本	534,274,000.00	450,654,644.00	450,654,644.00	- 83,619,356.00	15.65
營業毛利（毛損）	40,119,774,000.00	41,054,651,427.02	41,194,902,041.02	1,075,128,041.02	2.68
營 業 費 用	23,922,812,000.00	22,390,247,081.15	22,399,177,380.15	- 1,523,634,619.85	6.37
業 務 費 用	22,347,983,000.00	21,142,145,133.15	21,151,075,432.15	- 1,196,907,567.85	5.36
管 理 費 用	1,505,357,000.00	1,182,801,317.00	1,182,801,317.00	- 322,555,683.00	21.43
其 他 營 業 費 用	69,472,000.00	65,300,631.00	65,300,631.00	- 4,171,369.00	6.00
營業利益（損失）	16,196,962,000.00	18,664,404,345.87	18,795,724,660.87	2,598,762,660.87	16.04
營 業 外 收 入	470,248,000.00	1,057,672,351.23	1,063,387,394.23	593,139,394.23	126.13
其 他 營 業 外 收 入	470,248,000.00	1,057,672,351.23	1,063,387,394.23	593,139,394.23	126.13
營 業 外 費 用	8,967,210,000.00	9,352,987,304.54	9,352,987,304.54	385,777,304.54	4.30
財 務 成 本	480,443,000.00	4,330,272.00	4,330,272.00	- 476,112,728.00	99.10
其 他 營 業 外 費 用	8,486,767,000.00	9,348,657,032.54	9,348,657,032.54	861,890,032.54	10.16
營業外利益（損失）	- 8,496,962,000.00	- 8,295,314,953.31	- 8,289,599,910.31	207,362,089.69	2.44
稅前淨利（淨損）	7,700,000,000.00	10,369,089,392.56	10,506,124,750.56	2,806,124,750.56	36.44
所得稅費用（利益）	1,248,404,000.00	1,333,155,047.00	1,469,189,162.00	220,785,162.00	17.69
本期淨利（淨損）	6,451,596,000.00	9,035,934,345.56	9,036,935,588.56	2,585,339,588.56	40.07

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 18,628,768,347 元，包括確定福利計畫之再衡量數-1,641,305,293 元、指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其變動金額來自信用風險-299,554,198 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額一不重分類至損益之項目 981,217,255 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 16,512,210,984 元、與不重分類之項目相關之所得稅 17,288,523 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-447,302,753 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額一可能重分類至損益之項目 252,529,518 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益 873,761,435 元、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益 2,654,313,707 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-274,390,831 元。
3. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 2,734,059,528 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
4. 該公司本期淨利 9,036,935,588 元 56 分，除以加權平均流通在外普通股股數 9,420,719,178 股後，基本每股盈餘 0.96 元。
5. 其他營業外費用含認列資產減損損失 2,331,260 元。
6. 稅前淨利 10,506,124,750 元 56 分，扣除免稅所得等項目 14,270,193,487 元 57 分，加計備抵呆帳提列超限數等項目之差異數 10,966,727,877 元 50 分後，課稅所得為 7,202,659,140 元 49 分。應繳納所得稅 2,014,577,958 元（含外國政府所得稅 575,328,697 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 40,192,847 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 543,297,136 元及以前年度所得稅調整 2,012,174 元，另扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 79,486 元，所得稅費用為 1,469,189,162 元。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	12,436,755,000.00	18,043,577,086.55	18,044,578,329.55	5,607,823,329.55	45.09
本 期 淨 利	6,451,596,000.00	9,035,934,345.56	9,036,935,588.56	2,585,339,588.56	40.07
累 積 盈 餘	5,968,468,000.00	9,004,587,818.99	9,004,587,818.99	3,036,119,818.99	50.87
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	16,691,000.00	3,054,922.00	3,054,922.00	- 13,636,078.00	81.70
分 配 之 部	12,436,755,000.00	18,043,577,086.55	18,044,578,329.55	5,607,823,329.55	45.09
其 他 所 得 者	—	502,068.00	502,068.00	502,068.00	—
其 他 依 法 分 配 數	—	502,068.00	502,068.00	502,068.00	—
留 存 事 業 機 關 者	12,436,755,000.00	18,043,075,018.55	18,044,076,261.55	5,607,321,261.55	45.09
填 補 虧 損	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43
法 定 公 積	564,271,000.00	706,316,518.00	686,563,632.00	122,292,632.00	21.67
特 別 公 積	3,385,627,000.00	4,237,899,105.00	4,119,381,793.00	733,754,793.00	21.67
未 分 配 盈 餘	7,677,972,000.00	11,126,090,225.55	11,066,831,569.55	3,388,859,569.55	44.14
虧 損 之 部	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43
其他綜合損益轉入數	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43
填 補 之 部	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43
事 業 機 關 負 擔 者	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43
撥 用 盈 餘	808,885,000.00	1,972,769,170.00	2,171,299,267.00	1,362,414,267.00	168.43

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該公司決算未分配盈餘 11,066,831,569 元 55 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

3. 本表「其他所得者」項目，係依分紅與不分紅人壽保險單費用分攤與收入分配辦法規定，提列分紅保單紅利準備。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	7,700,000,000.00	10,506,124,750.56	2,806,124,750.56	36.44
利息股利之調整	- 48,379,433,000.00	- 45,564,466,051.22	2,814,966,948.78	5.82
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 40,679,433,000.00	- 35,058,341,300.66	5,621,091,699.34	13.82
調整項目	43,411,822,000.00	46,272,475,844.51	2,860,653,844.51	6.59
未計利息股利之現金流入（流出）	2,732,389,000.00	11,214,134,543.85	8,481,745,543.85	310.42
收取利息	63,014,979,000.00	54,514,868,025.22	- 8,500,110,974.78	13.49
收取股利	6,259,790,000.00	9,532,358,582.00	3,272,568,582.00	52.28
支付利息	- 44,558,444,000.00	- 40,057,649,755.91	4,500,794,244.09	10.10
退還（支付）所得稅	- 1,272,235,000.00	- 1,331,466,300.00	- 59,231,300.00	4.66
營業活動之淨現金流入（流出）	26,176,479,000.00	33,872,245,095.16	7,695,766,095.16	29.40
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 6,220,184,000.00	23,744,282,463.00	29,964,466,463.00	—
減少投資	—	27,021,284,505.00	27,021,284,505.00	—
減少不動產、廠房及設備	140,532,000.00	52,483,728.00	- 88,048,272.00	62.65
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 455,408,000.00	2,894,095,045.16	3,349,503,045.16	—
收取利息	22,571,581,000.00	24,421,743,957.00	1,850,162,957.00	8.20
收取股利	3,788,146,000.00	1,581,117,292.00	- 2,207,028,708.00	58.26
增加投資	- 36,358,657,000.00	- 85,225,682,409.00	- 48,867,025,409.00	134.40
增加基金及長期應收款	- 130,884,000.00	- 252,804,005.00	- 121,920,005.00	93.15
增加不動產、廠房及設備	- 1,011,161,000.00	- 820,373,828.09	190,787,171.91	18.87
增加投資性不動產	- 1,000,000,000.00	- 1,411,324,746.00	- 411,324,746.00	41.13
投資活動之淨現金流入（流出）	- 18,676,035,000.00	- 7,995,177,997.93	10,680,857,002.07	57.19
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 735,579,000.00	734,676,110.00	1,470,255,110.00	—
流動金融負債淨增（淨減）	7,001,000.00	288,695,141.00	281,694,141.00	4,023.63
其他負債淨增（淨減）	102,543,000.00	2,935,111,936.00	2,832,568,936.00	2,762.32
減少長期債務	- 591,893,000.00	- 570,799,972.00	21,093,028.00	3.56
減少非流動金融負債	- 727,000.00	- 5,000,000.00	- 4,273,000.00	587.76
支付利息	- 870,013,000.00	- 472,328,940.00	397,684,060.00	45.71
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 2,088,668,000.00	2,910,354,275.00	4,999,022,275.00	—
匯率影響數	- 47,859,000.00	- 432,202,491.21	- 384,343,491.21	803.07
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,363,917,000.00	28,355,218,881.02	22,991,301,881.02	428.63
期初現金及約當現金	1,466,318,697,000.00	830,982,894,218.33	- 635,335,802,781.67	43.33
期末現金及約當現金	1,471,682,614,000.00	859,338,113,099.35	- 612,344,500,900.65	41.61

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

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

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列預期信用損益及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	5,508,061,639,316.02	100.00	5,389,767,659,930.11	100.00	118,293,979,385.91	2.19
流動資產	1,986,365,846,879.38	36.06	2,087,317,931,642.23	38.73	- 100,952,084,762.85	4.84
現金及銀行存款	39,849,046,209.52	0.72	42,326,197,162.22	0.79	- 2,477,150,952.70	5.85
存放銀行同業	278,687,168,782.00	5.06	260,504,502,484.00	4.83	18,182,666,298.00	6.98
存放中央行	395,918,769,252.00	7.19	404,994,976,812.00	7.51	- 9,076,207,560.00	2.24
流動金融資產	1,172,776,202,238.00	21.29	1,278,644,119,460.00	23.72	- 105,867,917,222.00	8.28
應收款項	48,210,308,935.00	0.88	47,627,705,665.16	0.88	582,603,269.84	1.22
本期所得稅資產	2,427,882,779.00	0.04	1,743,484,464.00	0.03	684,398,315.00	39.25
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	715,768,454.00	0.01	701,043,843.00	0.01	14,724,611.00	2.10
預付款項	7,733,121,372.70	0.14	4,864,051,551.49	0.09	2,869,069,821.21	58.99
短期墊款	40,046,790,215.00	0.73	45,911,061,558.20	0.85	- 5,864,271,343.20	12.77
押匯貼現及放款	2,662,928,270,358.26	48.35	2,542,155,492,465.08	47.17	120,772,777,893.18	4.75
押匯及貼現	2,023,839,297.00	0.04	3,540,747,437.00	0.07	- 1,516,908,140.00	42.84
短期放款及透支	636,856,016,818.38	11.56	686,454,134,785.14	12.74	- 49,598,117,966.76	7.23
短期擔保放款及透支	100,417,071,102.40	1.82	100,510,092,828.11	1.86	- 93,021,725.71	0.09
中期放款	544,502,843,498.00	9.89	485,861,709,991.00	9.01	58,641,133,507.00	12.07
中期擔保放款	254,660,414,577.65	4.62	233,903,660,840.00	4.34	20,756,753,737.65	8.87
長期放款	152,894,323,326.00	2.78	155,921,739,491.00	2.89	- 3,027,416,165.00	1.94
長期擔保放款	971,573,761,738.83	17.64	875,963,407,092.83	16.25	95,610,354,646.00	10.91
基金、投資及長期應收款	684,869,698,802.00	12.43	630,402,170,449.00	11.70	54,467,528,353.00	8.64
非流動金融資產	620,150,360,367.00	11.26	569,598,939,849.00	10.57	50,551,420,518.00	8.87
採用權益法之投資	48,355,508,797.00	0.88	44,695,410,302.00	0.83	3,660,098,495.00	8.19
長期應收款項	16,350,218,756.00	0.30	16,097,414,751.00	0.30	252,804,005.00	1.57
再保險準備資產	13,610,882.00	0.00	10,405,547.00	0.00	3,205,335.00	30.80
不動產、廠房及設備	141,887,311,610.30	2.58	98,206,849,853.56	1.82	43,680,461,756.74	44.48
土地	129,480,820,713.00	2.35	87,242,595,377.55	1.62	42,238,225,335.45	48.41
房屋及建築	8,211,328,114.30	0.15	8,192,691,498.53	0.15	18,636,615.77	0.23
機械及設備	1,669,685,807.00	0.03	1,496,658,066.00	0.03	173,027,741.00	11.56
交通及運輸設備	300,083,079.00	0.01	253,522,294.79	0.00	46,560,784.21	18.37
什項設備	184,080,381.00	0.00	179,562,000.69	0.00	4,518,380.31	2.52
租賃權益改良	116,608,166.00	0.00	102,302,249.00	0.00	14,305,917.00	13.98
購建中固定資產	401,273,057.00	0.01	739,518,367.00	0.01	- 338,245,310.00	45.74
使用權資產	1,523,432,293.00	0.03	—	—	1,523,432,293.00	—
投資性不動產	23,655,232,129.00	0.43	22,599,024,691.00	0.42	1,056,207,438.00	4.67
投資性不動產—土地	20,972,626,821.00	0.38	20,191,503,077.00	0.37	781,123,744.00	3.87
投資性不動產—房屋及建築	2,682,605,308.00	0.05	2,407,521,614.00	0.04	275,083,694.00	11.43
無形資產	940,059,365.00	0.02	814,874,104.00	0.02	125,185,261.00	15.36
無形資產	940,059,365.00	0.02	814,874,104.00	0.02	125,185,261.00	15.36
其他資產	7,415,220,172.08	0.13	8,271,316,725.24	0.15	- 856,096,553.16	10.35
遞延資產	67,388,425.00	0.00	165,359.00	0.00	67,223,066.00	40,652.80
遞延所得稅資產	3,950,595,840.00	0.07	3,642,009,659.00	0.07	308,586,181.00	8.47
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
什項資產	3,397,164,928.03	0.06	4,629,070,728.19	0.09	- 1,231,905,800.16	26.61
資 產 總 額	5,508,061,639,316.02	100.00	5,389,767,659,930.11	100.00	118,293,979,385.91	2.19

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 7,290,256,158,640 元 46 分及 6,887,144,191,816 元 63 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

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

6. 臺灣銀行子公司 108 年底逾放比率 0.18%，不良授信資產覆蓋率 912.81%。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	5,133,341,045,271.03	93.20	5,084,712,267,752.68	94.34	48,628,777,518.35	0.96
流動負債	367,449,460,895.13	6.67	351,937,531,596.59	6.53	15,511,929,298.54	4.41
短期債務	1,024,682,109.00	0.02	289,885,763.00	0.01	734,796,346.00	253.48
央行存款	11,296,301,484.27	0.21	11,798,337,204.41	0.22	- 502,035,720.14	4.26
銀行同業存款	217,880,141,979.01	3.96	209,880,711,726.01	3.89	7,999,430,253.00	3.81
應付款項	48,499,810,218.83	0.88	49,168,975,543.45	0.91	- 669,165,324.62	1.36
本期所得稅負債	1,372,309,623.00	0.02	360,056,043.00	0.01	1,012,253,580.00	281.14
預收款項	2,271,700,381.02	0.04	2,538,052,650.72	0.05	- 266,352,269.70	10.49
流動金融負債	85,104,515,100.00	1.55	77,901,512,666.00	1.45	7,203,002,434.00	9.25
存款、匯款及金融債券	3,988,417,407,528.71	72.41	4,046,673,091,890.40	75.08	- 58,255,684,361.69	1.44
支票存款	350,226,425,782.01	6.36	318,523,504,034.78	5.91	31,702,921,747.23	9.95
活期存款	394,142,603,191.26	7.16	370,095,012,956.16	6.87	24,047,590,235.10	6.50
定期存款	683,493,774,976.16	12.41	746,780,681,839.66	13.86	- 63,286,906,863.50	8.47
儲蓄存款	2,535,001,189,244.28	46.02	2,585,539,202,703.80	47.97	- 50,538,013,459.52	1.95
匯款	554,594,645.00	0.01	736,124,242.00	0.01	- 181,529,597.00	24.66
金融債券	24,998,819,690.00	0.45	24,998,566,114.00	0.46	253,576.00	0.00
長期負債	2,669,089,049.00	0.05	1,270,547,165.00	0.02	1,398,541,884.00	110.07
長期債務	2,668,345,049.00	0.05	1,264,803,165.00	0.02	1,403,541,884.00	110.97
非流動金融負債	744,000.00	0.00	5,744,000.00	0.00	- 5,000,000.00	87.05
其他負債	774,805,087,798.19	14.07	684,831,097,100.69	12.71	89,973,990,697.50	13.14
負債準備	748,599,706,473.00	13.59	661,967,616,255.50	12.28	86,632,090,217.50	13.09
遞延負債	53,880,252.00	0.00	31,571.00	0.00	53,848,681.00	170,563.75
遞延所得稅負債	18,680,428,303.00	0.34	18,327,848,602.00	0.34	352,579,701.00	1.92
待整理事項負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
什項負債	7,462,834,077.71	0.14	4,527,361,979.71	0.08	2,935,472,098.00	64.84
權益	374,720,594,044.99	6.80	305,055,392,177.43	5.66	69,665,201,867.56	22.84
資本	103,125,000,000.00	1.87	90,000,000,000.00	1.67	13,125,000,000.00	14.58
資本	103,125,000,000.00	1.87	90,000,000,000.00	1.67	13,125,000,000.00	14.58
資本公積	140,260,227,009.23	2.55	111,385,227,009.23	2.07	28,875,000,000.00	25.92
資本公積	140,260,227,009.23	2.55	111,385,227,009.23	2.07	28,875,000,000.00	25.92
保留盈餘（或累積虧損）	56,537,411,709.85	1.03	49,669,222,534.29	0.92	6,868,189,175.56	13.83
已指撥保留盈餘	45,470,580,140.30	0.83	40,664,634,715.30	0.75	4,805,945,425.00	11.82
未指撥保留盈餘	11,066,831,569.55	0.20	9,004,587,818.99	0.17	2,062,243,750.56	22.90
累積其他綜合損益	59,984,242,527.81	1.09	39,184,174,913.81	0.73	20,800,067,614.00	53.08
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 1,405,583,847.00	- 0.03	- 659,081,950.00	- 0.01	- 746,501,897.00	113.26
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）	3,954,945.00	0.00	4,193,221.00	0.00	- 238,276.00	5.68
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其變動金額來自信用風險	- 109,237,295.00	- 0.00	192,911,040.00	0.00	- 302,148,335.00	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	61,346,295,161.81	1.11	41,961,869,747.81	0.78	19,384,425,414.00	46.20
採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	148,813,563.00	0.00	- 2,315,717,145.00	- 0.04	2,464,530,708.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	14,813,712,798.10	0.27	14,816,767,720.10	0.27	- 3,054,922.00	0.02
首次採用國際財務報導準則調整數	14,813,712,798.10	0.27	14,816,767,720.10	0.27	- 3,054,922.00	0.02
負債及權益總額	5,508,061,639,316.02	100.00	5,389,767,659,930.11	100.00	118,293,979,385.91	2.19

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

8. 期末資本增加 13,125,000,000 元，係為強化資本結構，經財政部以土地作價增資。

9. 期末已提撥退休金資產 88 億 6,047 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）133 億 5,928 萬餘元。

三、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用專業銀行，以經營各項銀行業務，發展國民經濟建設為宗旨。該公司 108 年度決算暨所屬土銀保險經紀人股份有限公司之分決算，係依預算採合併報表編造，經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 108 年度營運計畫，主要有存款等 8 項，其中達成預計目標者 6 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

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	2,375,000	2,577,498	202,498	8.53	市場資金寬裕，收受客戶定期、活期及定期儲蓄存款增加。
(2) 放款	百萬元	1,845,000	1,991,451	146,451	7.94	推展放款業務，長期及中期放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	42,500	48,145	5,645	13.28	工程履約保證案件增加。
(4) 代放業務	百萬元	21,200	50,747	29,547	139.38	配合政府政策，承作住宅政策性放款增加。
(5) 證券經紀業務	百萬元	209,000	231,122	22,122	10.58	股市熱絡，證券交易量增加。
(6) 金融債券	百萬元	35,000	11,500	- 23,500	67.14	考量資金成本及業務需求，金融債券發行量減少。
(7) 代理業務	百萬元	16,000	13,536	- 2,463	15.40	保險公司配合政府政策，停售高儲蓄性保險商品，保險經紀業務量減少。
(8) 外匯業務	美金百萬元	80,000	87,695	7,695	9.62	拓展境外金融業務，匯入、匯出款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 26 億 6,588 萬餘元，連同 107 年度轉入數 4,039 萬餘元，合計可用預算數 27 億 627 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 22 億 6,094 萬餘元，較可用預算數減少 4 億 4,532 萬餘元，約 16.46%，主要係廈門分行辦公廳舍購置案因經濟情勢變化，改採租賃方式辦理所致。未支用數中 4,844 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

108 年度決算審核結果，營業利益 138 億 8,537 萬餘元，營業外損失 8 億 4,373 萬餘元，稅前淨利 130 億 4,164 萬餘元，經減除所得稅費用 29 億 7,504 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 100 億 6,659 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 28 億 9,717 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 37 億 2,471 萬餘元，主要係放款業務營運量較預計增加，及存款平均利率較預算低，利息淨收益增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 13,023,838,017 元 79 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正增列收入 33,952,480 元及支出 16,149,676 元，綜計增列稅前淨利 17,802,804 元，審定 108 年度決算稅前淨利 13,041,640,821 元 79 分，減除所得稅費用 2,975,044,673 元 13 分，108 年度審定稅後淨利 10,066,596,148 元 66 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 12,264,743,232 元，應繳納所得稅為 2,473,234,675 元 23 分（含外國政府所得稅 20,286,029 元 23 分）。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 10,066,596,148 元 66 分，連同累積盈餘 5,728,121,477 元 24 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 25,972,194 元 10 分，合計 15,820,689,820 元，依法分配如次：（1）填補虧損 1,003,366,313 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 6,344,260,885 元，其中法定公積 2,718,968,951 元、特別公積 3,625,291,934 元；（3）未分配盈餘 8,473,062,622 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 4,632 億 9,010 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 315 億 1,299 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,948 億 310 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 29 億 3,472 萬餘元，增加 285 億 7,827 萬餘元，主要係配合資金調度，處分可轉讓定期存單、債券及股票等金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 88 億 1,002 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流入 335 億 3,297 萬餘元，主要係處分可轉讓定期存單、債券及股票等金融資產；籌資活動之淨現金流出 104 億 3,342 萬餘元，主要係償還到期金融債券及贖回附買回債券。

（五）其他事項

1. 該公司 108 年度增加投資臺灣期貨交易所股份有限公司 6 億 5,415 萬餘元；收回投資土銀保險經紀人股份有限公司 2,000 萬元及保德信證券投資信託股份有限公司 1,800 萬餘元，尚待補辦預算。

2. 該公司前鎮及大安分行辦理恆○能源科技股份有限公司等 2 戶授信案，徵、授信及貸後管理作業未盡確實，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 8 人（5 人申誡 1 次、3 人警告），並修訂相關管理規範及要求各營業單位確實依規定辦理，另已將案例納入訓練課程教材，以避免類似案件再度發生。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

臺灣土地銀行股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 108 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 （ 淨 損 ）			
			預 算 數		審 定 數	
			比 較 增 減		金 額 %	
土銀保險經紀人股份有限公司	1,033,678	945,794	76,522	87,884	11,362	14.85

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	53,097,584,000.00	58,979,494,484.77	59,013,147,064.77	5,915,563,064.77	11.14
銷 售 收 入	2,100,000.00	3,241,353.00	3,241,353.00	1,141,353.00	54.35
金 融 保 險 收 入	52,929,390,000.00	58,846,461,388.77	58,880,113,968.77	5,950,723,968.77	11.24
其 他 營 業 收 入	166,094,000.00	129,791,743.00	129,791,743.00	- 36,302,257.00	21.86
營 業 成 本	26,373,032,000.00	29,880,039,638.43	29,880,039,638.43	3,507,007,638.43	13.30
金 融 保 險 成 本	26,310,183,000.00	29,827,594,875.43	29,827,594,875.43	3,517,411,875.43	13.37
其 他 營 業 成 本	62,849,000.00	52,444,763.00	52,444,763.00	- 10,404,237.00	16.55
營 業 毛 利 (毛 損)	26,724,552,000.00	29,099,454,846.34	29,133,107,426.34	2,408,555,426.34	9.01
營 業 費 用	15,736,357,000.00	15,231,585,040.74	15,247,734,716.74	- 488,622,283.26	3.11
業 務 費 用	14,856,539,000.00	14,479,153,304.34	14,495,302,980.34	- 361,236,019.66	2.43
管 理 費 用	830,477,000.00	707,539,006.63	707,539,006.63	- 122,937,993.37	14.80
其 他 營 業 費 用	49,341,000.00	44,892,729.77	44,892,729.77	- 4,448,270.23	9.02
營 業 利 益 (損 失)	10,988,195,000.00	13,867,869,805.60	13,885,372,709.60	2,897,177,709.60	26.37
營 業 外 收 入	451,077,000.00	1,147,177,512.72	1,147,477,412.72	696,400,412.72	154.39
其 他 營 業 外 收 入	451,077,000.00	1,147,177,512.72	1,147,477,412.72	696,400,412.72	154.39
營 業 外 費 用	2,122,342,000.00	1,991,209,300.53	1,991,209,300.53	- 131,132,699.47	6.18
其 他 營 業 外 費 用	2,122,342,000.00	1,991,209,300.53	1,991,209,300.53	- 131,132,699.47	6.18
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,671,265,000.00	- 844,031,787.81	- 843,731,887.81	827,533,112.19	49.52
稅 前 淨 利 (淨 損)	9,316,930,000.00	13,023,838,017.79	13,041,640,821.79	3,724,710,821.79	39.98
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,458,993,000.00	2,872,092,945.13	2,975,044,673.13	1,516,051,673.13	103.91
本 期 淨 利 (淨 損)	7,857,937,000.00	10,151,745,072.66	10,066,596,148.66	2,208,659,148.66	28.11

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 937,934,898 元 51 分，包括確定福利計畫之再衡量數-729,052,599 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 1,323,283,088 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-375,527,587 元 80 分、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益 719,231,997 元 31 分。

3. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,820,451,175 元 30 分，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 10,066,596,148 元 66 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,320,000,000 股後，基本每股盈餘 1.38 元。

5. 稅前淨利 13,041,640,821 元 79 分，扣除免稅所得等項目 3,133,446,680 元 79 分，加計員工優惠存款息超限數等項目之差異數 2,356,549,091 元後，課稅所得為 12,264,743,232 元。應繳納所得稅 2,473,234,675 元 23 分（含外國政府所得稅 20,286,029 元 23 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 481,726,665 元 90 分，及繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 20,083,332 元，所得稅費用為 2,975,044,673 元 13 分。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	13,571,968,000.00	15,905,838,744.00	15,820,689,820.00	2,248,721,820.00	16.57
本 期 淨 利	7,857,937,000.00	10,151,745,072.66	10,066,596,148.66	2,208,659,148.66	28.11
累 積 盈 餘	5,610,331,000.00	5,728,121,477.24	5,728,121,477.24	117,790,477.24	2.10
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	103,700,000.00	25,972,194.10	25,972,194.10	- 77,727,805.90	74.95
分 配 之 部	13,571,968,000.00	15,905,838,744.00	15,820,689,820.00	2,248,721,820.00	16.57
留 存 事 業 機 關 者	13,571,968,000.00	15,905,838,744.00	15,820,689,820.00	2,248,721,820.00	16.57
填 補 虧 損	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—
法 定 公 積	2,357,381,000.00	2,744,614,128.00	2,718,968,951.00	361,587,951.00	15.34
特 別 公 積	3,143,175,000.00	3,659,485,504.00	3,625,291,934.00	482,116,934.00	15.34
未 分 配 盈 餘	8,071,412,000.00	8,498,707,799.00	8,473,062,622.00	401,650,622.00	4.98
虧 損 之 部	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—
其他綜合損益轉入數	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—
填 補 之 部	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—
撥 用 盈 餘	—	1,003,031,313.00	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該公司決算未分配盈餘 8,473,062,622 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	9,316,930,000.00	13,041,640,821.79	3,724,710,821.79	39.98
利息股利之調整	- 24,035,569,000.00	- 28,628,564,180.35	- 4,592,995,180.35	19.11
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 14,718,639,000.00	- 15,586,923,358.56	- 868,284,358.56	5.90
調整項目	6,636,276,000.00	1,161,824,614.26	- 5,474,451,385.74	82.49
未計利息股利之現金流入（流出）	- 8,082,363,000.00	- 14,425,098,744.30	- 6,342,735,744.30	78.48
收取利息	42,953,504,000.00	47,404,062,625.46	4,450,558,625.46	10.36
收取股利	—	35,017,572.00	35,017,572.00	—
支付利息	- 22,443,525,000.00	- 22,242,144,630.16	201,380,369.84	0.90
退還（支付）所得稅	- 1,734,301,000.00	- 1,961,815,168.96	- 227,514,168.96	13.12
營業活動之淨現金流入（流出）	10,693,315,000.00	8,810,021,654.04	- 1,883,293,345.96	17.61
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 14,015,342,000.00	63,011,317,458.24	77,026,659,458.24	—
減少投資	30,000.00	32,426,968,856.88	32,426,938,856.88	108,089,796.19
減少不動產、廠房及設備	—	135,876,530.00	135,876,530.00	—
減少投資性不動產	589,467,000.00	654,013,674.00	64,546,674.00	10.95
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 374,353,000.00	- 375,467,762.12	- 1,114,762.12	0.30
收取利息	5,138,955,000.00	4,587,684,010.28	- 551,270,989.72	10.73
收取股利	315,215,000.00	481,624,227.00	166,409,227.00	52.79
增加投資	- 2,204,977,000.00	- 66,748,965,269.77	- 64,543,988,269.77	2,927.20
增加不動產、廠房及設備	- 891,572,000.00	- 640,078,871.58	251,493,128.42	28.21
增加投資性不動產	- 5,600,000.00	—	5,600,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 11,448,177,000.00	33,532,972,852.93	44,981,149,852.93	—
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	24,313,000.00	- 2,341,143,467.00	- 2,365,456,467.00	—
金融債券淨增（淨減）	6,981,380,000.00	- 6,300,000,000.00	- 13,281,380,000.00	—
央行及同業融資淨增（淨減）	90,157,000.00	- 216,142,099.33	- 306,299,099.33	—
增加非流動金融負債	8,649,000.00	46,397,270.00	37,748,270.00	436.45
其他負債淨增（淨減）	- 1,086,000.00	350,318,166.39	351,404,166.39	—
減少長期債務	- 499,857,000.00	- 444,877,907.30	54,979,092.70	11.00
減少非流動金融負債	—	- 65,288,969.00	- 65,288,969.00	—
支付利息	- 1,941,935,000.00	- 1,462,690,000.00	479,245,000.00	24.68
籌資活動之淨現金流入（流出）	4,661,621,000.00	- 10,433,427,006.24	- 15,095,048,006.24	—
匯率影響數	- 972,032,000.00	- 396,567,718.62	575,464,281.38	59.20
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,934,727,000.00	31,512,999,782.11	28,578,272,782.11	973.80
期初現金及約當現金	186,871,016,000.00	463,290,102,917.44	276,419,086,917.44	147.92
期末現金及約當現金	189,805,743,000.00	494,803,102,699.55	304,997,359,699.55	160.69

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

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

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

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產總額	3,002,745,104,569.68	100.00	3,005,029,932,341.32	100.00	- 2,284,827,771.64	0.08
流動資產	689,032,572,569.68	22.95	748,751,862,622.11	24.92	- 59,719,290,052.43	7.98
現金	26,956,728,177.74	0.90	25,117,544,283.71	0.84	1,839,183,894.03	7.32
存放銀行同業	92,457,238,552.09	3.08	91,128,027,951.67	3.03	1,329,210,600.42	1.46
存放央行	103,539,095,892.42	3.45	158,898,819,625.19	5.29	- 55,359,723,732.77	34.84
流動金融資產	448,728,444,608.16	14.94	457,151,328,468.96	15.21	- 8,422,883,860.80	1.84
應收款項	8,674,979,933.78	0.29	9,340,344,756.83	0.31	- 665,364,823.05	7.12
本期所得稅資產	20,993,000.00	0.00	36,287,013.68	0.00	- 15,294,013.68	42.15
預付款項	8,621,608,908.49	0.29	7,050,659,142.07	0.23	1,570,949,766.42	22.28
短期墊款	33,483,497.00	0.00	28,851,380.00	0.00	4,632,117.00	16.06
押匯貼現及放款	1,985,280,120,262.93	66.12	1,964,491,929,150.52	65.37	20,788,191,112.41	1.06
押匯及貼現	476,509,168.62	0.02	1,020,841,162.67	0.03	- 544,331,994.05	53.32
短期放款及透支	94,911,465,295.56	3.16	149,430,021,899.22	4.97	- 54,518,556,603.66	36.48
短期擔保放款及透支	38,154,506,830.59	1.27	38,083,339,324.46	1.27	71,167,506.13	0.19
中期放款	235,024,098,337.18	7.83	244,136,240,465.08	8.12	- 9,112,142,127.90	3.73
中期擔保放款	468,290,498,414.06	15.60	420,969,528,409.09	14.01	47,320,970,004.97	11.24
長期放款	22,259,073,042.55	0.74	25,284,810,122.07	0.84	- 3,025,737,079.52	11.97
長期擔保放款	1,126,163,969,174.37	37.50	1,085,567,147,767.93	36.13	40,596,821,406.44	3.74
基金、投資及長期應收款	274,256,855,939.15	9.13	238,082,914,535.95	7.92	36,173,941,403.20	15.19
非流動金融資產	274,256,855,939.15	9.13	238,082,914,535.95	7.92	36,173,941,403.20	15.19
不動產、廠房及設備	23,655,741,955.67	0.79	22,625,687,385.27	0.75	1,030,054,570.40	4.55
土地	14,475,750,517.22	0.48	14,515,034,517.22	0.48	- 39,284,000.00	0.27
房屋及建築	6,026,379,695.24	0.20	6,135,323,139.11	0.20	- 108,943,443.87	1.78
機械及設備	966,417,725.82	0.03	1,028,669,964.61	0.03	- 62,252,238.79	6.05
交通及運輸設備	67,383,300.33	0.00	72,371,259.75	0.00	- 4,987,959.42	6.89
什項設備	213,124,788.80	0.01	183,892,592.08	0.01	29,232,196.72	15.90
租賃權益改良	36,763,590.40	0.00	63,199,121.50	0.00	- 26,435,531.10	41.83
購建中固定資產	733,832,625.00	0.02	627,196,791.00	0.02	106,635,834.00	17.00
使用權資產	1,136,089,712.86	0.04	—	—	1,136,089,712.86	—
投資性不動產	23,937,743,318.59	0.80	24,229,670,290.65	0.81	- 291,926,972.06	1.20
投資性不動產—土地	22,768,817,526.15	0.76	23,016,513,526.85	0.77	- 247,696,000.70	1.08
投資性不動產—房屋及建築	1,168,925,792.44	0.04	1,213,156,763.80	0.04	- 44,230,971.36	3.65
無形資產	866,269,367.87	0.03	858,257,142.95	0.03	8,012,224.92	0.93
無形資產	866,269,367.87	0.03	858,257,142.95	0.03	8,012,224.92	0.93
其他資產	5,715,801,155.79	0.19	5,989,611,213.87	0.20	- 273,810,058.08	4.57
遞延所得稅資產	2,392,842,743.07	0.08	2,653,432,432.91	0.09	- 260,589,689.84	9.82
什項資產	3,322,958,412.72	0.11	3,336,178,780.96	0.11	- 13,220,368.24	0.40
資產總額	3,002,745,104,569.68	100.00	3,005,029,932,341.32	100.00	- 2,284,827,771.64	0.08

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 796,439,590,154 元 01 分及 703,802,942,880 元 67 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 108 年底逾放比率 0.18%，不良授信資產覆蓋率 891.69%。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,834,514,713,620.84	94.40	2,847,804,072,439.65	94.77	- 13,289,358,818.81	0.47
流動負債	159,519,089,261.03	5.31	142,531,159,715.54	4.74	16,987,929,545.49	11.92
央行存款	484,049,094.60	0.02	507,920,804.60	0.02	- 23,871,710.00	4.70
銀行同業存款	117,282,369,286.53	3.91	95,192,409,298.03	3.17	22,089,959,988.50	23.21
應付款項	21,248,259,454.76	0.71	26,384,330,412.00	0.88	- 5,136,070,957.24	19.47
本期所得稅負債	1,197,109,466.23	0.04	388,147,848.58	0.01	808,961,617.65	208.42
預收款項	439,978,689.96	0.01	424,509,575.79	0.01	15,469,114.17	3.64
流動金融負債	18,867,323,268.95	0.63	19,633,841,776.54	0.65	- 766,518,507.59	3.90
存款、匯款及金融債券	2,645,153,924,944.76	88.09	2,677,722,191,869.22	89.11	- 32,568,266,924.46	1.22
支票存款	182,686,839,354.40	6.08	202,203,218,942.50	6.73	- 19,516,379,588.10	9.65
活期存款	366,186,330,818.22	12.20	328,627,860,129.66	10.94	37,558,470,688.56	11.43
定期存款	958,536,005,444.77	31.92	1,037,377,673,579.52	34.52	- 78,841,668,134.75	7.60
儲蓄存款	1,084,429,156,540.23	36.11	1,049,910,902,230.19	34.94	34,518,254,310.04	3.29
匯款	21,887,640.14	0.00	9,680,062.35	0.00	12,207,577.79	126.11
金融債券	53,293,705,147.00	1.77	59,592,856,925.00	1.98	- 6,299,151,778.00	10.57
央行及同業融資	1,723,767,409.27	0.06	1,939,909,508.60	0.06	- 216,142,099.33	11.14
央行融資	1,723,767,409.27	0.06	1,939,909,508.60	0.06	- 216,142,099.33	11.14
長期負債	1,229,353,275.21	0.04	113,985,861.18	0.00	1,115,367,414.03	978.51
長期債務	1,134,259,113.03	0.04	—	—	1,134,259,113.03	—
非流動金融負債	95,094,162.18	0.00	113,985,861.18	0.00	- 18,891,699.00	16.57
其他負債	26,888,578,730.57	0.90	25,496,825,485.11	0.85	1,391,753,245.46	5.46
負債準備	18,965,737,660.00	0.63	17,852,686,763.93	0.59	1,113,050,896.07	6.23
遞延負債	19,655,542.00	0.00	25,641,240.00	0.00	- 5,985,698.00	23.34
遞延所得稅負債	6,914,019,119.00	0.23	6,985,634,936.00	0.23	- 71,615,817.00	1.03
什項負債	989,166,409.57	0.03	632,862,545.18	0.02	356,303,864.39	56.30
權益	168,230,390,948.84	5.60	157,225,859,901.67	5.23	11,004,531,047.17	7.00
資本	73,200,000,000.00	2.44	62,594,000,000.00	2.08	10,606,000,000.00	16.94
資本	73,200,000,000.00	2.44	62,594,000,000.00	2.08	10,606,000,000.00	16.94
資本公積	21,748,868,596.30	0.72	21,748,868,596.30	0.72	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.72	21,748,868,596.30	0.72	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	58,004,965,357.69	1.93	59,521,763,327.93	1.98	- 1,516,797,970.24	2.55
已指撥保留盈餘	49,531,902,735.69	1.65	53,793,641,850.69	1.79	- 4,261,739,115.00	7.92
未指撥保留盈餘	8,473,062,622.00	0.28	5,728,121,477.24	0.19	2,744,941,144.76	47.92
累積其他綜合損益	8,472,147,050.85	0.28	6,530,845,839.34	0.22	1,941,301,211.51	29.73
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 1,149,906,463.33	- 0.04	- 774,378,875.53	- 0.03	- 375,527,587.80	48.49
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	9,622,053,514.18	0.32	7,305,224,714.87	0.24	2,316,828,799.31	31.71
首次採用國際財務報導準則調整數	6,804,409,944.00	0.23	6,830,382,138.10	0.23	- 25,972,194.10	0.38
首次採用國際財務報導準則調整數	6,804,409,944.00	0.23	6,830,382,138.10	0.23	- 25,972,194.10	0.38
負債及權益總額	3,002,745,104,569.68	100.00	3,005,029,932,341.32	100.00	- 2,284,827,771.64	0.08

7. 土地曾按 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 40 億 460 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）134 億 5,753 萬餘元。
9. 期末資本增加 10,606,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

四、財政部印刷廠

財政部印刷廠主要業務為承印各機關學校暨財稅等單位委託之印件，包括統一發票、書刊及表籍等。茲將該廠 108 年度決算審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 108 年度生產及銷售計畫，主要有統一發票產銷等 4 項，其中達成預計目標者 3 項，未達預計目標者 1 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 統一發票	本	35,050,000	35,461,228	411,228	1.17	因應實際需求增加印製。 受書籍表單電子化影響，承攬印量隨減。
B. 表格什件	張	8,129,000	8,057,460	- 71,540	0.88	
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	35,050,000	36,566,000	1,516,000	4.33	因應實際需求增加銷售。 配合 107 年度訂單交貨期程，實際交貨量增加，及承攬管制性印件標案，銷量隨增。
B. 表格什件	張	8,129,000	8,220,382	91,382	1.12	

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 3,011 萬餘元，連同 107 年度轉入數 1,878 萬餘元，合計可用預算數 4,890 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4,165 萬餘元，較可用預算數減少 725 萬餘元，約 14.83%，主要係購置機器及設備款結餘所致。

（二）預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，營業利益 1 億 475 萬餘元，營業外利益 553 萬餘元，稅前淨利 1 億 1,028 萬餘元，經減除所得稅費用 2,205 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 8,822 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 642 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 909 萬餘元，主要係承攬管制性印件標案較預計增加，及表格什件銷貨成本較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 110,281,853 元 94 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 108 年度決算稅前淨利亦為 110,281,853 元 94 分，減除所得稅費用 22,056,370 元，108 年度審定稅後淨利 88,225,483 元 94 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 110,281,853 元 94 分，應繳納所得稅為 22,056,370 元。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 88,225,483 元 94 分，連同累積盈餘 25,777,050 元 13 分，合計 114,002,534 元 07 分，依法分配如次：(1) 提列公積 25,000,000 元 07 分，其中法定公積 7 分、特別公積 25,000,000 元；(2) 分配中央政府官息紅利 84,759,000 元；(3) 未分配盈餘 4,243,534 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3 億 3,986 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 2,749 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,236 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,395 萬元，增加 1 億 9,354 萬餘元，主要係財政部撥付該廠之無實體電子發票中獎獎金之備付金較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 1 億 1,387 萬餘元，主要係減少電子發票獎金備付金等代收款；投資活動之淨現金流出 3,990 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 7,371 萬餘元，主要係發放官息紅利。

茲將該廠 108 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 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	909,386,000.00	1,008,122,705.00	1,008,122,705.00	98,736,705.00	10.86
銷 售 收 入	617,933,000.00	652,185,135.00	652,185,135.00	34,252,135.00	5.54
勞 務 收 入	291,453,000.00	355,937,570.00	355,937,570.00	64,484,570.00	22.13
營 業 成 本	769,770,000.00	861,043,111.00	861,043,111.00	91,273,111.00	11.86
銷 售 成 本	478,528,000.00	504,370,981.00	504,370,981.00	25,842,981.00	5.40
勞 務 成 本	291,242,000.00	356,672,130.00	356,672,130.00	65,430,130.00	22.47
營業毛利（毛損）	139,616,000.00	147,079,594.00	147,079,594.00	7,463,594.00	5.35
營 業 費 用	41,291,000.00	42,328,427.00	42,328,427.00	1,037,427.00	2.51
業 務 費 用	14,533,000.00	14,315,634.00	14,315,634.00	- 217,366.00	1.50
管 理 費 用	23,219,000.00	24,757,461.00	24,757,461.00	1,538,461.00	6.63
其 他 營 業 費 用	3,539,000.00	3,255,332.00	3,255,332.00	- 283,668.00	8.02
營業利益（損失）	98,325,000.00	104,751,167.00	104,751,167.00	6,426,167.00	6.54
營 業 外 收 入	6,744,000.00	10,074,758.00	10,074,758.00	3,330,758.00	49.39
其 他 營 業 外 收 入	6,744,000.00	10,074,758.00	10,074,758.00	3,330,758.00	49.39
營 業 外 費 用	3,886,000.00	4,544,071.06	4,544,071.06	658,071.06	16.93
其 他 營 業 外 費 用	3,886,000.00	4,544,071.06	4,544,071.06	658,071.06	16.93
營業外利益（損失）	2,858,000.00	5,530,686.94	5,530,686.94	2,672,686.94	93.52
稅前淨利（淨損）	101,183,000.00	110,281,853.94	110,281,853.94	9,098,853.94	8.99
所得稅費用（利益）	17,201,000.00	22,056,370.00	22,056,370.00	4,855,370.00	28.23
本期淨利（淨損）	83,982,000.00	88,225,483.94	88,225,483.94	4,243,483.94	5.05

- 註：1. 該廠 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 40,104,836 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 該廠為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 88,225,483 元 94 分，除以設算股數 71,500,000 股後，設算基本每股盈餘 1.23 元。
3. 稅前淨利、課稅所得均為 110,281,853 元 94 分，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 22,056,370 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	109,759,000.00	114,002,534.07	114,002,534.07	4,243,534.07	3.87
本 期 淨 利	83,982,000.00	88,225,483.94	88,225,483.94	4,243,483.94	5.05
累 積 盈 餘	25,777,000.00	25,777,050.13	25,777,050.13	50.13	0.00
分 配 之 部	109,759,000.00	114,002,534.07	114,002,534.07	4,243,534.07	3.87
中 央 政 府 所 得 者	84,759,000.00	84,759,000.00	84,759,000.00	—	—
股（官）息紅利	84,759,000.00	84,759,000.00	84,759,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	25,000,000.00	29,243,534.07	29,243,534.07	4,243,534.07	16.97
法 定 公 積	—	0.07	0.07	0.07	—
特 別 公 積	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	—	—
未 分 配 盈 餘	—	4,243,534.00	4,243,534.00	4,243,534.00	—

註：該廠決算未分配盈餘 4,243,534 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	101,183,000.00	110,281,853.94	9,098,853.94	8.99
利 息 股 利 之 調 整	- 1,500,000.00	- 2,710,670.00	- 1,210,670.00	80.71
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	99,683,000.00	107,571,183.94	7,888,183.94	7.91
調 整 項 目	11,186,000.00	- 199,120,649.00	- 210,306,649.00	—
未計利息股利之現金流入(流出)	110,869,000.00	- 91,549,465.06	- 202,418,465.06	—
收 取 利 息	1,500,000.00	2,710,670.00	1,210,670.00	80.71
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 17,201,000.00	- 25,032,400.00	- 7,831,400.00	45.53
營業活動之淨現金流入(流出)	95,168,000.00	- 113,871,195.06	- 209,039,195.06	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 3,054,000.00	- 674,661.00	2,379,339.00	77.91
增加不動產、廠房及設備	- 30,119,000.00	- 39,227,382.00	- 9,108,382.00	30.24
投資活動之淨現金流入(流出)	- 33,173,000.00	- 39,902,043.00	- 6,729,043.00	20.28
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	- 11,186,000.00	17,063,937.00	28,249,937.00	—
發 放 現 金 股 利	- 84,759,000.00	- 90,782,892.00	- 6,023,892.00	7.11
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 95,945,000.00	- 73,718,955.00	22,226,045.00	23.17
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 33,950,000.00	- 227,492,193.06	- 193,542,193.06	570.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	170,743,000.00	339,861,085.06	169,118,085.06	99.05
期 末 現 金 及 約 當 現 金	136,793,000.00	112,368,892.00	- 24,424,108.00	17.85

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

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

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,233,349,604.00	100.00	1,428,578,043.06	100.00	- 195,228,439.06	13.67
流動資產	530,419,586.00	43.01	729,450,064.06	51.06	- 199,030,478.06	27.29
現金	112,368,892.00	9.11	339,861,085.06	23.79	- 227,492,193.06	66.94
流動金融資產	266,200,000.00	21.58	245,188,000.00	17.16	21,012,000.00	8.57
應收款項	43,227,643.00	3.50	45,469,613.00	3.18	- 2,241,970.00	4.93
本期所得稅資產	—	—	7,280.00	0.00	- 7,280.00	100.00
存貨	89,984,337.00	7.30	86,434,378.00	6.05	3,549,959.00	4.11
預付款項	18,638,714.00	1.51	12,489,708.00	0.87	6,149,006.00	49.23
不動產、廠房及設備	697,107,005.00	56.52	692,187,177.00	48.45	4,919,828.00	0.71
土地	254,609,528.00	20.64	254,609,528.00	17.82	—	—
房屋及建築	198,109,457.00	16.06	206,244,809.00	14.44	- 8,135,352.00	3.94
機械及設備	235,024,395.00	19.06	182,658,310.00	12.79	52,366,085.00	28.67
交通及運輸設備	2,589,074.00	0.21	2,779,977.00	0.19	- 190,903.00	6.87
什項設備	6,774,551.00	0.55	7,524,573.00	0.53	- 750,022.00	9.97
購建中固定資產	—	—	38,369,980.00	2.69	- 38,369,980.00	100.00
無形資產	2,684,515.00	0.22	3,267,442.00	0.23	- 582,927.00	17.84
無形資產	2,684,515.00	0.22	3,267,442.00	0.23	- 582,927.00	17.84
其他資產	3,138,498.00	0.25	3,673,360.00	0.26	- 534,862.00	14.56
什項資產	3,138,498.00	0.25	3,673,360.00	0.26	- 534,862.00	14.56
資產總額	1,233,349,604.00	100.00	1,428,578,043.06	100.00	- 195,228,439.06	13.67

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 2,076,948,483 元及 1,431,002,997 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	237,978,845.00	19.30	436,673,768.00	30.57	- 198,694,923.00	45.50
流 動 負 債	115,422,453.00	9.36	331,137,106.00	23.18	- 215,714,653.00	65.14
應 付 款 項	78,888,331.00	6.40	294,865,134.00	20.64	- 215,976,803.00	73.25
本 期 所 得 稅 負 債	9,807,884.00	0.80	12,791,194.00	0.90	- 2,983,310.00	23.32
預 收 款 項	26,726,238.00	2.17	23,480,778.00	1.64	3,245,460.00	13.82
其 他 負 債	122,556,392.00	9.94	105,536,662.00	7.39	17,019,730.00	16.13
負 債 準 備	78,849,162.00	6.39	78,893,369.00	5.52	- 44,207.00	0.06
什 項 負 債	43,707,230.00	3.54	26,643,293.00	1.87	17,063,937.00	64.05
權 益	995,370,759.00	80.70	991,904,275.06	69.43	3,466,483.94	0.35
資 本	715,000,000.00	57.97	660,000,000.00	46.20	55,000,000.00	8.33
資 本	715,000,000.00	57.97	660,000,000.00	46.20	55,000,000.00	8.33
資 本 公 積	3,983,887.00	0.32	3,983,887.00	0.28	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.32	3,983,887.00	0.28	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	114,562,972.00	9.29	166,096,488.06	11.63	- 51,533,516.06	31.03
已 指 撥 保 留 盈 餘	110,319,438.00	8.94	140,319,437.93	9.82	- 29,999,999.93	21.38
未 指 撥 保 留 盈 餘	4,243,534.00	0.34	25,777,050.13	1.80	- 21,533,516.13	83.54
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	13.12	161,823,900.00	11.33	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	13.12	161,823,900.00	11.33	—	—
負債及權益總額	1,233,349,604.00	100.00	1,428,578,043.06	100.00	- 195,228,439.06	13.67

4. 土地曾按 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 1,849 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）4,177 萬餘元。

6. 期末資本增加 55,000,000 元，係為配合購建固定資產，辦理特別公積轉增資。

五、臺灣菸酒股份有限公司

臺灣菸酒股份有限公司依臺灣菸酒股份有限公司條例規定，以經營國內及國際菸酒事業為目的，並得投資或經營菸酒相關及其他經財政部核准之業務。該公司 108 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 108 年度生產及銷售計畫，主要有長壽牌菸產銷等 14 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 長壽牌菸	箱	176,092	151,210	- 24,881	14.13	市場需求未如預期，配合減產。
B. 尊爵牌菸	箱	343,217	322,335	- 20,881	6.08	市場需求未如預期，配合減產。
C. 王牌牌菸	箱	81,122	56,014	- 25,107	30.95	市場需求未如預期，配合減產。
D. 啤酒產品	公石	4,079,476	3,244,709	- 834,766	20.46	市場需求未如預期，配合減產。
E. 黃酒產品	公石	63,179	35,936	- 27,242	43.12	市場需求未如預期，配合減產。
F. 米酒產品	公石	139,088	102,171	- 36,916	26.54	市場需求未如預期，配合減產。
G. 料理酒產品	公石	724,145	541,076	- 183,068	25.28	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	176,092	148,677	- 27,414	15.57	菸稅於 106 年 6 月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
B. 尊爵牌菸	箱	343,217	314,121	- 29,095	8.48	菸稅於 106 年 6 月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
C. 王牌牌菸	箱	81,122	61,015	- 20,106	24.79	菸稅於 106 年 6 月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
D. 啤酒產品	公石	4,079,476	3,203,288	- 876,187	21.48	市場競爭激烈，銷量未如預期。
E. 黃酒產品	公石	63,179	39,140	- 24,038	38.05	消費者偏好改變，銷量未如預期。
F. 米酒產品	公石	139,088	101,800	- 37,287	26.81	適逢暖冬，消費者需求減少。
G. 料理酒產品	公石	724,145	574,157	- 149,987	20.71	適逢暖冬，消費者需求減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 23 億 5,443 萬元，連同 107 年度轉入數 2 億 1,288 萬餘元，合計可用預算數 25 億 6,731 萬餘元（含專案計畫 2 億 7,072 萬餘元、一般建築及設備 22 億 9,658 萬餘元）。決算支用數 18 億 2,119 萬餘元（含專案計畫 1,762 萬餘元、一般建築及設備 18 億 356 萬餘元），較可用預算數減少 7 億 4,612 萬餘元，約 29.06%，主要係南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫新建工程多次流標、埔里酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫工程及嘉義酒廠調理包生產線等進度落後所致。未支用數中 5 億 4,309 萬餘元（含專案計畫 2 億 5,310 萬餘元、一般建築及設備 2 億 8,998 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

108 年度決算審核結果，營業利益 68 億 7,168 萬餘元，營業外利益 22 億 3,325 萬餘元，稅前淨利 91 億 493 萬餘元，經減除所得稅費用 16 億 3,725 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 74 億 6,768 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 6 億 1,057 萬餘元，主要係自製菸品、啤酒類及酒類產品銷售未如預期；稅前淨利較預算數增加 9 億 1,342 萬餘元，主要係收回原預計民營化已提撥職工福利委員會退休互助金補助款，及股利收入較預計增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 9,104,754,788 元 48 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 183,908 元，審定 108 年度決算稅前淨利 9,104,938,696 元 48 分，減除所得稅費用 1,637,258,150 元 46 分，108 年度審定稅後淨利 7,467,680,546 元 02 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 8,211,314,787 元 62 分。應繳納所得稅 1,641,340,777 元 46 分（含中國大陸所得稅 44,282 元 46 分；扣除產業創新條例抵減稅額 966,462 元）。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 7,467,680,546 元 02 分，連同其他綜合損益轉入數 807,547,879 元 35 分，合計 8,275,228,425 元 37 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 746,768,054 元 60 分；（2）分配中央政府股息紅利 7,528,460,370 元 77 分。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 74 億 8,054 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 19 億 9,691 萬餘元，期末現金及約當現金為 54 億 8,363 萬餘元。其現金及約當

現金淨減數與預算淨增數 32 億 706 萬餘元，相距 52 億 397 萬餘元，主要係購入透過損益按公允價值衡量之流動金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 59 億 4,003 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 10 億 820 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備等資產；籌資活動之淨現金流出 69 億 2,873 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	77,619,986,000.00	61,870,799,740.78	61,870,799,740.78	- 15,749,186,259.22	20.29
銷 售 收 入	77,541,287,000.00	61,795,021,026.78	61,795,021,026.78	- 15,746,265,973.22	20.31
其 他 營 業 收 入	78,699,000.00	75,778,714.00	75,778,714.00	- 2,920,286.00	3.71
營 業 成 本	62,499,471,000.00	48,771,400,818.41	48,771,400,818.41	- 13,728,070,181.59	21.97
銷 售 成 本	62,499,471,000.00	48,771,400,818.41	48,771,400,818.41	- 13,728,070,181.59	21.97
營 業 毛 利 (毛 損)	15,120,515,000.00	13,099,398,922.37	13,099,398,922.37	- 2,021,116,077.63	13.37
營 業 費 用	7,638,255,000.00	6,227,718,054.40	6,227,718,054.40	- 1,410,536,945.60	18.47
行 銷 費 用	6,126,088,000.00	5,016,901,920.85	5,016,901,920.85	- 1,109,186,079.15	18.11
管 理 費 用	1,129,024,000.00	974,590,489.24	974,590,489.24	- 154,433,510.76	13.68
其 他 營 業 費 用	383,143,000.00	236,225,644.31	236,225,644.31	- 146,917,355.69	38.35
營 業 利 益 (損 失)	7,482,260,000.00	6,871,680,867.97	6,871,680,867.97	- 610,579,132.03	8.16
營 業 外 收 入	1,145,302,000.00	2,408,587,976.55	2,408,771,884.55	1,263,469,884.55	110.32
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	1,960,000.00	2,607,413.00	2,791,321.00	831,321.00	42.41
其 他 營 業 外 收 入	1,143,342,000.00	2,405,980,563.55	2,405,980,563.55	1,262,638,563.55	110.43
營 業 外 費 用	436,052,000.00	175,514,056.04	175,514,056.04	- 260,537,943.96	59.75
其 他 營 業 外 費 用	436,052,000.00	175,514,056.04	175,514,056.04	- 260,537,943.96	59.75
營 業 外 利 益 (損 失)	709,250,000.00	2,233,073,920.51	2,233,257,828.51	1,524,007,828.51	214.88
稅 前 淨 利 (淨 損)	8,191,510,000.00	9,104,754,788.48	9,104,938,696.48	913,428,696.48	11.15
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,539,096,000.00	1,638,224,612.46	1,637,258,150.46	98,162,150.46	6.38
本 期 淨 利 (淨 損)	6,652,414,000.00	7,466,530,176.02	7,467,680,546.02	815,266,546.02	12.26

註：1. 本期其他綜合損益 3,748,954,614 元 19 分，包括確定福利計畫之再衡量數 21,308,796 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 3,727,404,504 元 05 分、與不重分類之項目相關之所得稅 - 4,261,759 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益 4,503,073 元 14 分。

2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,567,505,964 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 7,467,680,546 元 02 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 1.70 元。

4. 稅前淨利 9,104,938,696 元 48 分，扣除免稅所得等項目 893,623,908 元 86 分後，課稅所得為 8,211,314,787 元 62 分。應繳納所得稅 1,641,340,777 元 46 分（含中國大陸所得稅 44,282 元 46 分；扣除產業創新條例抵減稅額 966,462 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 4,082,627 元，所得稅費用為 1,637,258,150 元 46 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	6,773,984,000.00	8,274,078,055.37	8,275,228,425.37	1,501,244,425.37	22.16
本 期 淨 利	6,652,414,000.00	7,466,530,176.02	7,467,680,546.02	815,266,546.02	12.26
累 積 盈 餘	45,762,000.00	—	—	- 45,762,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	75,808,000.00	807,547,879.35	807,547,879.35	731,739,879.35	965.25
分 配 之 部	6,773,984,000.00	8,274,078,055.37	8,275,228,425.37	1,501,244,425.37	22.16
中 央 政 府 所 得 者	5,074,195,000.00	7,527,425,037.77	7,528,460,370.77	2,454,265,370.77	48.37
股（官）息紅利	5,074,195,000.00	7,527,425,037.77	7,528,460,370.77	2,454,265,370.77	48.37
民 股 股 東 所 得 者	1,021,650,000.00	—	—	- 1,021,650,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,021,650,000.00	—	—	- 1,021,650,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	678,139,000.00	746,653,017.60	746,768,054.60	68,629,054.60	10.12
法 定 公 積	665,241,000.00	746,653,017.60	746,768,054.60	81,527,054.60	12.26
未 分 配 盈 餘	12,898,000.00	—	—	- 12,898,000.00	100.00

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	8,191,510,000.00	9,104,938,696.48	913,428,696.48	11.15
利息股利之調整	- 662,859,000.00	- 1,113,811,989.08	- 450,952,989.08	68.03
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	7,528,651,000.00	7,991,126,707.40	462,475,707.40	6.14
調整項目	12,569,460,000.00	- 1,433,365,318.27	- 14,002,825,318.27	—
未計利息股利之現金流入（流出）	20,098,111,000.00	6,557,761,389.13	- 13,540,349,610.87	67.37
收取利息	40,859,000.00	118,371,346.68	77,512,346.68	189.71
收取股利	472,500,000.00	911,313,029.00	438,813,029.00	92.87
退還（支付）所得稅	- 1,087,532,000.00	- 1,647,414,618.46	- 559,882,618.46	51.48
營業活動之淨現金流入（流出）	19,523,938,000.00	5,940,031,146.35	- 13,583,906,853.65	69.58
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 4,637,347,000.00	- 1,048,663,935.56	3,588,683,064.44	77.39
減少投資	2,493,637,000.00	1,507,973,940.80	- 985,663,059.20	39.53
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 16,422,000.00	16,811,015.54	33,233,015.54	—
收取利息	125,920,000.00	118,951,082.40	- 6,968,917.60	5.53
增加投資	- 6,073,484,000.00	—	6,073,484,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 2,044,494,000.00	- 1,603,276,139.00	441,217,861.00	21.58
投資活動之淨現金流入（流出）	- 10,152,190,000.00	- 1,008,204,035.82	9,143,985,964.18	90.07
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	23,703,000.00	- 50,700,676.25	- 74,403,676.25	—
減少長期債務	- 92,540,000.00	- 167,786,378.00	- 75,246,378.00	81.31
發放現金股利	- 6,095,845,000.00	- 6,710,252,326.03	- 614,407,326.03	10.08
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 6,164,682,000.00	- 6,928,739,380.28	- 764,057,380.28	12.39
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,207,066,000.00	- 1,996,912,269.75	- 5,203,978,269.75	—
期初現金及約當現金	9,587,873,000.00	7,480,547,713.83	- 2,107,325,286.17	21.98
期末現金及約當現金	12,794,939,000.00	5,483,635,444.08	- 7,311,303,555.92	57.14

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

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

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	119,837,887,508.52	100.00	116,663,105,117.47	100.00	3,174,782,391.05	2.72
流 動 資 產	52,007,932,643.96	43.40	47,726,579,760.50	40.91	4,281,352,883.46	8.97
現 金	5,483,635,444.08	4.58	7,480,547,713.83	6.41	- 1,996,912,269.75	26.69
流 動 金 融 資 產	28,639,639,241.39	23.90	21,439,080,768.08	18.38	7,200,558,473.31	33.59
應 收 款 項	1,358,691,480.97	1.13	2,047,426,281.52	1.75	- 688,734,800.55	33.64
存 貨	15,735,676,593.33	13.13	15,822,224,312.35	13.56	- 86,547,719.02	0.55
預 付 款 項	515,931,004.19	0.43	662,941,804.72	0.57	- 147,010,800.53	22.18
其 他 流 動 資 產	274,358,880.00	0.23	274,358,880.00	0.24	—	—
基金、投資及長期應收款	16,138,049,779.65	13.47	17,298,744,329.85	14.83	- 1,160,694,550.20	6.71
非 流 動 金 融 資 產	16,074,845,817.65	13.41	17,235,154,796.85	14.77	- 1,160,308,979.20	6.73
採用權益法之投資	63,203,962.00	0.05	63,589,533.00	0.05	- 385,571.00	0.61
不動產、廠房及設備	51,016,180,924.18	42.57	50,928,822,503.85	43.65	87,358,420.33	0.17
土 地	34,570,711,837.00	28.85	34,557,437,208.00	29.62	13,274,629.00	0.04
土 地 改 良 物	81,274,384.00	0.07	92,200,669.00	0.08	- 10,926,285.00	11.85
房 屋 及 建 築	7,380,105,947.90	6.16	7,692,919,256.90	6.59	- 312,813,309.00	4.07
機 械 及 設 備	7,638,176,963.24	6.37	7,245,973,702.13	6.21	392,203,261.11	5.41
交通及運輸設備	96,808,376.28	0.08	77,900,004.28	0.07	18,908,372.00	24.27
什 項 設 備	165,105,070.76	0.14	159,874,934.54	0.14	5,230,136.22	3.27
購建中固定資產	888,584,545.00	0.74	1,102,516,729.00	0.95	- 213,932,184.00	19.40
使用權資產	195,413,800.00	0.16	—	—	195,413,800.00	—
投資性不動產	595,753,994.00	0.50	595,753,994.00	0.51	—	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.50	595,753,994.00	0.51	—	—
無 形 資 產	13,162,306.00	0.01	20,543,666.00	0.02	- 7,381,360.00	35.93
無 形 資 產	13,162,306.00	0.01	20,543,666.00	0.02	- 7,381,360.00	35.93
其 他 資 產	66,807,860.73	0.06	92,660,863.27	0.08	- 25,853,002.54	27.90
遞 延 資 產	28,823,134.00	0.02	37,305,338.00	0.03	- 8,482,204.00	22.74
遞延所得稅資產	9,794,272.00	0.01	9,398,295.00	0.01	395,977.00	4.21
什 項 資 產	28,190,454.73	0.02	45,957,230.27	0.04	- 17,766,775.54	38.66
資 產 總 額	119,837,887,508.52	100.00	116,663,105,117.47	100.00	3,174,782,391.05	2.72

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108年底及107年底各有4,662,296,728元73分及4,531,607,364元19分。

2. 其他流動資產悉數係質押作為向海關提領貨品擔保用途之定期存款。

3. 外幣資產已按期末匯率辦理評價。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,305,300,502.04	16.94	20,818,692,900.43	17.85	- 513,392,398.39	2.47
流 動 負 債	15,329,161,895.87	12.79	15,860,789,520.01	13.60	- 531,627,624.14	3.35
應 付 款 項	13,721,437,561.47	11.45	14,810,741,513.57	12.70	- 1,089,303,952.10	7.35
本 期 所 得 稅 負 債	777,065,936.00	0.65	783,139,777.00	0.67	- 6,073,841.00	0.78
預 收 款 項	830,658,398.40	0.69	266,908,229.44	0.23	563,750,168.96	211.21
長 期 負 債	111,945,085.00	0.09	—	—	111,945,085.00	—
長 期 債 務	111,945,085.00	0.09	—	—	111,945,085.00	—
其 他 負 債	4,864,193,521.17	4.06	4,957,903,380.42	4.25	- 93,709,859.25	1.89
負 債 準 備	2,341,870,054.00	1.95	2,364,455,780.00	2.03	- 22,585,726.00	0.96
遞 延 負 債	1,278,990,037.00	1.07	1,299,988,603.00	1.11	- 20,998,566.00	1.62
遞 延 所 得 稅 負 債	81,543,196.00	0.07	80,968,087.00	0.07	575,109.00	0.71
什 項 負 債	1,161,790,234.17	0.97	1,212,490,910.42	1.04	- 50,700,676.25	4.18
權 益	99,532,587,006.48	83.06	95,844,412,217.04	82.15	3,688,174,789.44	3.85
資 本	43,854,999,730.00	36.60	43,854,999,730.00	37.59	—	—
資 本	43,854,999,730.00	36.60	43,854,999,730.00	37.59	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.72	34,413,728,287.38	29.50	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.72	34,413,728,287.38	29.50	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	14,948,444,265.26	12.47	14,201,676,210.66	12.17	746,768,054.60	5.26
已 指 撥 保 留 盈 餘	14,948,444,265.26	12.47	14,201,676,210.66	12.17	746,768,054.60	5.26
累 積 其 他 綜 合 損 益	6,315,414,723.84	5.27	3,374,007,989.00	2.89	2,941,406,734.84	87.18
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 益	6,315,414,723.84	5.27	3,374,007,989.00	2.89	2,941,406,734.84	87.18
負 債 及 權 益 總 額	119,837,887,508.52	100.00	116,663,105,117.47	100.00	3,174,782,391.05	2.72

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 121 億 6,262 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）20 億 3,824 萬餘元。

肆、交通部主管

一、中華郵政股份有限公司

中華郵政股份有限公司主要業務為各類郵件之寄遞、集郵業務、儲金、匯兌、簡易人壽保險及屬於郵務、儲匯性質之代理業務。該公司 108 年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 108 年度營運計畫，主要有郵件等 6 項，其中達成預計目標者 2 項，未達預計目標者 4 項，其原因列表分析如次：

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	2,004,943	2,061,379	56,436	2.81	國際函件較預計增加。
(2) 集郵	百萬元	610	550	- 59	9.81	發行新郵面值較預計低，收入減少。
(3) 儲蓄存款	百萬元	6,564,300	6,274,171	- 290,128	4.42	受儲金利率偏低，及定期儲金大額存款下限調降影響，存款減少。
(4) 匯兌	百萬元	1,604,000	1,641,187	37,187	2.32	匯款金額較預期增加。
(5) 簡易壽險	百萬元	140,000	127,794	- 12,205	8.72	配合政府政策，加強推展長繳費年期商品，致保費收入下降。
(6) 代理業務	百萬元	8,665	6,168	- 2,497	28.82	停辦代發統一發票獎金業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 48 億 3,593 萬餘元，連同 107 年度轉入數 14 億 3,468 萬餘元，合計可用預算數 62 億 7,062 萬餘元（含專案計畫 25 億 6,838 萬餘元、一般建築及設備 37 億 223 萬餘元）。決算支用數 57 億 4,168 萬餘元（含專案計畫 24 億 6,049 萬餘元、一般建築及設備 32 億 8,119 萬餘元），較可用預算數減少 5 億 2,893 萬餘元，約 8.44%，主要係郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫資訊中心新建工程、儲匯終端整合系統設備及投遞單位郵件作業系統硬體設備汰換等採購案未能如期決標所致。未支用數中 4 億 6,724 萬餘元（含專案計畫 9,025 萬餘元、一般建築及設備 3 億 7,699 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

108 年度決算審核結果，營業利益 132 億 6,427 萬餘元，營業外利益 4,242 萬餘元，稅前

淨利 133 億 670 萬餘元，經減除所得稅費用 39 億 5,835 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 93 億 4,834 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 19 億 4,692 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 19 億 5,096 萬餘元，主要係利息費用較預計減少，及投資收益較預計增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 13,306,743,307 元 92 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 43,208 元，審定 108 年度決算稅前淨利 13,306,700,099 元 92 分，經減除所得稅費用 3,958,356,570 元，108 年度審定稅後淨利 9,348,343,529 元 92 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 4,628,473,692 元 92 分，應繳納所得稅為 969,340,736 元（含外國政府所得稅 43,645,998 元）。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 9,348,343,529 元 92 分，連同其他綜合損益轉入數 2,908,925,855 元，合計 12,257,269,384 元 92 分，依法分配如次：（1）提列公積 4,638,863,076 元 92 分，其中法定公積 3,064,317,346 元 23 分、特別公積 1,574,545,730 元 69 分；（2）分配中央政府股息紅利 7,618,406,308 元。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3,696 億 9,496 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 684 億 4,092 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,381 億 3,589 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 447 億 4,556 萬餘元，增加 236 億 9,535 萬餘元，主要係處分金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 539 億 3,323 萬餘元，主要係存款淨增；投資活動之淨現金流入 253 億 4,623 萬餘元，主要係處分金融資產；籌資活動之淨現金流出 88 億 6,447 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	282,097,250,000.00	280,756,842,835.03	280,756,842,835.03	- 1,340,407,164.97	0.48
銷售收入	42,460,000.00	42,857,698.00	42,857,698.00	397,698.00	0.94
勞務收入	27,493,999,000.00	28,479,604,540.90	28,479,604,540.90	985,605,540.90	3.58
金融保險收入	253,727,237,000.00	251,427,849,206.13	251,427,849,206.13	- 2,299,387,793.87	0.91
其他營業收入	833,554,000.00	806,531,390.00	806,531,390.00	- 27,022,610.00	3.24
營 業 成 本	242,747,099,000.00	240,720,861,493.69	240,720,861,493.69	- 2,026,237,506.31	0.83
銷售成本	22,306,000.00	30,134,754.41	30,134,754.41	7,828,754.41	35.10
勞務成本	20,506,369,000.00	20,603,087,687.78	20,603,087,687.78	96,718,687.78	0.47
金融保險成本	222,098,495,000.00	219,890,480,270.50	219,890,480,270.50	- 2,208,014,729.50	0.99
其他營業成本	119,929,000.00	197,158,781.00	197,158,781.00	77,229,781.00	64.40
營業毛利（毛損）	39,350,151,000.00	40,035,981,341.34	40,035,981,341.34	685,830,341.34	1.74
營 業 費 用	28,032,804,000.00	26,771,705,973.10	26,771,705,973.10	- 1,261,098,026.90	4.50
業務費用	23,949,985,000.00	22,783,112,654.10	22,783,112,654.10	- 1,166,872,345.90	4.87
管理費用	3,906,228,000.00	3,820,356,966.00	3,820,356,966.00	- 85,871,034.00	2.20
其他營業費用	176,591,000.00	168,236,353.00	168,236,353.00	- 8,354,647.00	4.73
營業利益（損失）	11,317,347,000.00	13,264,275,368.24	13,264,275,368.24	1,946,928,368.24	17.20
營 業 外 收 入	157,795,000.00	199,617,113.35	199,573,905.35	41,778,905.35	26.48
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	25,399,000.00	30,012,551.00	29,969,343.00	4,570,343.00	17.99
其他營業外收入	132,396,000.00	169,604,562.35	169,604,562.35	37,208,562.35	28.10
營 業 外 費 用	119,408,000.00	157,149,173.67	157,149,173.67	37,741,173.67	31.61
其他營業外費用	119,408,000.00	157,149,173.67	157,149,173.67	37,741,173.67	31.61
營業外利益（損失）	38,387,000.00	42,467,939.68	42,424,731.68	4,037,731.68	10.52
稅前淨利（淨損）	11,355,734,000.00	13,306,743,307.92	13,306,700,099.92	1,950,966,099.92	17.18
所得稅費用（利益）	2,271,147,000.00	3,958,356,570.00	3,958,356,570.00	1,687,209,570.00	74.29
本期淨利（淨損）	9,084,587,000.00	9,348,386,737.92	9,348,343,529.92	263,756,529.92	2.90

- 註：1. 本期其他綜合損益 29,502,869,001 元，包括確定福利計畫之再衡量數 2,629,845,289 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目-33,573 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 23,053,393,580 元、與不重分類之項目相關之所得稅-948,555,198 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益 1,729,055,289 元、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益 3,600,069,386 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-560,905,772 元。
2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 6,071,746,910 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 9,348,343,529 元 92 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,237,600,000 股後，基本每股盈餘 1.29 元。
4. 稅前淨利 13,306,700,099 元 92 分，扣除免稅所得等項目 36,890,150,973 元，加計未實現兌換損失等項目之差異數 28,211,924,566 元後，課稅所得 4,628,473,692 元 92 分。應繳納所得稅 969,340,736 元（含外國政府所得稅 43,645,998 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 2,989,015,834 元，所得稅費用為 3,958,356,570 元。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	9,743,387,000.00	12,257,312,592.92	12,257,269,384.92	2,513,882,384.92	25.80
本 期 淨 利	9,084,587,000.00	9,348,386,737.92	9,348,343,529.92	263,756,529.92	2.90
其他綜合損益轉入數	658,800,000.00	2,908,925,855.00	2,908,925,855.00	2,250,125,855.00	341.55
分 配 之 部	9,743,387,000.00	12,257,312,592.92	12,257,269,384.92	2,513,882,384.92	25.80
中 央 政 府 所 得 者	7,283,693,000.00	7,618,406,308.00	7,618,406,308.00	334,713,308.00	4.60
股（官）息紅利	7,283,693,000.00	7,618,406,308.00	7,618,406,308.00	334,713,308.00	4.60
留 存 事 業 機 關 者	2,459,694,000.00	4,638,906,284.92	4,638,863,076.92	2,179,169,076.92	88.60
法 定 公 積	2,435,847,000.00	3,064,328,148.23	3,064,317,346.23	628,470,346.23	25.80
特 別 公 積	23,847,000.00	1,574,578,136.69	1,574,545,730.69	1,550,698,730.69	6,502.70

中華郵政股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	11,355,734,000.00	13,306,700,099.92	1,950,966,099.92	17.18
利息股利之調整	- 45,128,875,000.00	- 67,440,130,329.32	- 22,311,255,329.32	49.44
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 33,773,141,000.00	- 54,133,430,229.40	- 20,360,289,229.40	60.29
調整項目	406,735,549,000.00	66,316,648,138.93	- 340,418,900,861.07	83.70
未計利息股利之現金流入（流出）	372,962,408,000.00	12,183,217,909.53	- 360,779,190,090.47	96.73
收取利息	103,982,090,000.00	82,840,234,953.00	- 21,141,855,047.00	20.33
收取股利	6,059,295,000.00	7,911,235,429.00	1,851,940,429.00	30.56
支付利息	- 64,912,510,000.00	- 44,448,565,782.88	20,463,944,217.12	31.53
退還（支付）所得稅	- 1,800,903,000.00	- 4,552,890,809.00	- 2,751,987,809.00	152.81
營業活動之淨現金流入（流出）	416,290,380,000.00	53,933,231,699.65	- 362,357,148,300.35	87.04
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 23,372,761,437.00	- 23,372,761,437.00	—
減少投資	—	338,633,137,937.00	338,633,137,937.00	—
減少不動產、廠房及設備	—	9,617,974.00	9,617,974.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 563,112,000.00	- 528,505,101.00	34,606,899.00	6.15
增加投資	- 359,465,204,000.00	- 285,764,800,668.00	73,700,403,332.00	20.50
增加不動產、廠房及設備	- 3,895,955,000.00	- 3,627,918,441.00	268,036,559.00	6.88
增加投資性不動產	—	- 2,534,055.00	- 2,534,055.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	- 363,924,271,000.00	25,346,236,209.00	389,270,507,209.00	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	158,264,818.85	158,264,818.85	—
減少長期債務	- 336,848,000.00	- 449,162,516.00	- 112,314,516.00	33.34
發放現金股利	- 7,283,693,000.00	- 8,573,576,797.00	- 1,289,883,797.00	17.71
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,620,541,000.00	- 8,864,474,494.15	- 1,243,933,494.15	16.32
匯率影響數	—	- 1,974,066,017.00	- 1,974,066,017.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	44,745,568,000.00	68,440,927,397.50	23,695,359,397.50	52.96
期初現金及約當現金	223,014,782,000.00	369,694,962,631.91	146,680,180,631.91	65.77
期末現金及約當現金	267,760,350,000.00	438,135,890,029.41	170,375,540,029.41	63.63

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

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

中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,281,664,852,224.73	100.00	7,124,671,642,151.10	100.00	156,993,210,073.63	2.20
流動資產	4,478,493,918,799.85	61.50	4,200,356,117,096.22	58.96	278,137,801,703.63	6.62
現金	20,253,239,692.50	0.28	25,909,884,603.00	0.36	- 5,656,644,910.50	21.83
存放銀行同業	525,602,039,986.12	7.22	434,070,996,309.12	6.09	91,531,043,677.00	21.09
存放央行	1,831,893,710,589.81	25.16	1,805,401,213,216.79	25.34	26,492,497,373.02	1.47
流動金融資產	2,045,670,047,226.00	28.09	1,881,958,513,872.00	26.41	163,711,533,354.00	8.70
應收款項	42,542,096,961.20	0.58	43,290,685,008.70	0.61	- 748,588,047.50	1.73
本期所得稅資產	10,752,204,224.00	0.15	6,836,912,851.00	0.10	3,915,291,373.00	57.27
存貨	197,826,405.32	0.00	143,047,293.61	0.00	54,779,111.71	38.29
預付款項	432,634,824.90	0.01	635,120,468.00	0.01	- 202,485,643.10	31.88
短期墊款	1,150,118,890.00	0.02	2,109,743,474.00	0.03	- 959,624,584.00	45.49
押匯貼現及放款	45,841,097,196.00	0.63	48,200,441,420.00	0.68	- 2,359,344,224.00	4.89
短期擔保放款及透支	15,036,684,444.00	0.21	15,794,880,316.00	0.22	- 758,195,872.00	4.80
中期擔保放款	171,465,406.00	0.00	188,719,992.00	0.00	- 17,254,586.00	9.14
長期擔保放款	30,632,947,346.00	0.42	32,216,841,112.00	0.45	- 1,583,893,766.00	4.92
基金、投資及長期應收款	2,633,376,357,411.00	36.16	2,754,102,389,175.00	38.66	- 120,726,031,764.00	4.38
非流動金融資產	2,633,274,639,397.00	36.16	2,754,006,242,682.00	38.65	- 120,731,603,285.00	4.38
採用權益法之投資	86,718,014.00	0.00	81,146,493.00	0.00	5,571,521.00	6.87
長期應收款項	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	—	—
不動產、廠房及設備	106,269,662,380.40	1.46	102,936,630,557.40	1.44	3,333,031,823.00	3.24
土地	65,293,862,372.00	0.90	64,445,887,573.00	0.90	847,974,799.00	1.32
土地改良物	15,786,197.00	0.00	14,560,099.00	0.00	1,226,098.00	8.42
房屋及建築	15,160,425,745.00	0.21	15,531,150,467.00	0.22	- 370,724,722.00	2.39
機械及設備	2,392,829,474.00	0.03	2,421,584,229.00	0.03	- 28,754,755.00	1.19
交通及運輸設備	2,271,696,532.00	0.03	2,078,602,613.00	0.03	193,093,919.00	9.29
什項設備	1,163,627,038.00	0.02	1,156,884,191.00	0.02	6,742,847.00	0.58
租賃權益改良	80,728,376.00	0.00	76,478,635.00	0.00	4,249,741.00	5.56
購建中固定資產	19,136,216,849.40	0.26	17,211,482,750.40	0.24	1,924,734,099.00	11.18
使用權資產	754,489,797.00	0.01	—	—	754,489,797.00	—
投資性不動產	11,361,533,682.00	0.16	11,440,248,034.00	0.16	- 78,714,352.00	0.69
投資性不動產—土地	8,368,658,432.00	0.11	8,382,949,168.00	0.12	- 14,290,736.00	0.17
投資性不動產—房屋及建築	2,990,952,714.00	0.04	3,057,078,666.00	0.04	- 66,125,952.00	2.16
建造中之投資性不動產	1,922,536.00	0.00	220,200.00	0.00	1,702,336.00	773.09
無形資產	457,485,915.00	0.01	349,619,774.00	0.00	107,866,141.00	30.85
無形資產	457,485,915.00	0.01	349,619,774.00	0.00	107,866,141.00	30.85
其他資產	5,864,796,840.48	0.08	7,286,196,094.48	0.10	- 1,421,399,254.00	19.51
遞延資產	425,878,685.48	0.01	428,503,140.48	0.01	- 2,624,455.00	0.61
遞延所得稅資產	986,096,719.00	0.01	1,361,910,838.00	0.02	- 375,814,119.00	27.59
什項資產	4,452,821,436.00	0.06	5,495,782,116.00	0.08	- 1,042,960,680.00	18.98
資 產 總 額	7,281,664,852,224.73	100.00	7,124,671,642,151.10	100.00	156,993,210,073.63	2.20

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，108 年底及 107 年底各有 1,774,327,813,160 元及 1,870,100,103,754 元。

2. 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，期末以平均法衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,087,525,234,882.09	97.33	6,961,764,831,031.38	97.71	125,760,403,850.71	1.81
流 動 負 債	72,887,798,305.55	1.00	87,162,703,745.35	1.22	- 14,274,905,439.80	16.38
銀 行 同 業 存 款	7,415,000,000.00	0.10	19,915,000,000.00	0.28	- 12,500,000,000.00	62.77
應 付 款 項	62,389,337,040.35	0.86	52,403,605,310.05	0.74	9,985,731,730.30	19.06
本 期 所 得 稅 負 債	864,757,935.00	0.01	646,927,668.00	0.01	217,830,267.00	33.67
預 收 款 項	2,140,016,931.20	0.03	7,078,214,915.30	0.10	- 4,938,197,984.10	69.77
流 動 金 融 負 債	78,686,399.00	0.00	7,118,955,852.00	0.10	- 7,040,269,453.00	98.89
存款、匯款及金融債券	6,271,041,027,966.45	86.12	6,163,002,572,748.79	86.50	108,038,455,217.66	1.75
儲 蓄 存 款	6,268,882,051,949.45	86.09	6,160,662,438,933.79	86.47	108,219,613,015.66	1.76
匯 款	2,158,976,017.00	0.03	2,340,133,815.00	0.03	- 181,157,798.00	7.74
長 期 負 債	662,569,624.00	0.01	33,522,827.00	0.00	629,046,797.00	1,876.47
長 期 債 務	662,569,624.00	0.01	33,522,827.00	0.00	629,046,797.00	1,876.47
其 他 負 債	742,933,838,986.09	10.20	711,566,031,710.24	9.99	31,367,807,275.85	4.41
負 債 準 備	734,201,969,280.00	10.08	707,229,000,541.00	9.93	26,972,968,739.00	3.81
遞 延 負 債	46,495,255.00	0.00	60,318,855.00	0.00	- 13,823,600.00	22.92
遞 延 所 得 稅 負 債	6,347,098,850.00	0.09	2,110,525,132.00	0.03	4,236,573,718.00	200.74
什 項 負 債	2,338,275,601.09	0.03	2,166,187,182.24	0.03	172,088,418.85	7.94
權 益	194,139,617,342.64	2.67	162,906,811,119.72	2.29	31,232,806,222.92	19.17
資 本	72,376,000,000.00	0.99	72,082,000,000.00	1.01	294,000,000.00	0.41
資 本	72,376,000,000.00	0.99	72,082,000,000.00	1.01	294,000,000.00	0.41
資 本 公 積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,425,374.50	0.09	—	—
資 本 公 積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,425,374.50	0.09	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	58,420,031,686.14	0.80	54,075,168,609.22	0.76	4,344,863,076.92	8.03
已 指 撥 保 留 盈 餘	58,420,031,686.14	0.80	54,075,168,609.22	0.76	4,344,863,076.92	8.03
累 積 其 他 綜 合 損 益	53,803,112,455.00	0.74	27,209,169,309.00	0.38	26,593,943,146.00	97.74
確定福利計畫之再衡量數	381,284,595.00	0.01	- 2,248,527,121.00	- 0.03	2,629,811,716.00	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	50,154,329,250.00	0.69	29,507,182,777.00	0.41	20,647,146,473.00	69.97
採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	3,267,498,610.00	0.04	- 49,486,347.00	- 0.00	3,316,984,957.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,133,047,827.00	0.04	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,133,047,827.00	0.04	—	—
負 債 及 權 益 總 額	7,281,664,852,224.73	100.00	7,124,671,642,151.10	100.00	156,993,210,073.63	2.20

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

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

7. 期末已提撥退休金資產 1,130 億 4,190 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1,764 萬餘元。

8. 期末資本增加 294,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

9. 自 108 年度起適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」規定，認列使用權資產 7 億 5,448 萬餘元。

二、交通部臺灣鐵路管理局

交通部臺灣鐵路管理局主要業務為經營鐵路客、貨運輸，並提供貨運及餐旅服務。該局 108 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 108 年度營運計畫，主要有客、貨運等 2 項，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

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	11,318	11,045	- 272	2.41	高速鐵路競爭，致中長程旅客流失，延人公里數隨之下滑。
(2) 貨運	百萬延噸公里	523	516	- 7	1.39	配合鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場停止使用，及增開客運列車，排擠貨運車次。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 176 億 1,496 萬餘元，連同 107 年度轉入數 25 億 3,869 萬餘元，合計可用預算數 201 億 5,365 萬餘元（含專案計畫 163 億 7,390 萬餘元、一般建築及設備 37 億 7,974 萬餘元）。決算支用數 166 億 1,432 萬餘元（含專案計畫 136 億 1,734 萬餘元、一般建築及設備 29 億 9,698 萬餘元），較可用預算數減少 35 億 3,932 萬餘元，約 17.56%，主要係臺鐵電務智慧化提升、臺鐵整體購置及汰換車輛（104-113 年）等計畫，工程履約爭議、招標前置作業遲緩、多次招標流標等所致。未支用數中 28 億 6,392 萬餘元（含專案計畫 22 億 5,838 萬餘元、一般建築及設備計畫 6 億 553 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

108 年度決算審核結果，營業損失 22 億 2,744 萬餘元，營業外損失 10 億 5,442 萬餘元，審定決算淨損為 32 億 8,186 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 6 億 7,723 萬餘元，淨損亦較預算數增加 11 億 6,534 萬餘元，主要係受高速鐵路競爭，中長程旅客流失，搭乘人數較預計減少，暨列支 107 年 10 月 21 日普悠瑪列車出軌事故賠償金所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算淨損 3,286,540,975 元 48 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列支出 4,676,082 元，審定 108 年度決算淨損 3,281,864,893 元 48 分。

2. 盈虧撥補 108 年度審定淨損 3,281,864,893 元 48 分，連同以前年度累積虧損 115,449,687,018 元 79 分，合計 118,731,551,912 元 27 分，撥用盈餘 1,194,038,223 元 49 分（其他綜合損益轉入數 224,564,596 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 969,473,627 元 49 分）全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 117,537,513,688 元 78 分，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 3 億 152 萬餘元，經營業、投資及籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 41 億 9,669 萬餘元，期末現金及約當現金為 44 億 9,821 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,000 萬元，增加 41 億 6,669 萬餘元，主要係政府投資較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 49 億 823 萬餘元，主要係經營虧損；投資活動之淨現金流出 144 億 1,489 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 235 億 1,981 萬餘元，主要係政府投資。

茲將該局 108 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：

交通部臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	27,956,186,000.00	26,084,500,164.15	26,084,500,164.15	- 1,871,685,835.85	6.70
勞 務 收 入	19,254,780,000.00	18,408,133,545.00	18,408,133,545.00	- 846,646,455.00	4.40
其 他 營 業 收 入	8,701,406,000.00	7,676,366,619.15	7,676,366,619.15	- 1,025,039,380.85	11.78
營 業 成 本	28,081,914,000.00	27,026,622,126.29	27,033,940,944.29	- 1,047,973,055.71	3.73
勞 務 成 本	26,419,511,000.00	25,604,424,749.69	25,611,517,562.69	- 807,993,437.31	3.06
其 他 營 業 成 本	1,662,403,000.00	1,422,197,376.60	1,422,423,381.60	- 239,979,618.40	14.44
營業毛利（毛損）	- 125,728,000.00	- 942,121,962.14	- 949,440,780.14	- 823,712,780.14	655.15
營 業 費 用	1,424,484,000.00	1,283,427,149.92	1,278,003,882.92	- 146,480,117.08	10.28
業 務 費 用	660,195,000.00	571,580,585.52	570,999,578.52	- 89,195,421.48	13.51
管 理 費 用	679,658,000.00	643,592,198.40	638,859,851.40	- 40,798,148.60	6.00
其 他 營 業 費 用	84,631,000.00	68,254,366.00	68,144,453.00	- 16,486,547.00	19.48
營業利益（損失）	- 1,550,212,000.00	- 2,225,549,112.06	- 2,227,444,663.06	- 677,232,663.06	43.69
營 業 外 收 入	2,273,831,000.00	2,564,390,912.74	2,564,390,912.74	290,559,912.74	12.78
其 他 營 業 外 收 入	2,273,831,000.00	2,564,390,912.74	2,564,390,912.74	290,559,912.74	12.78
營 業 外 費 用	2,840,136,000.00	3,625,382,776.16	3,618,811,143.16	778,675,143.16	27.42
財 務 成 本	742,400,000.00	890,372,241.00	889,629,384.00	147,229,384.00	19.83
其 他 營 業 外 費 用	2,097,736,000.00	2,735,010,535.16	2,729,181,759.16	631,445,759.16	30.10
營業外利益（損失）	- 566,305,000.00	- 1,060,991,863.42	- 1,054,420,230.42	- 488,115,230.42	86.19
稅前淨利（淨損）	- 2,116,517,000.00	- 3,286,540,975.48	- 3,281,864,893.48	- 1,165,347,893.48	55.06
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 2,116,517,000.00	- 3,286,540,975.48	- 3,281,864,893.48	- 1,165,347,893.48	55.06

註：1. 本期其他綜合損益476,235,106元，包括確定福利計畫之再衡量數224,564,596元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益251,670,510元。

2. 該局依行政院頒軍公教人員年終工作獎金發給注意事項、交通事業人員考成條例及公務人員考績法等規定暫列考核獎金1,776,580,163元，經本部審核修正增列42,066,065元，暫列1,818,646,228元，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該局為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損3,281,864,893元48分，除以設算股數18,448,104,232股後，設算基本每股虧損0.18元。

4. 該局員工乘車優惠如次：購買莒光號以下各級車票，員工本人按票價2.5折，眷屬按票價5折付費。員工本人及眷屬並得以加價補差額搭乘自強號，惟週六、週日、國定假日及元旦春節疏運期間，加價換購自強號規定暫停使用。購買優待車票，每年以本人及眷屬往返各10次（合計20次）為限。該局以優惠票面價值列為客運收入，優惠金額108年度估算約906萬餘元。

交通部臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	674,759,000.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49	519,279,223.49	76.96
其他綜合損益轉入數	—	—	224,564,596.00	224,564,596.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	674,759,000.00	969,473,627.49	969,473,627.49	294,714,627.49	43.68
分 配 之 部	674,759,000.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49	519,279,223.49	76.96
留存事業機關者	674,759,000.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49	519,279,223.49	76.96
填 補 虧 損	674,759,000.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49	519,279,223.49	76.96
虧 損 之 部	116,634,002,000.00	118,736,227,994.27	118,731,551,912.27	2,097,549,912.27	1.80
本期淨損	2,116,517,000.00	3,286,540,975.48	3,281,864,893.48	1,165,347,893.48	55.06
累 積 虧 損	114,517,485,000.00	115,449,687,018.79	115,449,687,018.79	932,202,018.79	0.81
填 補 之 部	116,634,002,000.00	118,736,227,994.27	118,731,551,912.27	2,097,549,912.27	1.80
事業機關負擔者	116,634,002,000.00	118,736,227,994.27	118,731,551,912.27	2,097,549,912.27	1.80
撥 用 盈 餘	674,759,000.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49	519,279,223.49	76.96
待填補之虧損	115,959,243,000.00	117,766,754,366.78	117,537,513,688.78	1,578,270,688.78	1.36

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 2,116,517,000.00	- 3,281,864,893.48	- 1,165,347,893.48	55.06
利息股利之調整	740,435,000.00	889,685,368.00	149,250,368.00	20.16
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 1,376,082,000.00	- 2,392,179,525.48	- 1,016,097,525.48	73.84
調整項目	- 1,083,043,000.00	- 2,516,052,233.40	- 1,433,009,233.40	132.31
未計利息股利之現金流入（流出）	- 2,459,125,000.00	- 4,908,231,758.88	- 2,449,106,758.88	99.59
營業活動之淨現金流入（流出）	- 2,459,125,000.00	- 4,908,231,758.88	- 2,449,106,758.88	99.59
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	944,000.00	2,413,034,986.00	2,412,090,986.00	255,518.11
無形資產及其他資產淨減（淨增）	2,647,378,000.00	1,065,051,659.00	- 1,582,326,341.00	59.77
收取利息	—	229,646.00	229,646.00	—
收取股利	1,965,000.00	457,227.00	- 1,507,773.00	76.73
增加不動產、廠房及設備	- 18,406,345,000.00	- 17,893,668,652.12	512,676,347.88	2.79
投資活動之淨現金流入（流出）	- 15,756,058,000.00	- 14,414,895,134.12	1,341,162,865.88	8.51
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	4,401,990,000.00	4,846,105,571.00	444,115,571.00	10.09
其他負債淨增（淨減）	—	244,006,420.00	244,006,420.00	—
增加資本、公積及填補虧損	14,585,593,000.00	19,325,542,773.00	4,739,949,773.00	32.50
支付利息	- 742,400,000.00	- 895,835,267.00	- 153,435,267.00	20.67
籌資活動之淨現金流入（流出）	18,245,183,000.00	23,519,819,497.00	5,274,636,497.00	28.91
匯率影響數	—	1.00	1.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	30,000,000.00	4,196,692,605.00	4,166,692,605.00	13,888.98
期初現金及約當現金	172,162,000.00	301,525,850.50	129,363,850.50	75.14
期末現金及約當現金	202,162,000.00	4,498,218,455.50	4,296,056,455.50	2,125.06

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

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

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	824,792,671,934.47	100.00	822,215,441,072.19	100.00	2,577,230,862.28	0.31
流動資產	29,343,822,681.02	3.56	29,876,461,482.80	3.63	- 532,638,801.78	1.78
現金	4,498,218,455.50	0.55	301,525,850.50	0.04	4,196,692,605.00	1,391.82
應收款項	1,968,847,609.00	0.24	7,763,707,616.00	0.94	- 5,794,860,007.00	74.64
存貨	5,808,829,893.72	0.70	4,711,257,191.50	0.57	1,097,572,702.22	23.30
預付款項	2,283,070,448.00	0.28	2,431,950,837.00	0.30	- 148,880,389.00	6.12
待出售非流動資產	14,784,856,274.80	1.79	14,668,019,987.80	1.78	116,836,287.00	0.80
基金、投資及長期應收款	3,008,061,810.00	0.36	2,756,391,300.00	0.34	251,670,510.00	9.13
非流動金融資產	3,008,061,810.00	0.36	2,756,391,300.00	0.34	251,670,510.00	9.13
不動產、廠房及設備	786,812,038,331.35	95.40	783,798,801,281.29	95.33	3,013,237,050.06	0.38
土地	425,912,251,499.70	51.64	432,223,803,416.50	52.57	- 6,311,551,916.80	1.46
土地改良物	141,198,415,818.00	17.12	141,250,610,549.60	17.18	- 52,194,731.60	0.04
房屋及建築	44,017,941,048.00	5.34	46,587,073,215.80	5.67	- 2,569,132,167.80	5.51
機械及設備	9,132,588,978.80	1.11	9,669,517,919.60	1.18	- 536,928,940.80	5.55
交通及運輸設備	111,566,252,913.18	13.53	107,380,722,410.93	13.06	4,185,530,502.25	3.90
什項設備	1,156,316,020.40	0.14	1,309,762,572.90	0.16	- 153,446,552.50	11.72
購建中固定資產	53,828,272,053.27	6.53	45,377,311,195.96	5.52	8,450,960,857.31	18.62
投資性不動產	5,103,296,640.00	0.62	5,103,296,640.00	0.62	—	—
投資性不動產—土地	5,103,296,640.00	0.62	5,103,296,640.00	0.62	—	—
無形資產	11,672,650.00	0.00	13,262,926.00	0.00	- 1,590,276.00	11.99
無形資產	11,672,650.00	0.00	13,262,926.00	0.00	- 1,590,276.00	11.99
其他資產	513,779,822.10	0.06	667,227,442.10	0.08	- 153,447,620.00	23.00
什項資產	513,779,822.10	0.06	667,227,442.10	0.08	- 153,447,620.00	23.00
資 產 總 額	824,792,671,934.47	100.00	822,215,441,072.19	100.00	2,577,230,862.28	0.31

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108年底及107年底各有5,069,511,239元及4,942,817,830元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

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

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	405,945,381,289.61	49.22	408,387,023,584.65	49.67	- 2,441,642,295.04	0.60
流 動 負 債	150,367,355,671.98	18.23	147,558,930,477.92	17.95	2,808,425,194.06	1.90
短 期 債 務	129,340,402,574.00	15.68	124,494,297,003.00	15.14	4,846,105,571.00	3.89
應 付 款 項	16,073,654,774.34	1.95	16,815,697,821.19	2.05	- 742,043,046.85	4.41
預 收 款 項	4,953,298,323.64	0.60	6,248,935,653.73	0.76	- 1,295,637,330.09	20.73
長 期 負 債	66,062,334,003.00	8.01	69,622,523,402.00	8.47	- 3,560,189,399.00	5.11
長 期 債 務	66,062,334,003.00	8.01	69,622,523,402.00	8.47	- 3,560,189,399.00	5.11
其 他 負 債	189,515,691,614.63	22.98	191,205,569,704.73	23.25	- 1,689,878,090.10	0.88
遞 延 負 債	186,953,731,794.10	22.67	188,823,618,307.20	22.97	- 1,869,886,513.10	0.99
什 項 負 債	2,561,959,820.53	0.31	2,381,951,397.53	0.29	180,008,423.00	7.56
權 益	418,847,290,644.86	50.78	413,828,417,487.54	50.33	5,018,873,157.32	1.21
資 本	194,915,460,872.50	23.63	181,726,758,099.50	22.10	13,188,702,773.00	7.26
資 本	194,915,460,872.50	23.63	181,726,758,099.50	22.10	13,188,702,773.00	7.26
資 本 公 積	10,773,200,026.10	1.31	16,137,399,854.30	1.96	- 5,364,199,828.20	33.24
資 本 公 積	10,773,200,026.10	1.31	16,137,399,854.30	1.96	- 5,364,199,828.20	33.24
保留盈餘（或累積虧損）	- 117,537,513,688.78	- 14.25	- 115,449,687,018.79	- 14.04	- 2,087,826,669.99	1.81
累 積 虧 損	- 117,537,513,688.78	- 14.25	- 115,449,687,018.79	- 14.04	- 2,087,826,669.99	1.81
累積其他綜合損益	- 986,708,190.00	- 0.12	- 1,238,378,700.00	- 0.15	251,670,510.00	20.32
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	- 986,708,190.00	- 0.12	- 1,238,378,700.00	- 0.15	251,670,510.00	20.32
首次採用國際財務報導準則調整數	331,682,851,625.04	40.21	332,652,325,252.53	40.46	- 969,473,627.49	0.29
首次採用國際財務報導準則調整數	331,682,851,625.04	40.21	332,652,325,252.53	40.46	- 969,473,627.49	0.29
負債及權益總額	824,792,671,934.47	100.00	822,215,441,072.19	100.00	2,577,230,862.28	0.31

5. 土地曾按 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 4 億 6,349 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）693 億 4,708 萬餘元。

7. 期末資本增加 13,188,702,773 元，係為執行各項鐵路建設專案計畫，經交通部現金增資。

三、臺灣港務股份有限公司

臺灣港務股份有限公司主要業務為經營倉儲、停泊、曳船、裝卸及開發投資等。該公司 108 年度決算暨所屬臺灣港務港勤股份有限公司及高雄港區土地開發股份有限公司之分決算，係依預算採合併報表編造，經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 108 年度營運計畫，主要有倉儲等 5 項，其中達成預計目標者 2 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

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) 倉儲	千延日噸	127,175	107,080	- 20,094	15.80	貨主多採船邊提貨取代進倉，及港埠業者多改以投資興建或資本租賃經營。
(2) 停泊	艘時	3,257,009	3,994,570	737,561	22.65	船舶在港等待集貨時間增加；及離岸風電風場工作船停泊艘時增加所致。
(3) 曳船	小時	74,300	74,930	630	0.85	增加自營拖船業務，及船舶大型化、進出港船舶數增加，拖船使用時數增加。
(4) 裝卸	千計費噸	733,906	732,042	- 1,863	0.25	因應能源政策減少煤炭等進口量，散雜貨裝卸量減少。
(5) 開發投資	平方公尺	159,532	159,216	- 316	0.20	高雄港舊港區開發協議書尚未簽署，開發作業延後啟動。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 108 億 4,056 萬餘元（含預算編列於 109 年度，報准先行辦理數 1,212 萬餘元），連同 107 年度轉入數 4 億 6,920 萬餘元，合計可用預算數 113 億 976 萬餘元（含專案計畫 60 億 9,306 萬餘元、一般建築及設備 52 億 1,670 萬餘元）。決算支用數 67 億 9,962 萬餘元（含專案計畫 35 億 2,976 萬餘元、一般建築及設備 32 億 6,985 萬餘元），較可用預算數減少 45 億 1,014 萬餘元，約 39.88%，主要係高雄港客運專區建設計畫因基地現場油污染土壤疑慮，辦理挖除清運及分區驗證作業；配合高雄環狀輕軌同步施工及禁限建規定辦理工程變更；暨一般建築及設備因新造各式船舶、船舶自動辨識系統等採購進度落後等所致。未支用數中 24 億 1,264 萬餘元（含專案計畫 13 億 5,060 萬餘元、一般建築及設備 10 億 6,204 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

108 年度決算審核結果，營業利益 77 億 2,303 萬餘元，營業外損失 3,958 萬餘元，稅前淨利 76 億 8,344 萬餘元，經減除所得稅費用 15 億 7,741 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 61 億 603 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8 億 4,941 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 6 億 6,484 萬餘元，主要係人員未足額進用，暨收取保險理賠款項等所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 7,678,446,952 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,683,444,298 元，經本部審核結果，尚無不合，審定 108 年度決算稅前淨利為 7,683,444,298 元，減除所得稅費用 1,577,412,256 元，108 年度審定稅後淨利 6,106,032,042 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 8,561,944,545 元，應繳納所得稅為 1,712,388,909 元。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利(歸屬於母公司業主) 6,100,486,473 元，依法分配如次：(1) 填補虧損 404,164,782 元(其他綜合損益轉入數)；(2) 提列公積 1,338,635,597 元，其中法定公積 569,632,169 元、特別公積 769,003,428 元；(3) 分配中央政府股息紅利 1,896,875,123 元；(4) 提撥地方政府 922,804,114 元；(5) 其他依法分配數(分配航港建設基金) 1,538,006,857 元。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 125 億 4,108 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 41 億 6,373 萬餘元，期末現金及約當現金為 83 億 7,735 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 29 億 8,309 萬餘元，增加 11 億 8,064 萬餘元，主要係配合資金調度，投資金融資產原預計減少，實際增加所致。又營業活動之淨現金流入 102 億 6,489 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 98 億 3,219 萬餘元，主要係投資金融資產；籌資活動之淨現金流出 45 億 9,643 萬餘元，主要係發放現金股利及航港建設基金、地方政府之分配款。

（五）其他事項

1. 該公司持有陽明海運股份有限公司「國內第 1 次私募有擔保到期強制轉換公司債」，於 108 年 6 月到期轉換普通股 14 億 3,570 萬餘元，因 108 年未編列轉投資預算，報准配

合債券執行轉換時效，於 108 年度先行辦理，並補辦 109 年度預算。

2. 該公司配合 108 年起適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」，應認列使用權資產 1,212 萬餘元，因 108 年度未編列預算，報准因應業務需求，於 108 年度先行辦理，並補辦 109 年度預算。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

臺灣港務股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣港務港勤股份有限公司	1,697,808	1,307,450	354,960	390,357	35,397	9.97
高雄港區土地開發股份有限公司	113,591	102,273	8,152	11,317	3,165	38.83

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	20,337,507,000.00	20,294,465,792.00	20,294,465,792.00	- 43,041,208.00	0.21
勞務收入	11,028,464,000.00	10,959,870,060.00	10,959,870,060.00	- 68,593,940.00	0.62
其他營業收入	9,309,043,000.00	9,334,595,732.00	9,334,595,732.00	25,552,732.00	0.27
營業成本	10,269,755,000.00	9,887,391,571.00	9,887,391,571.00	- 382,363,429.00	3.72
勞務成本	6,655,871,000.00	6,299,774,576.00	6,299,774,576.00	- 356,096,424.00	5.35
其他營業成本	3,613,884,000.00	3,587,616,995.00	3,587,616,995.00	- 26,267,005.00	0.73
營業毛利（毛損）	10,067,752,000.00	10,407,074,221.00	10,407,074,221.00	339,322,221.00	3.37
營業費用	3,194,135,000.00	2,684,041,638.00	2,684,041,638.00	- 510,093,362.00	15.97
業務費用	1,775,370,000.00	1,489,438,888.00	1,489,438,888.00	- 285,931,112.00	16.11
管理費用	1,349,269,000.00	1,162,946,520.00	1,162,946,520.00	- 186,322,480.00	13.81
其他營業費用	69,496,000.00	31,656,230.00	31,656,230.00	- 37,839,770.00	54.45
營業利益（損失）	6,873,617,000.00	7,723,032,583.00	7,723,032,583.00	849,415,583.00	12.36
營業外收入	720,285,000.00	1,262,471,564.00	1,262,471,564.00	542,186,564.00	75.27
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,890,000.00	2,264,098.00	2,264,098.00	374,098.00	19.79
其他營業外收入	718,395,000.00	1,260,207,466.00	1,260,207,466.00	541,812,466.00	75.42
營業外費用	575,302,000.00	1,302,059,849.00	1,302,059,849.00	726,757,849.00	126.33
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	537,000.00	—	—	- 537,000.00	100.00
其他營業外費用	574,765,000.00	1,302,059,849.00	1,302,059,849.00	727,294,849.00	126.54
營業外利益（損失）	144,983,000.00	- 39,588,285.00	- 39,588,285.00	- 184,571,285.00	—
稅前淨利（淨損）	7,018,600,000.00	7,683,444,298.00	7,683,444,298.00	664,844,298.00	9.47
所得稅費用（利益）	1,475,544,000.00	1,577,412,256.00	1,577,412,256.00	101,868,256.00	6.90
本期淨利（淨損）	5,543,056,000.00	6,106,032,042.00	6,106,032,042.00	562,976,042.00	10.16
本期淨利（淨損）歸屬於：					
母 公 司 業 主	5,539,062,000.00	6,100,486,473.00	6,100,486,473.00	561,424,473.00	10.14
非 控 制 權 益	3,994,000.00	5,545,569.00	5,545,569.00	1,551,569.00	38.85

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

- 本期其他綜合損益-687,798,844 元，包括確定福利計畫之再衡量數-504,789,152 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-280,248,854 元、與不重分類之項目相關之所得稅 100,957,830 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-4,648,335 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 929,667 元。
- 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 713,079,649 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
- 該公司歸屬於母公司業主之本期淨利 6,100,486,473 元，除以加權平均流通在外普通股股數 6,500,000,000 股後，基本每股盈餘 0.94 元。
- 稅前淨利 7,683,444,298 元，加計以前年度暫收訴訟賠償收入等項目 1,230,169,967 元，扣除未實現災害損失等項目之差異數 351,669,720 元後，課稅所得為 8,561,944,545 元。應繳納所得稅 1,712,388,909 元，加計以前年度所得稅調整 3,823,585 元，及扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 138,800,238 元，所得稅費用為 1,577,412,256 元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	5,539,062,000.00	6,100,486,473.00	6,100,486,473.00	561,424,473.00	10.14
本 期 淨 利	5,539,062,000.00	6,100,486,473.00	6,100,486,473.00	561,424,473.00	10.14
分 配 之 部	5,539,062,000.00	6,100,486,473.00	6,100,486,473.00	561,424,473.00	10.14
中 央 政 府 所 得 者	1,844,508,000.00	1,896,875,123.00	1,896,875,123.00	52,367,123.00	2.84
股（官）息紅利	1,844,508,000.00	1,896,875,123.00	1,896,875,123.00	52,367,123.00	2.84
其 他 所 得 者	2,392,875,000.00	2,460,810,971.00	2,460,810,971.00	67,935,971.00	2.84
提 撥 地 方 政 府	897,328,000.00	922,804,114.00	922,804,114.00	25,476,114.00	2.84
其 他 依 法 分 配 數	1,495,547,000.00	1,538,006,857.00	1,538,006,857.00	42,459,857.00	2.84
留 存 事 業 機 關 者	1,301,679,000.00	1,742,800,379.00	1,742,800,379.00	441,121,379.00	33.89
填 補 虧 損	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—
法 定 公 積	553,906,000.00	569,632,169.00	569,632,169.00	15,726,169.00	2.84
特 別 公 積	747,773,000.00	769,003,428.00	769,003,428.00	21,230,428.00	2.84
虧 損 之 部	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—
填 補 之 部	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—
撥 用 盈 餘	—	404,164,782.00	404,164,782.00	404,164,782.00	—

註：1. 表列數據係依預算以歸屬於母公司業主之本期淨利為基礎編造。

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	7,018,600,000.00	7,683,444,298.00	664,844,298.00	9.47
利 息 股 利 之 調 整	- 617,759,000.00	- 496,653,340.00	121,105,660.00	19.60
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	6,400,841,000.00	7,186,790,958.00	785,949,958.00	12.28
調 整 項 目	3,438,032,000.00	4,930,495,429.00	1,492,463,429.00	43.41
未計利息股利之現金流入 (流出)	9,838,873,000.00	12,117,286,387.00	2,278,413,387.00	23.16
收 取 股 利	2,625,000.00	918,043.00	- 1,706,957.00	65.03
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 1,584,724,000.00	- 1,853,305,819.00	- 268,581,819.00	16.95
營業活動之淨現金流入 (流出)	8,256,774,000.00	10,264,898,611.00	2,008,124,611.00	24.32
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減 (淨增)	2,393,468,000.00	- 6,694,788,481.00	- 9,088,256,481.00	—
減 少 投 資	—	2,375,000,000.00	2,375,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	1,983,029,000.00	—	- 1,983,029,000.00	100.00
減少不動產、廠房及設備	269,928,000.00	142,038,797.00	- 127,889,203.00	47.38
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 111,900,000.00	- 13,536,246.00	98,363,754.00	87.90
收 取 利 息	615,134,000.00	551,892,876.00	- 63,241,124.00	10.28
增 加 投 資	- 2,231,400,000.00	- 1,208,588,078.00	1,022,811,922.00	45.84
增加不動產、廠房及設備	- 11,070,240,000.00	- 4,482,923,820.00	6,587,316,180.00	59.50
增加投資性不動產	- 90,000,000.00	- 501,290,327.00	- 411,290,327.00	456.99
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 8,241,981,000.00	- 9,832,195,279.00	- 1,590,214,279.00	19.29
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增 (淨減)	—	- 1,039,721,364.00	- 1,039,721,364.00	—
增加資本、公積及填補虧損	1,350,000,000.00	1,044,785,613.00	- 305,214,387.00	22.61
減少長期債務	- 5,822,000.00	- 5,930,859.00	- 108,859.00	1.87
發放現金股利	- 1,845,722,000.00	- 1,978,422,942.00	- 132,700,942.00	7.19
其他籌資活動之現金流出	- 2,496,341,000.00	- 2,617,146,304.00	- 120,805,304.00	4.84
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,997,885,000.00	- 4,596,435,856.00	- 1,598,550,856.00	53.32
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 2,983,092,000.00	- 4,163,732,524.00	- 1,180,640,524.00	39.58
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,802,337,000.00	12,541,089,217.00	2,738,752,217.00	27.94
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,819,245,000.00	8,377,356,693.00	1,558,111,693.00	22.85

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 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。

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	122,842,206,591.00	100.00	120,888,547,402.00	100.00	1,953,659,189.00	1.62
流 動 資 產	33,345,725,084.00	27.15	29,811,148,633.00	24.66	3,534,576,451.00	11.86
現 金	8,377,356,693.00	6.82	12,541,089,217.00	10.37	- 4,163,732,524.00	33.20
流 動 金 融 資 產	19,328,925,847.00	15.73	10,800,552,745.00	8.93	8,528,373,102.00	78.96
應 收 款 項	5,234,644,851.00	4.26	6,033,191,273.00	4.99	- 798,546,422.00	13.24
存 貨	4,249,888.00	0.00	3,725,277.00	0.00	524,611.00	14.08
預 付 款 項	321,300,441.00	0.26	351,306,490.00	0.29	- 30,006,049.00	8.54
短 期 墊 款	79,247,364.00	0.06	81,283,631.00	0.07	- 2,036,267.00	2.51
基金、投資及長期應收款	12,915,760,203.00	10.51	16,443,406,881.00	13.60	- 3,527,646,678.00	21.45
非 流 動 金 融 資 產	12,695,136,419.00	10.33	16,220,398,860.00	13.42	- 3,525,262,441.00	21.73
採用權益法之投資	220,623,784.00	0.18	223,008,021.00	0.18	- 2,384,237.00	1.07
不動產、廠房及設備	50,232,675,605.00	40.89	48,039,946,523.00	39.74	2,192,729,082.00	4.56
土 地	4,437,147,780.00	3.61	4,437,147,780.00	3.67	—	—
土 地 改 良 物	20,793,110,196.00	16.93	12,967,075,400.00	10.73	7,826,034,796.00	60.35
房 屋 及 建 築	2,735,118,776.00	2.23	2,472,786,105.00	2.05	262,332,671.00	10.61
機 械 及 設 備	5,949,371,160.00	4.84	5,870,201,923.00	4.86	79,169,237.00	1.35
交通及運輸設備	3,786,354,170.00	3.08	2,908,136,103.00	2.41	878,218,067.00	30.20
什 項 設 備	298,009,508.00	0.24	283,089,794.00	0.23	14,919,714.00	5.27
租賃權益改良	24,694,164.00	0.02	10,256,861.00	0.01	14,437,303.00	140.76
購建中固定資產	12,197,723,968.00	9.93	19,091,252,557.00	15.79	- 6,893,528,589.00	36.11
使用權資產	11,145,883.00	0.01	—	—	11,145,883.00	—
投資性不動產	25,151,947,624.00	20.48	25,634,706,535.00	21.21	- 482,758,911.00	1.88
投資性不動產—土地	301,449,469.00	0.25	301,449,469.00	0.25	—	—
投資性不動產—土地改良物	14,072,454,972.00	11.46	14,444,630,044.00	11.95	- 372,175,072.00	2.58
投資性不動產—房屋及建築	10,708,987,466.00	8.72	10,161,888,358.00	8.41	547,099,108.00	5.38
建造中之投資性不動產	69,055,717.00	0.06	726,738,664.00	0.60	- 657,682,947.00	90.50
無 形 資 產	443,987,518.00	0.36	415,818,007.00	0.34	28,169,511.00	6.77
無 形 資 產	443,987,518.00	0.36	415,818,007.00	0.34	28,169,511.00	6.77
其 他 資 產	752,110,557.00	0.61	543,520,823.00	0.45	208,589,734.00	38.38
遞延所得稅資產	594,559,509.00	0.48	353,475,229.00	0.29	241,084,280.00	68.20
什 項 資 產	157,551,048.00	0.13	190,045,594.00	0.16	- 32,494,546.00	17.10
資 產 總 額	122,842,206,591.00	100.00	120,888,547,402.00	100.00	1,953,659,189.00	1.62

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 9,774,634,024 元及 11,352,548,130 元。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	27,707,304,220.00	22.56	27,854,735,388.00	23.04	- 147,431,168.00	0.53
流動負債	14,959,742,934.00	12.18	14,570,226,368.00	12.05	389,516,566.00	2.67
應付款項	13,476,415,913.00	10.97	12,770,408,454.00	10.56	706,007,459.00	5.53
本期所得稅負債	844,267,158.00	0.69	981,360,483.00	0.81	- 137,093,325.00	13.97
預收款項	376,625,299.00	0.31	744,249,038.00	0.62	- 367,623,739.00	49.40
合約負債－流動	8,381,531.00	0.01	13,968,642.00	0.01	- 5,587,111.00	40.00
其他流動負債	254,053,033.00	0.21	60,239,751.00	0.05	193,813,282.00	321.74
長期負債	375,909,982.00	0.31	378,953,860.00	0.31	- 3,043,878.00	0.80
長期債務	375,909,982.00	0.31	378,953,860.00	0.31	- 3,043,878.00	0.80
其他負債	12,371,651,304.00	10.07	12,905,555,160.00	10.68	- 533,903,856.00	4.14
負債準備	1,044,545,765.00	0.85	349,331,944.00	0.29	695,213,821.00	199.01
遞延負債	8,347,238,678.00	6.80	9,085,582,184.00	7.52	- 738,343,506.00	8.13
遞延所得稅負債	527,563.00	0.00	131,018.00	0.00	396,545.00	302.66
什項負債	2,979,339,298.00	2.43	3,470,510,014.00	2.87	- 491,170,716.00	14.15
權益	95,134,902,371.00	77.44	93,033,812,014.00	76.96	2,101,090,357.00	2.26
資本	66,544,785,613.00	54.17	65,500,000,000.00	54.18	1,044,785,613.00	1.60
資本	65,000,000,000.00	52.91	65,000,000,000.00	53.77	—	—
預收資本	1,544,785,613.00	1.26	500,000,000.00	0.41	1,044,785,613.00	208.96
資本公積	19,266,261,731.00	15.68	19,266,261,731.00	15.94	—	—
資本公積	19,266,261,731.00	15.68	19,266,261,731.00	15.94	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	9,938,198,934.00	8.09	8,599,563,337.00	7.11	1,338,635,597.00	15.57
已指撥保留盈餘	9,938,198,934.00	8.09	8,599,563,337.00	7.11	1,338,635,597.00	15.57
累積其他綜合損益	- 665,643,406.00	- 0.54	- 382,009,344.00	- 0.32	- 283,634,062.00	74.25
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 3,194,596.00	- 0.00	524,072.00	0.00	- 3,718,668.00	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	- 662,448,810.00	- 0.54	- 382,533,416.00	- 0.32	- 279,915,394.00	73.17
非控制權益	51,299,499.00	0.04	49,996,290.00	0.04	1,303,209.00	2.61
非控制權益	51,299,499.00	0.04	49,996,290.00	0.04	1,303,209.00	2.61
負債及權益總額	122,842,206,591.00	100.00	120,888,547,402.00	100.00	1,953,659,189.00	1.62

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 156 億 7,683 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 7,003 萬餘元。

7. 非控制權益係該公司與高雄市政府合資成立之子公司「高雄港區土地開發股份有限公司」屬高雄市政府所投資之股權。

8. 期末預收資本增加 1,044,785,613 元，係為辦理臺中港離岸風電作業碼頭興建工程，經交通部（前瞻基礎建設計畫）以現金增資。

9. 自 108 年度起適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」規定，認列使用權資產 1,114 萬餘元。

四、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司主要業務為開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司 108 年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 108 年度營運計畫，主要有機場旅客服務等 2 項，均達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 機場旅客服務	千人次	48,062	48,689	627	1.31	因航點增加及廉價航空持續成長，使入出境旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	260,000	265,625	5,625	2.16	新增航點，致到離機場航機架次隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 38 億 1,497 萬餘元，連同 107 年度轉入數 95 億 1,840 萬餘元，合計可用預算數 133 億 3,337 萬餘元（含專案計畫 106 億 4,815 萬餘元、一般建築及設備 26 億 8,522 萬元）。決算支用數 34 億 2,283 萬餘元（含專案計畫 18 億 6,114 萬餘元、一般建築及設備 15 億 6,169 萬餘元），較可用預算數減少 99 億 1,053 萬餘元，約 74.33%，主要係臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫，因主體航廈工程多次流標。未支用數中 94 億 5,623 萬元（含專案計畫 87 億 2,532 萬餘元、一般建築及設備 7 億 3,090 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

108 年度決算審核結果，營業利益 100 億 10 萬餘元，營業外利益 9,761 萬餘元，稅前淨利 100 億 9,772 萬餘元，經減除所得稅費用 20 億 1,954 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 80 億 7,817 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 24 億 8,317 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 26 億 9,108 萬餘元，主要係旅客人數較預計增加，機場服務費收入及權利金收入隨增所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利 10,097,723,053 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定 108 年度決算稅前淨利亦為 10,097,723,053 元，減除所得稅費用 2,019,548,610 元，108 年度審定稅後淨利 8,078,174,443 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 10,132,149,427 元，應繳納所得稅為 2,026,429,885 元。

3. 盈虧撥補 108 年度審定稅後淨利 8,078,174,443 元，依法分配如次：（1）填補虧損 6,849,890 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 2,824,963,593 元，其中法定公積 807,132,455 元、特別公積 2,017,831,138 元；（3）提撥地方政府 944,344,973 元；（4）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）4,302,015,987 元。

（四）現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 90 億 4,941 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 13 億 7,816 萬餘元，期末現金及約當現金為 104 億 2,757 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 48 億 2,220 萬餘元，減少 34 億 4,403 萬餘元，主要係部分建設計畫執行進度未如預期，相關資金需求較預計減少，長期借款額度保留轉入下年度執行所致。又營業活動之淨現金流入 110 億 9,459 萬餘元，主要係經營獲利；投資活動之淨現金流出 43 億 8,543 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 53 億 3,099 萬餘元，主要係盈餘分配予地方政府及民航事業作業基金。

另 108 年度長期借款舉借可用預算數 104 億 7,197 萬元（含以前年度保留數 69 億 19 萬餘元），因配合資金調度，108 年度未執行，爰予保留。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

桃園國際機場股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	21,712,669,000.00	23,413,664,970.00	23,413,664,970.00	1,700,995,970.00	7.83
勞 務 收 入	12,022,721,000.00	12,372,244,667.00	12,372,244,667.00	349,523,667.00	2.91
其 他 營 業 收 入	9,689,948,000.00	11,041,420,303.00	11,041,420,303.00	1,351,472,303.00	13.95
營 業 成 本	12,286,991,000.00	11,631,051,677.00	11,631,051,677.00	- 655,939,323.00	5.34
勞 務 成 本	6,891,600,000.00	6,523,072,882.00	6,523,072,882.00	- 368,527,118.00	5.35
其 他 營 業 成 本	5,395,391,000.00	5,107,978,795.00	5,107,978,795.00	- 287,412,205.00	5.33
營業毛利（毛損）	9,425,678,000.00	11,782,613,293.00	11,782,613,293.00	2,356,935,293.00	25.01
營 業 費 用	1,908,744,000.00	1,782,504,963.00	1,782,504,963.00	- 126,239,037.00	6.61
業 務 費 用	1,253,214,000.00	1,170,409,014.00	1,170,409,014.00	- 82,804,986.00	6.61
管 理 費 用	655,530,000.00	612,095,949.00	612,095,949.00	- 43,434,051.00	6.63
營業利益（損失）	7,516,934,000.00	10,000,108,330.00	10,000,108,330.00	2,483,174,330.00	33.03
營 業 外 收 入	22,906,000.00	102,520,943.00	102,520,943.00	79,614,943.00	347.57
其 他 營 業 外 收 入	22,906,000.00	102,520,943.00	102,520,943.00	79,614,943.00	347.57
營 業 外 費 用	133,206,000.00	4,906,220.00	4,906,220.00	- 128,299,780.00	96.32
財 務 成 本	133,006,000.00	—	—	- 133,006,000.00	100.00
其 他 營 業 外 費 用	200,000.00	4,906,220.00	4,906,220.00	4,706,220.00	2,353.11
營業外利益（損失）	- 110,300,000.00	97,614,723.00	97,614,723.00	207,914,723.00	—
稅前淨利（淨損）	7,406,634,000.00	10,097,723,053.00	10,097,723,053.00	2,691,089,053.00	36.33
所得稅費用（利益）	1,481,327,000.00	2,019,548,610.00	2,019,548,610.00	538,221,610.00	36.33
本期淨利（淨損）	5,925,307,000.00	8,078,174,443.00	8,078,174,443.00	2,152,867,443.00	36.33

註：1. 本期其他綜合損益-6,849,890 元，包括確定福利計畫之再衡量數-8,562,363 元、與不重分類之項目相關之所得稅 1,712,473 元。

2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 180,997,689 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 8,078,174,443 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,483,246,344 股後，基本每股盈餘 3.25 元。

4. 稅前淨利 10,097,723,053 元，加計稅法不予認列之費用等項目之差異數 20,000 元及退休金準備等項目之差異數 34,406,374 元，課稅所得為 10,132,149,427 元。應繳納所得稅 2,026,429,885 元，扣除遞延所得稅資產淨變動數等項目 6,881,275 元，所得稅費用為 2,019,548,610 元。

桃園國際機場股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	5,925,307,000.00	8,078,174,443.00	8,078,174,443.00	2,152,867,443.00	36.33
本 期 淨 利	5,925,307,000.00	8,078,174,443.00	8,078,174,443.00	2,152,867,443.00	36.33
分 配 之 部	5,925,307,000.00	8,078,174,443.00	8,078,174,443.00	2,152,867,443.00	36.33
其 他 所 得 者	3,851,449,000.00	5,246,360,960.00	5,246,360,960.00	1,394,911,960.00	36.22
提 撥 地 方 政 府	693,261,000.00	944,344,973.00	944,344,973.00	251,083,973.00	36.22
其 他 依 法 分 配 數	3,158,188,000.00	4,302,015,987.00	4,302,015,987.00	1,143,827,987.00	36.22
留 存 事 業 機 關 者	2,073,858,000.00	2,831,813,483.00	2,831,813,483.00	757,955,483.00	36.55
填 補 虧 損	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—
法 定 公 積	592,531,000.00	807,132,455.00	807,132,455.00	214,601,455.00	36.22
特 別 公 積	1,481,327,000.00	2,017,831,138.00	2,017,831,138.00	536,504,138.00	36.22
虧 損 之 部	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—
填 補 之 部	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—
撥 用 盈 餘	—	6,849,890.00	6,849,890.00	6,849,890.00	—

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

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	7,406,634,000.00	10,097,723,053.00	2,691,089,053.00	36.33
利息股利之調整	132,206,000.00	- 47,836,975.00	- 180,042,975.00	—
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	7,538,840,000.00	10,049,886,078.00	2,511,046,078.00	33.31
調整項目	2,782,247,000.00	3,019,752,392.60	237,505,392.60	8.54
未計利息股利之現金流入（流出）	10,321,087,000.00	13,069,638,470.60	2,748,551,470.60	26.63
收取利息	800,000.00	47,397,322.00	46,597,322.00	5,824.67
支付利息	- 133,006,000.00	—	133,006,000.00	100.00
退還（支付）所得稅	-1,257,839,000.00	- 2,022,443,808.00	- 764,604,808.00	60.79
營業活動之淨現金流入（流出）	8,931,042,000.00	11,094,591,984.60	2,163,549,984.60	24.23
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 14,193,000.00	- 24,093,458.00	- 9,900,458.00	69.76
增加不動產、廠房及設備	-3,814,975,000.00	- 4,361,336,819.00	- 546,361,819.00	14.32
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,829,168,000.00	- 4,385,430,277.00	- 556,262,277.00	14.53
籌資活動之現金流量				
增加長期債務	3,571,778,000.00	—	- 3,571,778,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	—	- 84,634,892.00	- 84,634,892.00	—
其他籌資活動之現金流出	-3,851,449,000.00	- 5,246,360,960.00	- 1,394,911,960.00	36.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 279,671,000.00	- 5,330,995,852.00	- 5,051,324,852.00	1,806.17
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,822,203,000.00	1,378,165,855.60	- 3,444,037,144.40	71.42
期初現金及約當現金	3,422,486,000.00	9,049,410,363.40	5,626,924,363.40	164.41
期末現金及約當現金	8,244,689,000.00	10,427,576,219.00	2,182,887,219.00	26.48

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

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

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,463,563,870.00	100.00	49,290,161,279.40	100.00	2,173,402,590.60	4.41
流 動 資 產	13,392,494,865.00	26.02	11,874,927,225.40	24.09	1,517,567,639.60	12.78
現 金	10,427,576,219.00	20.26	9,049,410,363.40	18.36	1,378,165,855.60	15.23
流 動 金 融 資 產	4,990,000.00	0.01	—	—	4,990,000.00	—
應 收 款 項	2,816,799,548.00	5.47	2,709,851,042.00	5.50	106,948,506.00	3.95
存 貨	54,513,094.00	0.11	48,822,364.00	0.10	5,690,730.00	11.66
預 付 款 項	58,787,913.00	0.11	40,685,012.00	0.08	18,102,901.00	44.50
短 期 墊 款	29,828,091.00	0.06	26,158,444.00	0.05	3,669,647.00	14.03
不動產、廠房及設備	37,825,542,899.00	73.50	37,190,158,776.00	75.45	635,384,123.00	1.71
土 地 改 良 物	7,175,795,671.00	13.94	8,115,614,519.00	16.46	- 939,818,848.00	11.58
房 屋 及 建 築	14,121,101,912.00	27.44	14,068,584,688.00	28.54	52,517,224.00	0.37
機 械 及 設 備	3,240,234,421.00	6.30	2,794,685,763.00	5.67	445,548,658.00	15.94
交通及運輸設備	1,150,867,436.00	2.24	1,226,793,811.00	2.49	- 75,926,375.00	6.19
什 項 設 備	657,620,571.00	1.28	726,967,094.00	1.47	- 69,346,523.00	9.54
購 建 中 固 定 資 產	11,479,922,888.00	22.31	10,257,512,901.00	20.81	1,222,409,987.00	11.92
無 形 資 產	40,960,317.00	0.08	40,894,576.00	0.08	65,741.00	0.16
無 形 資 產	40,960,317.00	0.08	40,894,576.00	0.08	65,741.00	0.16
其 他 資 產	204,565,789.00	0.40	184,180,702.00	0.37	20,385,087.00	11.07
遞 延 所 得 稅 資 產	123,539,791.00	0.24	114,946,043.00	0.23	8,593,748.00	7.48
什 項 資 產	81,025,998.00	0.16	69,234,659.00	0.14	11,791,339.00	17.03
資 產 總 額	51,463,563,870.00	100.00	49,290,161,279.40	100.00	2,173,402,590.60	4.41

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 954,319,163 元及 935,480,767 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 2 億 7,936 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 9,699 萬餘元。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,374,358,200.00	18.22	10,025,919,202.25	20.34	- 651,561,002.25	6.50
流動負債	8,353,339,098.00	16.23	8,960,010,315.25	18.18	- 606,671,217.25	6.77
應付款項	7,207,439,248.00	14.00	7,810,663,612.25	15.85	- 603,224,364.25	7.72
本期所得稅負債	1,118,043,257.00	2.17	1,120,938,455.00	2.27	- 2,895,198.00	0.26
預收款項	27,856,593.00	0.05	28,408,248.00	0.06	- 551,655.00	1.94
其他負債	1,021,019,102.00	1.98	1,065,908,887.00	2.16	- 44,889,785.00	4.21
負債準備	529,119,790.00	1.03	489,374,683.00	0.99	39,745,107.00	8.12
什項負債	491,899,312.00	0.96	576,534,204.00	1.17	- 84,634,892.00	14.68
權 益	42,089,205,670.00	81.78	39,264,242,077.15	79.66	2,824,963,592.85	7.19
資 本	24,832,463,440.00	48.25	24,832,463,440.00	50.38	—	—
資 本	24,832,463,440.00	48.25	24,832,463,440.00	50.38	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	17,256,742,230.00	33.53	14,431,778,637.15	29.28	2,824,963,592.85	19.57
已指撥保留盈餘	17,256,742,230.00	33.53	14,431,778,637.15	29.28	2,824,963,592.85	19.57
負債及權益總額	51,463,563,870.00	100.00	49,290,161,279.40	100.00	2,173,402,590.60	4.41

伍、金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

中央存款保險股份有限公司係政府為保障金融機構存款人利益，維護信用秩序，促進金融業務健全發展，於 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 108 年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 108 年度主要營運項目存款保險實際數 100 億 3,404 萬餘元，較預計數 92 億 4,156 萬餘元，增加 7 億 9,248 萬餘元，約 8.58%，主要係要保金融機構收受存款增加，營運量值隨增所致。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 108 年度固定資產建設改良擴充預算數 689 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 518 萬餘元，較預算數減少 171 萬餘元，約 24.86%，主要係購置交通及運輸設備款結餘所致。

二、預算執行情形之審核

108 年度決算審核結果，營業利益 315 萬餘元，營業外損失 315 萬餘元，審定決算淨利為零。

該公司依存款保險條例第 5 條規定：「存保公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金。」108 年度提存特別準備 103 億 6,658 萬餘元，較預算數增加 11 億 5,545 萬餘元，主要係要保金融機構收受存款增加，保費收入隨增所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 108 年度原編決算稅前淨利為零，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定 108 年度決算稅前淨利亦為零。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，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 108 年度審定淨利為零，故無撥補事項。

四、現金流量之查核

108 年度期初現金及約當現金 15 億 3,842 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 977 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 2,864 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 297 億 7,296 萬餘元，減少 290 億 6,319 萬餘元，主要係預計處理經營不善金融機構事件未發生，未動用負債準備辦理存款保險賠付所致。又營業活動之淨現金流入 101 億 7,829 萬餘元，主要係收取要保機構存款保險收入；投資活動之淨現金流出 111 億 7,928 萬餘元，主要係購入政府公債；籌資活動之淨現金流入 2 億 9,120 萬餘元，主要係處分經營不善金融機構保留資產，收回賠付款。

茲將該公司 108 年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	10,141,037,000.00	11,304,270,720.00	11,304,270,720.00	1,163,233,720.00	11.47
金 融 保 險 收 入	10,121,979,000.00	11,277,869,680.00	11,277,869,680.00	1,155,890,680.00	11.42
其 他 營 業 收 入	19,058,000.00	26,401,040.00	26,401,040.00	7,343,040.00	38.53
營 業 成 本	9,213,274,000.00	10,381,281,969.00	10,381,281,969.00	1,168,007,969.00	12.68
金 融 保 險 成 本	9,213,274,000.00	10,381,281,969.00	10,381,281,969.00	1,168,007,969.00	12.68
營業毛利（毛損）	927,763,000.00	922,988,751.00	922,988,751.00	- 4,774,249.00	0.51
營 業 費 用	920,216,000.00	919,835,555.00	919,835,555.00	- 380,445.00	0.04
業 務 費 用	849,513,000.00	855,454,625.00	855,454,625.00	5,941,625.00	0.70
管 理 費 用	65,677,000.00	60,951,821.00	60,951,821.00	- 4,725,179.00	7.19
其 他 營 業 費 用	5,026,000.00	3,429,109.00	3,429,109.00	- 1,596,891.00	31.77
營業利益（損失）	7,547,000.00	3,153,196.00	3,153,196.00	- 4,393,804.00	58.22
營 業 外 收 入	—	1,301,995.00	1,301,995.00	1,301,995.00	—
其 他 營 業 外 收 入	—	1,301,995.00	1,301,995.00	1,301,995.00	—
營 業 外 費 用	7,547,000.00	4,455,191.00	4,455,191.00	- 3,091,809.00	40.97
其 他 營 業 外 費 用	7,547,000.00	4,455,191.00	4,455,191.00	- 3,091,809.00	40.97
營業外利益（損失）	- 7,547,000.00	- 3,153,196.00	- 3,153,196.00	4,393,804.00	58.22
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：1. 本期其他綜合損益-11,304,261 元，悉數為確定福利計畫之再衡量數。

2. 該公司 108 年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司用人費薪給管理要點，暨金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 59,777,327 元，循例暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 稅前淨利為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
利息股利之調整	- 880,418,000.00	- 1,231,647,133.00	- 351,229,133.00	39.89
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 880,418,000.00	- 1,231,647,133.00	- 351,229,133.00	39.89
調整項目	- 20,809,794,000.00	10,378,561,912.00	31,188,355,912.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 21,690,212,000.00	9,146,914,779.00	30,837,126,779.00	—
收取利息	727,244,000.00	1,174,597,830.00	447,353,830.00	61.51
支付利息	—	- 12,174,794.00	- 12,174,794.00	—
退還（支付）所得稅	- 19,581,000.00	- 131,040,327.00	- 111,459,327.00	569.22
營業活動之淨現金流入（流出）	- 20,982,549,000.00	10,178,297,488.00	31,160,846,488.00	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 209,775,000.00	- 11,172,598,975.00	- 10,962,823,975.00	5,225.99
減少不動產、廠房及設備	—	8,188.00	8,188.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,960,000.00	- 1,511,673.00	448,327.00	22.87
增加不動產、廠房及設備	- 6,895,000.00	- 5,181,234.00	1,713,766.00	24.86
投資活動之淨現金流入（流出）	- 218,630,000.00	- 11,179,283,694.00	- 10,960,653,694.00	5,013.33
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	- 8,571,790,000.00	291,207,594.00	8,862,997,594.00	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 8,571,790,000.00	291,207,594.00	8,862,997,594.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 29,772,969,000.00	- 709,778,612.00	29,063,190,388.00	97.62
期初現金及約當現金	31,980,038,000.00	1,538,422,851.50	- 30,441,615,148.50	95.19
期末現金及約當現金	2,207,069,000.00	828,644,239.50	- 1,378,424,760.50	62.45

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列預期信用損益及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	114,579,523,777.50	100.00	103,911,308,735.50	100.00	10,668,215,042.00	10.27
流動資產	114,128,891,330.50	99.61	103,456,155,081.50	99.56	10,672,736,249.00	10.32
現金	814,746,187.00	0.71	804,900,385.00	0.77	9,845,802.00	1.22
存放央行	60,002,903,761.50	52.37	60,011,033,730.50	57.75	- 8,129,969.00	0.01
流動金融資產	52,352,489,519.00	45.69	41,892,247,790.00	40.32	10,460,241,729.00	24.97
應收款項	700,898,642.00	0.61	621,252,007.00	0.60	79,646,635.00	12.82
本期所得稅資產	242,449,139.00	0.21	111,408,812.00	0.11	131,040,327.00	117.62
預付款項	14,812,378.00	0.01	14,676,019.00	0.01	136,359.00	0.93
短期墊款	591,704.00	0.00	636,338.00	0.00	- 44,634.00	7.01
不動產、廠房及設備	447,829,613.00	0.39	452,761,600.00	0.44	- 4,931,987.00	1.09
土地	277,569,518.00	0.24	277,569,518.00	0.27	—	—
房屋及建築	139,272,249.00	0.12	144,006,825.00	0.14	- 4,734,576.00	3.29
機械及設備	18,370,885.00	0.02	19,735,234.00	0.02	- 1,364,349.00	6.91
交通及運輸設備	5,080,002.00	0.00	4,110,158.00	0.00	969,844.00	23.60
什項設備	7,536,959.00	0.01	7,339,865.00	0.01	197,094.00	2.69
無形資產	2,149,284.00	0.00	1,737,837.00	0.00	411,447.00	23.68
無形資產	2,149,284.00	0.00	1,737,837.00	0.00	411,447.00	23.68
其他資產	653,550.00	0.00	654,217.00	0.00	- 667.00	0.10
什項資產	653,550.00	0.00	654,217.00	0.00	- 667.00	0.10
資 產 總 額	114,579,523,777.50	100.00	103,911,308,735.50	100.00	10,668,215,042.00	10.27

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 70,727,920,115 元及 44,804,251,626 元。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 269,965 元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。

3. 流動金融資產科目項下按攤銷後成本衡量之金融資產一流動 117,248,778 元提存作為訴訟之擔保品。

4. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	103,427,466,881.00	90.27	92,747,947,578.00	89.26	10,679,519,303.00	11.51
流 動 負 債	80,744,549.00	0.07	83,503,855.00	0.08	- 2,759,306.00	3.30
應 付 款 項	80,744,549.00	0.07	83,503,855.00	0.08	- 2,759,306.00	3.30
其 他 負 債	103,346,722,332.00	90.20	92,664,443,723.00	89.18	10,682,278,609.00	11.53
負 債 準 備	102,229,355,068.00	89.22	91,562,008,341.00	88.12	10,667,346,727.00	11.65
遞 延 所 得 稅 負 債	23,956,953.00	0.02	23,956,953.00	0.02	—	—
什 項 負 債	1,093,410,311.00	0.95	1,078,478,429.00	1.04	14,931,882.00	1.38
權 益	11,152,056,896.50	9.73	11,163,361,157.50	10.74	- 11,304,261.00	0.10
資 本	10,000,000,000.00	8.73	10,000,000,000.00	9.62	—	—
資 本	10,000,000,000.00	8.73	10,000,000,000.00	9.62	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	1,236,166,592.50	1.08	1,236,166,592.50	1.19	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.08	1,236,166,592.50	1.19	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 58,307,003.00	- 0.05	- 47,002,742.00	- 0.05	- 11,304,261.00	24.05
確定福利計畫之再衡量數	- 58,307,003.00	- 0.05	- 47,002,742.00	- 0.05	- 11,304,261.00	24.05
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.02	- 26,067,511.00	- 0.03	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.02	- 26,067,511.00	- 0.03	—	—
負債及權益總額	114,579,523,777.50	100.00	103,911,308,735.50	100.00	10,668,215,042.00	10.27

5. 土地曾按 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
6. 負債準備所列之保險賠款特別準備金，係依存款保險條例規定，將收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額全數提存。
7. 期末已提撥退休金資產 6 億 2,120 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）2 億 9,031 萬餘元。

乙、附 表

壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營業收入	2,734,350,041,000.00	3,045,299,886,695.92	3,045,250,238,141.92
銷售收入	1,686,672,684,000.00	1,827,513,758,094.20	1,827,513,758,094.20
勞務收入	74,492,223,000.00	75,120,266,041.90	75,120,266,041.90
金融保險收入	899,014,816,000.00	1,063,853,057,459.83	1,063,886,085,480.83
採用權益法認列之關聯企業及其他營業收入	2,883,349,000.00	4,656,634,648.16	4,820,343,602.16
營業成本	2,343,585,351,000.00	2,578,105,759,575.85	2,585,594,336,777.85
銷售成本	1,582,175,645,000.00	1,736,584,062,735.03	1,736,665,412,082.03
勞務成本	77,954,725,000.00	74,066,911,523.00	74,074,004,336.00
金融保險成本	660,869,635,000.00	747,710,352,224.88	747,708,461,991.88
其他營業成本	22,585,346,000.00	19,744,433,092.94	27,146,458,367.94
營業毛利（毛損）	390,764,690,000.00	467,194,127,120.07	459,655,901,364.07
營業費用	135,952,796,000.00	126,872,038,201.77	126,891,694,909.77
行銷費用	38,792,788,000.00	35,673,548,796.69	35,673,548,796.69
業務費用	70,358,439,000.00	66,956,840,281.57	66,981,339,249.57
管理費用	17,732,413,000.00	16,375,184,805.31	16,370,452,458.31
其他營業費用	9,069,156,000.00	7,866,464,318.20	7,866,354,405.20
營業利益（損失）	254,811,894,000.00	340,322,088,918.30	332,764,206,454.30
營業外收入	21,345,388,000.00	62,815,067,407.40	62,718,036,891.40
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外收入	945,331,000.00	1,166,415,189.15	1,166,555,889.15
營業外收入	20,400,057,000.00	61,648,652,218.25	61,551,481,002.25
營業外費用	54,498,017,000.00	61,730,144,297.01	54,548,064,285.01
財務成本	28,223,831,000.00	24,865,838,369.00	24,865,095,512.00
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外費用	2,760,000.00	—	—
營業外利益（損失）	- 33,152,629,000.00	1,084,923,110.39	8,169,972,606.39
稅前淨利（淨損）	221,659,265,000.00	341,407,012,028.69	340,934,179,060.69
所得稅費用（利益）	9,304,792,000.00	15,534,283,664.83	15,771,010,636.73
繼續營業單位本期淨利（淨損）	212,354,473,000.00	325,872,728,363.86	325,163,168,423.96
停業單位損益	—	- 673,679,930.50	- 673,679,930.50
本期淨利（淨損）	212,354,473,000.00	325,199,048,433.36	324,489,488,493.46
本期淨利（淨損）歸屬於：			
母 公 司 業 主	212,350,479,000.00	325,193,502,864.36	324,483,942,924.46
非 控 制 權 益	3,994,000.00	5,545,569.00	5,545,569.00

- 註：1. 本期其他綜合損益54,351,373,112元17分，包括確定福利計畫之再衡量數、指定為透過損益按公允價值衡量之（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算之兌換差額、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目損益、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益合計 8,572,263,857 元 25 分、與可能重分類之項目相關之所得稅
2. 本表所得稅費用 15,771,010,636 元 73 分係包含營利事業所得稅 15,889,286,016 元 82 分（含外國政府所
3. 本表停業單位損失 673,679,930 元 50 分係台灣糖業公司量販事業部於 108 年 6 月 17 日停業，依國際財務
4. 臺灣港務公司之子公司計有臺灣港務港勤公司及高雄港區土地開發公司，其中高雄港區土地開發公司之 49%

數 額 綜 計 表 (科目別)

108 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	%
310,900,197,141.92	11.37	- 49,648,554.00	0.00
140,841,074,094.20	8.35	—	—
628,043,041.90	0.84	—	—
164,871,269,480.83	18.34	33,028,021.00	0.00
1,936,994,602.16	67.18	163,708,954.00	3.52
2,622,815,922.83	3.68	- 246,385,529.00	0.33
242,008,985,777.85	10.33	7,488,577,202.00	0.29
154,489,767,082.03	9.76	81,349,347.00	0.00
- 3,880,720,664.00	4.98	7,092,813.00	0.01
86,838,826,991.88	13.14	- 1,890,233.00	0.00
4,561,112,367.94	20.20	7,402,025,275.00	37.49
68,891,211,364.07	17.63	- 7,538,225,756.00	1.61
- 9,061,101,090.23	6.66	19,656,708.00	0.02
- 3,119,239,203.31	8.04	—	—
- 3,377,099,750.43	4.80	24,498,968.00	0.04
- 1,361,960,541.69	7.68	- 4,732,347.00	0.03
- 1,202,801,594.80	13.26	- 109,913.00	0.00
77,952,312,454.30	30.59	- 7,557,882,464.00	2.22
41,372,648,891.40	193.82	- 97,030,516.00	0.15
221,224,889.15	23.40	140,700.00	0.01
41,151,424,002.25	201.72	- 97,171,216.00	0.16
50,047,285.01	0.09	- 7,182,080,012.00	11.63
- 3,358,735,488.00	11.90	- 742,857.00	0.00
- 2,760,000.00	100.00	—	—
3,411,542,773.01	12.99	- 7,181,337,155.00	19.48
41,322,601,606.39	—	7,085,049,496.00	653.05
119,274,914,060.69	53.81	- 472,832,968.00	0.14
6,466,218,636.73	69.49	236,726,971.90	1.52
112,808,695,423.96	53.12	- 709,559,939.90	0.22
- 673,679,930.50	—	—	—
112,135,015,493.46	52.81	- 709,559,939.90	0.22
112,133,463,924.46	52.81	- 709,559,939.90	0.22
1,551,569.00	38.85	—	—

金融負債其變動金額來自信用風險、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目
 資損益合計 47,465,942,588 元 57 分、與不重分類之項目相關之所得稅-895,986,170 元；國外營運機構財務報表
 （中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—可能重分類至損益之項目）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資
 -790,847,163 元 65 分。

得稅 986,853,853 元 36 分）及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 118,275,380 元 09 分。

報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，將其相關收支重分類至「停業單位損益」。

股權係屬高雄市政府持有，爰屬其權益之本期淨利 5,545,569 元。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	本期淨利（淨損）
合 計	3,107,968,275,033.32	2,783,478,786,539.86	324,489,488,493.46
行 政 院 主 管	488,976,898,864.44	263,513,334,123.07	225,463,564,741.37
中 央 銀 行	488,976,898,864.44	263,513,334,123.07	225,463,564,741.37
經 濟 部 主 管	1,717,763,277,844.80	1,666,291,803,126.56	51,471,474,718.24
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	30,499,389,268.08	27,756,860,601.11	2,742,528,666.97
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,018,927,342,465.05	986,484,522,981.26	32,442,819,483.79
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	637,344,879,068.00	621,250,151,247.00	16,094,727,821.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	30,991,667,043.67	30,800,268,297.19	191,398,746.48
財 政 部 主 管	535,244,094,522.81	507,940,330,610.40	27,303,763,912.41
中 國 輸 出 入 銀 行	3,191,728,809.44	2,547,402,664.21	644,326,145.23
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	406,593,972,147.55	397,557,036,558.99	9,036,935,588.56
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	60,160,624,477.49	50,094,028,328.83	10,066,596,148.66
財 政 部 印 刷 廠	1,018,197,463.00	929,971,979.06	88,225,483.94
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	64,279,571,625.33	56,811,891,079.31	7,467,680,546.02
交 通 部 主 管	354,678,431,086.27	334,427,745,964.83	20,250,685,121.44
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	280,956,416,740.38	271,608,073,210.46	9,348,343,529.92
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	28,648,891,076.89	31,930,755,970.37	- 3,281,864,893.48
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	21,556,937,356.00	15,450,905,314.00	6,106,032,042.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	23,516,185,913.00	15,438,011,470.00	8,078,174,443.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	11,305,572,715.00	11,305,572,715.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	11,305,572,715.00	11,305,572,715.00	—

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

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	289,100,757,000.00	410,229,629,282.34	409,610,656,332.44	120,509,899,332.44	41.68	- 618,972,949.90	0.15
本 期 淨 利	214,542,082,000.00	328,480,043,839.84	327,765,807,817.94	113,223,725,817.94	52.77	- 714,236,021.90	0.22
累 積 盈 餘	71,836,004,000.00	75,484,705,284.99	75,484,705,284.99	3,648,701,284.99	5.08	—	—
其他綜合損益轉入數	734,608,000.00	4,362,870,015.35	4,458,133,087.35	3,723,525,087.35	506.87	95,263,072.00	2.18
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	1,988,063,000.00	1,902,010,142.16	1,902,010,142.16	- 86,052,857.84	4.33	—	—
分 配 之 部	289,100,757,000.00	410,229,629,282.34	409,610,656,332.44	120,509,899,332.44	41.68	- 618,972,949.90	0.15
中央政府所得者	197,689,804,000.00	225,403,476,296.59	225,123,788,900.59	27,433,984,900.59	13.88	- 279,687,396.00	0.12
股（官）息紅利	197,689,804,000.00	225,403,476,296.59	225,123,788,900.59	27,433,984,900.59	13.88	- 279,687,396.00	0.12
地方政府所得者	24,000.00	23,023.00	23,023.00	- 977.00	4.07	—	—
股（官）息紅利	24,000.00	23,023.00	23,023.00	- 977.00	4.07	—	—
其他政府機關所得者	111,887,000.00	106,558,988.00	106,558,988.00	- 5,328,012.00	4.76	—	—
股（官）息紅利	111,887,000.00	106,558,988.00	106,558,988.00	- 5,328,012.00	4.76	—	—
民股股東所得者	1,145,726,000.00	118,167,992.00	118,167,992.00	- 1,027,558,008.00	89.69	—	—
股 息 紅 利	1,145,726,000.00	118,167,992.00	118,167,992.00	- 1,027,558,008.00	89.69	—	—
其 他 所 得 者	6,244,324,000.00	7,707,673,999.00	7,707,673,999.00	1,463,349,999.00	23.43	—	—
提撥地方政府	1,590,589,000.00	1,867,149,087.00	1,867,149,087.00	276,560,087.00	17.39	—	—
其他依法分配數	4,653,735,000.00	5,840,524,912.00	5,840,524,912.00	1,186,789,912.00	25.50	—	—
留存事業機關者	83,908,992,000.00	176,893,728,983.75	176,554,443,429.85	92,645,451,429.85	110.41	- 339,285,553.90	0.19
填 補 虧 損	20,742,218,000.00	21,265,566,065.03	21,353,926,766.03	611,708,766.03	2.95	88,360,701.00	0.42
法 定 公 積	37,763,904,000.00	57,488,812,326.31	57,417,170,120.72	19,653,266,120.72	52.04	- 71,642,205.59	0.12
特 別 公 積	9,403,077,000.00	12,936,516,189.64	12,783,772,901.64	3,380,695,901.64	35.95	- 152,743,288.00	1.18
未 分 配 盈 餘	15,999,793,000.00	85,202,834,402.77	84,999,573,641.46	68,999,780,641.46	431.25	- 203,260,761.31	0.24
虧 損 之 部	286,832,994,000.00	223,658,965,944.81	223,845,820,843.81	- 62,987,173,156.19	21.96	186,854,899.00	0.08
本 期 淨 損	2,191,603,000.00	3,286,540,975.48	3,281,864,893.48	1,090,261,893.48	49.75	- 4,676,082.00	0.14
累 積 虧 損	283,832,506,000.00	216,310,163,756.79	216,310,163,756.79	- 67,522,342,243.21	23.79	—	—
其他綜合損益轉入數	808,885,000.00	4,062,261,212.54	4,253,792,193.54	3,444,907,193.54	425.88	191,530,981.00	4.71
填 補 之 部	286,832,994,000.00	223,658,965,944.81	223,845,820,843.81	- 62,987,173,156.19	21.96	186,854,899.00	0.08
事業機關負擔者	286,832,994,000.00	223,658,965,944.81	223,845,820,843.81	- 62,987,173,156.19	21.96	186,854,899.00	0.08
撥 用 盈 餘	20,742,218,000.00	21,265,566,065.03	21,353,926,766.03	611,708,766.03	2.95	88,360,701.00	0.42
待填補之虧損	266,090,776,000.00	202,393,399,879.78	202,491,894,077.78	- 63,598,881,922.22	23.90	98,494,198.00	0.05

註：本表「其他所得者」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金；臺灣金融控股公司依分紅與不分紅人壽保險單費用分攤與收入分配辦法規定，提列分紅保單紅利準備。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部				
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 轉 列 數	合 計
合 計	327,765,807,817.94	75,484,705,284.99	4,458,133,087.35	1,902,010,142.16	409,610,656,332.44
行 政 院 主 管	225,463,564,741.37	59,800,000,000.00	—	—	285,263,564,741.37
中 央 銀 行	225,463,564,741.37	59,800,000,000.00	—	—	285,263,564,741.37
經 濟 部 主 管	51,471,474,718.24	707,081,938.63	517,094,757.00	903,509,398.57	53,599,160,812.44
台灣糖業股份有限公司	2,742,528,666.97	470,832,103.24	—	705,151,891.79	3,918,512,662.00
台灣中油股份有限公司	32,442,819,483.79	—	517,094,757.00	173,493,342.05	33,133,407,582.84
台灣電力股份有限公司	16,094,727,821.00	—	—	20,569,771.00	16,115,297,592.00
台灣自來水股份有限公司	191,398,746.48	236,249,835.39	—	4,294,393.73	431,942,975.60
財 政 部 主 管	27,303,763,912.41	14,977,623,346.36	807,547,879.35	29,027,116.10	43,117,962,254.22
中 國 輸 出 入 銀 行	644,326,145.23	219,137,000.00	—	—	863,463,145.23
臺灣金融控股股份有限公司	9,036,935,588.56	9,004,587,818.99	—	3,054,922.00	18,044,578,329.55
臺灣土地銀行股份有限公司	10,066,596,148.66	5,728,121,477.24	—	25,972,194.10	15,820,689,820.00
財 政 部 印 刷 廠	88,225,483.94	25,777,050.13	—	—	114,002,534.07
臺灣菸酒股份有限公司	7,467,680,546.02	—	807,547,879.35	—	8,275,228,425.37
交 通 部 主 管	23,527,004,445.92	—	3,133,490,451.00	969,473,627.49	27,629,968,524.41
中華郵政股份有限公司	9,348,343,529.92	—	2,908,925,855.00	—	12,257,269,384.92
交通部臺灣鐵路管理局	—	—	224,564,596.00	969,473,627.49	1,194,038,223.49
臺灣港務股份有限公司	6,100,486,473.00	—	—	—	6,100,486,473.00
桃園國際機場股份有限公司	8,078,174,443.00	—	—	—	8,078,174,443.00

註：1. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合
2. 本表「提撥地方政府」及「其他依法分配數」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規
提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金；臺灣金融控股公司依分紅與不分紅人壽保
3. 臺灣港務公司之本期淨利數據，係依預算歸屬於母公司業主為基礎核算表達。

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

108 年 度

單位：新臺幣元

分	配			之			部
填補虧損	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	提撥地方政府	其他依法分配數	未分配盈餘	合 計
21,353,926,766.03	57,417,170,120.72	12,783,772,901.64	225,348,538,903.59	1,867,149,087.00	5,840,524,912.00	84,999,573,641.46	409,610,656,332.44
155,646,756.00	45,061,583,597.07	86,665,626.48	180,159,668,761.82	—	—	59,800,000,000.00	285,263,564,741.37
155,646,756.00	45,061,583,597.07	86,665,626.48	180,159,668,761.82	—	—	59,800,000,000.00	285,263,564,741.37
16,408,978,741.00	3,508,306,575.07	—	28,060,369,340.00	—	—	5,621,506,156.37	53,599,160,812.44
183,749,417.00	255,877,925.00	—	3,382,049,919.00	—	—	96,835,401.00	3,918,512,662.00
—	3,244,281,948.38	—	24,678,319,421.00	—	—	5,210,806,213.46	33,133,407,582.84
16,115,297,592.00	—	—	—	—	—	—	16,115,297,592.00
109,931,732.00	8,146,701.69	—	—	—	—	313,864,541.91	431,942,975.60
3,184,248,373.54	4,406,197,978.35	8,335,726,978.47	7,613,219,370.77	—	502,068.00	19,578,067,485.09	43,117,962,254.22
9,582,793.54	253,897,340.68	566,053,251.47	—	—	—	33,929,759.54	863,463,145.23
2,171,299,267.00	686,563,632.00	4,119,381,793.00	—	—	502,068.00	11,066,831,569.55	18,044,578,329.55
1,003,366,313.00	2,718,968,951.00	3,625,291,934.00	—	—	—	8,473,062,622.00	15,820,689,820.00
—	0.07	25,000,000.00	84,759,000.00	—	—	4,243,534.00	114,002,534.07
—	746,768,054.60	—	7,528,460,370.77	—	—	—	8,275,228,425.37
1,605,052,895.49	4,441,081,970.23	4,361,380,296.69	9,515,281,431.00	1,867,149,087.00	5,840,022,844.00	—	27,629,968,524.41
—	3,064,317,346.23	1,574,545,730.69	7,618,406,308.00	—	—	—	12,257,269,384.92
1,194,038,223.49	—	—	—	—	—	—	1,194,038,223.49
404,164,782.00	569,632,169.00	769,003,428.00	1,896,875,123.00	922,804,114.00	1,538,006,857.00	—	6,100,486,473.00
6,849,890.00	807,132,455.00	2,017,831,138.00	—	944,344,973.00	4,302,015,987.00	—	8,078,174,443.00

併報表。

定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例規定，險單費用分攤與收入分配辦法規定，提列分紅保單紅利準備。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

虧損填補

機 關 名 稱	虧 損 之 部			
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	合 計
合 計	3,281,864,893.48	216,310,163,756.79	4,253,792,193.54	223,845,820,843.81
行 政 院 主 管	—	—	155,646,756.00	155,646,756.00
中 央 銀 行	—	—	155,646,756.00	155,646,756.00
經 濟 部 主 管	—	100,860,476,738.00	502,882,392.00	101,363,359,130.00
台灣糖業股份有限公司	—	—	183,749,417.00	183,749,417.00
台灣電力股份有限公司	—	100,860,476,738.00	209,201,243.00	101,069,677,981.00
台灣自來水股份有限公司	—	—	109,931,732.00	109,931,732.00
財 政 部 主 管	—	—	3,184,248,373.54	3,184,248,373.54
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	9,582,793.54	9,582,793.54
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	2,171,299,267.00	2,171,299,267.00
臺灣土地銀行股份有限公司	—	—	1,003,366,313.00	1,003,366,313.00
交 通 部 主 管	3,281,864,893.48	115,449,687,018.79	411,014,672.00	119,142,566,584.27
交通部臺灣鐵路管理局	3,281,864,893.48	115,449,687,018.79	—	118,731,551,912.27
臺灣港務股份有限公司	—	—	404,164,782.00	404,164,782.00
桃園國際機場股份有限公司	—	—	6,849,890.00	6,849,890.00

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

數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

108 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部
撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合	計
21,353,926,766.03	202,491,894,077.78	223,845,820,843.81	
155,646,756.00	—	155,646,756.00	
155,646,756.00	—	155,646,756.00	
16,408,978,741.00	84,954,380,389.00	101,363,359,130.00	
183,749,417.00	—	183,749,417.00	
16,115,297,592.00	84,954,380,389.00	101,069,677,981.00	
109,931,732.00	—	109,931,732.00	
3,184,248,373.54	—	3,184,248,373.54	
9,582,793.54	—	9,582,793.54	
2,171,299,267.00	—	2,171,299,267.00	
1,003,366,313.00	—	1,003,366,313.00	
1,605,052,895.49	117,537,513,688.78	119,142,566,584.27	
1,194,038,223.49	117,537,513,688.78	118,731,551,912.27	
404,164,782.00	—	404,164,782.00	
6,849,890.00	—	6,849,890.00	

併報表。

伍、盈 虧 審 定 後

中 華 民 國

機 關 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)
合 計	2,618,966,762,120.25	2,498,867,997,960.82	120,098,764,159.43
行 政 院 主 管	761,069,600,800.44	788,164,670,898.30	- 27,095,070,097.86
中 央 銀 行	761,069,600,800.44	788,164,670,898.30	- 27,095,070,097.86
經 濟 部 主 管	27,857,126,229.01	6,932,346,737.45	20,924,779,491.56
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	456,815,358.00	1,054,658,898.60	- 597,843,540.60
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	23,977,809,426.01	2,015,092,261.97	21,962,717,164.04
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,631,598,480.00	3,262,922,420.00	- 631,323,940.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	790,902,965.00	599,673,156.88	191,229,808.12
財 政 部 主 管	1,367,772,349,454.39	1,310,645,569,410.76	57,126,780,043.63
中 國 輸 出 入 銀 行	8,035,129,319.41	8,552,163,476.10	- 517,034,156.69
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	859,338,113,099.35	830,982,894,218.33	28,355,218,881.02
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	494,803,102,699.55	463,290,102,917.44	31,512,999,782.11
財 政 部 印 刷 廠	112,368,892.00	339,861,085.06	- 227,492,193.06
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	5,483,635,444.08	7,480,547,713.83	- 1,996,912,269.75
交 通 部 主 管	461,439,041,396.91	391,586,988,062.81	69,852,053,334.10
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	438,135,890,029.41	369,694,962,631.91	68,440,927,397.50
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	4,498,218,455.50	301,525,850.50	4,196,692,605.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	8,377,356,693.00	12,541,089,217.00	- 4,163,732,524.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	10,427,576,219.00	9,049,410,363.40	1,378,165,855.60
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	828,644,239.50	1,538,422,851.50	- 709,778,612.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	828,644,239.50	1,538,422,851.50	- 709,778,612.00

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日
2. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合

現金流量綜計表（機關別）

108年度

單位：新臺幣元

營業活動之淨現金流入 (流出)	投資活動之淨現金流入 (流出)	籌資活動之淨現金流入 (流出)	匯率影響數
995,635,407,561.88	- 378,692,165,837.63	- 538,883,172,586.57	42,038,695,021.75
699,333,530,941.96	- 217,666,316,147.84	- 553,615,062,124.30	44,852,777,232.32
699,333,530,941.96	- 217,666,316,147.84	- 553,615,062,124.30	44,852,777,232.32
187,247,774,991.99	- 171,032,225,698.42	4,719,099,654.99	- 9,869,457.00
2,882,638,082.89	7,007,732,374.48	- 10,478,344,540.97	- 9,869,457.00
81,785,507,477.25	- 26,097,227,625.21	- 33,725,562,688.00	—
93,260,498,084.00	- 135,738,004,076.00	41,846,182,052.00	—
9,319,131,347.85	- 16,204,726,371.69	7,076,824,831.96	—
28,491,313,603.56	24,471,944,183.75	4,993,668,993.89	- 830,146,737.57
- 20,017,113,096.93	- 17,744,592.43	19,519,200,060.41	- 1,376,527.74
33,872,245,095.16	- 7,995,177,997.93	2,910,354,275.00	- 432,202,491.21
8,810,021,654.04	33,532,972,852.93	- 10,433,427,006.24	- 396,567,718.62
- 113,871,195.06	- 39,902,043.00	- 73,718,955.00	—
5,940,031,146.35	- 1,008,204,035.82	- 6,928,739,380.28	—
70,384,490,536.37	- 3,286,284,481.12	4,727,913,294.85	- 1,974,066,016.00
53,933,231,699.65	25,346,236,209.00	- 8,864,474,494.15	- 1,974,066,017.00
- 4,908,231,758.88	- 14,414,895,134.12	23,519,819,497.00	1.00
10,264,898,611.00	- 9,832,195,279.00	- 4,596,435,856.00	—
11,094,591,984.60	- 4,385,430,277.00	- 5,330,995,852.00	—
10,178,297,488.00	- 11,179,283,694.00	291,207,594.00	—
10,178,297,488.00	- 11,179,283,694.00	291,207,594.00	—

起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
併報表。

陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	221,659,265,000.00	340,934,179,060.69	119,274,914,060.69	53.81
停業單位稅前淨利(淨損)	—	- 673,679,930.50	- 673,679,930.50	—
稅前淨利(淨損)	221,659,265,000.00	340,260,499,130.19	118,601,234,130.19	53.51
利息股利之調整	- 320,826,017,000.00	- 444,200,698,147.47	- 123,374,681,147.47	38.46
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 99,166,752,000.00	- 103,940,199,017.28	- 4,773,447,017.28	4.81
調整項目	888,364,138,000.00	649,658,939,799.05	- 238,705,198,200.95	26.87
未計利息股利之現金流入(流出)	789,197,386,000.00	545,718,740,781.77	- 243,478,645,218.23	30.85
收取利息	597,593,163,000.00	650,660,117,130.13	53,066,954,130.13	8.88
收取股利	13,696,539,000.00	19,513,865,798.00	5,817,326,798.00	42.47
支付利息	- 293,075,802,000.00	- 206,354,773,956.60	86,721,028,043.40	29.59
退還(支付)所得稅	- 9,094,519,000.00	- 13,902,542,191.42	- 4,808,023,191.42	52.87
營業活動之淨現金流入(流出)	1,098,316,767,000.00	995,635,407,561.88	- 102,681,359,438.12	9.35
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	- 22,173,770,000.00	49,517,850,627.68	71,691,620,627.68	—
減少投資	1,010,074,630,000.00	2,960,499,565,266.25	1,950,424,935,266.25	193.10
減少基金及長期應收款	2,018,961,000.00	33,851,284.00	- 1,985,109,716.00	98.32
減少不動產、廠房及設備	1,180,517,000.00	3,268,021,278.80	2,087,504,278.80	176.83
減少投資性不動產	4,743,863,000.00	4,513,927,199.00	- 229,935,801.00	4.85
減少生物資產	25,553,000.00	—	- 25,553,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 40,909,538,000.00	- 6,584,571,357.00	34,324,966,643.00	83.90
收取利息	28,451,590,000.00	29,680,501,571.68	1,228,911,571.68	4.32
收取股利	4,588,313,000.00	2,607,342,303.00	- 1,980,970,697.00	43.17
增加投資	- 1,600,437,476,000.00	- 3,214,378,240,033.18	- 1,613,940,764,033.18	100.84
增加基金及長期應收款	- 130,884,000.00	- 3,405,082,339.00	- 3,274,198,339.00	2,501.60
增加不動產、廠房及設備	- 199,924,039,000.00	- 188,390,274,707.86	11,533,764,292.14	5.77
增加投資性不動產	- 1,335,597,000.00	- 1,974,961,330.00	- 639,364,330.00	47.87
增加生物資產	—	- 91,694,816.00	- 91,694,816.00	—
其他投資活動之現金流出	- 20,223,000,000.00	- 13,988,400,785.00	6,234,599,215.00	30.83
投資活動之淨現金流入(流出)	- 834,050,877,000.00	- 378,692,165,837.63	455,358,711,162.37	54.60
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	4,333,411,000.00	5,739,213,908.21	1,405,802,908.21	32.44
流動金融負債淨增(淨減)	- 95,168,686,000.00	- 367,994,901,717.78	- 272,826,215,717.78	286.68
金融債券淨增(淨減)	4,981,380,000.00	- 11,600,000,000.00	- 16,581,380,000.00	—
央行及同業融資淨增(淨減)	690,157,000.00	9,033,500,898.92	8,343,343,898.92	1,208.91
增加長期債務	203,840,649,000.00	176,657,135,207.00	- 27,183,513,793.00	13.34
增加非流動金融負債	1,808,649,000.00	11,780,733,425.00	9,972,084,425.00	551.36
其他負債淨增(淨減)	- 7,499,150,000.00	- 4,567,369,004.11	2,931,780,995.89	39.09
增加資本、公積及填補虧損	21,188,763,000.00	25,240,402,123.00	4,051,639,123.00	19.12
減少長期債務	- 167,873,982,000.00	- 164,692,206,847.70	3,181,775,152.30	1.90
減少非流動金融負債	- 727,000.00	- 70,288,969.00	- 69,561,969.00	9,568.36
支付利息	- 3,554,348,000.00	- 2,830,854,207.00	723,493,793.00	20.36
發放現金股利	- 198,943,713,000.00	- 207,715,030,139.11	- 8,771,317,139.11	4.41
其他籌資活動之現金流出	- 6,347,790,000.00	- 7,863,507,264.00	- 1,515,717,264.00	23.88
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 242,545,387,000.00	- 538,883,172,586.57	- 296,337,785,586.57	122.18
匯率影響數	12,479,109,000.00	42,038,695,021.75	29,559,586,021.75	236.87
現金及約當現金之淨增(淨減)	34,199,612,000.00	120,098,764,159.43	85,899,152,159.43	251.17
期初現金及約當現金	3,230,007,114,000.00	2,498,867,997,960.82	- 731,139,116,039.18	22.64
期末現金及約當現金	3,264,206,726,000.00	2,618,966,762,120.25	- 645,239,963,879.75	19.77

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

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

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	37,187,225,491,078.57	100.00	37,111,888,527,739.66	100.00	75,336,963,338.91	0.20
流 動 資 產	9,619,218,339,176.25	25.87	9,655,468,798,567.18	26.02	- 36,250,459,390.93	0.38
押 匯 貼 現 及 放 款	5,048,929,225,185.09	13.58	4,891,896,033,679.14	13.18	157,033,191,505.95	3.21
基金、投資及長期應收款	17,746,136,560,623.57	47.72	17,944,623,143,479.51	48.35	- 198,486,582,855.94	1.11
不動產、廠房及設備	3,843,427,736,695.88	10.34	3,721,340,631,327.59	10.03	122,087,105,368.29	3.28
投資性不動產	440,107,680,964.24	1.18	437,663,122,675.28	1.18	2,444,558,288.96	0.56
無 形 資 產	3,649,757,512.58	0.01	3,329,837,393.21	0.01	319,920,119.37	9.61
生 物 資 產	338,723,623.00	0.00	328,158,911.00	0.00	10,564,712.00	3.22
其 他 資 產	485,417,467,297.96	1.31	457,238,801,706.75	1.23	28,178,665,591.21	6.16
資 產 總 額	37,187,225,491,078.57	100.00	37,111,888,527,739.66	100.00	75,336,963,338.91	0.20
負 債	33,362,999,539,461.38	89.72	33,489,205,917,593.36	90.24	- 126,206,378,131.98	0.38
流 動 負 債	16,396,015,240,838.47	44.09	16,476,458,018,853.33	44.40	- 80,442,778,014.86	0.49
存款、匯款及金融債券	13,163,085,808,206.04	35.40	13,101,970,195,991.65	35.30	61,115,612,214.39	0.47
央 行 及 同 業 融 資	31,033,753,036.27	0.08	22,000,252,137.35	0.06	9,033,500,898.92	41.06
長 期 負 債	997,370,597,281.21	2.68	931,248,995,602.22	2.51	66,121,601,678.99	7.10
其 他 負 債	2,775,494,140,099.39	7.46	2,957,528,455,008.81	7.97	- 182,034,314,909.42	6.15
權 益	3,824,225,951,617.19	10.28	3,622,682,610,146.30	9.76	201,543,341,470.89	5.56
資 本	1,376,071,074,078.59	3.70	1,332,887,511,955.59	3.59	43,183,562,123.00	3.24
資 本 公 積	249,895,930,873.88	0.67	226,376,191,315.90	0.61	23,519,739,557.98	10.39
保留盈餘（或累積虧損）	1,067,922,130,514.87	2.87	985,343,049,457.78	2.66	82,579,081,057.09	8.38
累 積 其 他 綜 合 損 益	153,845,852,303.48	0.41	99,698,820,086.07	0.27	54,147,032,217.41	54.31
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	976,439,664,347.37	2.63	978,327,041,040.96	2.64	- 1,887,376,693.59	0.19
非 控 制 權 益	51,299,499.00	0.00	49,996,290.00	0.00	1,303,209.00	2.61
負 債 及 權 益 總 額	37,187,225,491,078.57	100.00	37,111,888,527,739.66	100.00	75,336,963,338.91	0.20

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，108 年底及 107 年底各有 17,393,475,686,090 元 07 分及 16,688,814,412,103 元 68 分。

2. 108 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 269,965 元。

捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	押匯貼現及放款
合 計	37,187,225,491,078.57	9,619,218,339,176.25	5,048,929,225,185.09
行 政 院 主 管	16,161,230,984,414.90	1,854,131,957,002.35	222,541,699,867.90
中 央 銀 行	16,161,230,984,414.90	1,854,131,957,002.35	222,541,699,867.90
經 濟 部 主 管	3,856,478,485,881.34	359,777,383,492.10	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	660,396,020,528.00	45,215,086,776.00	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	801,948,279,328.34	206,708,838,016.10	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,072,525,163,493.00	105,719,365,352.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	321,609,022,532.00	2,134,093,348.00	—
財 政 部 主 管	8,774,173,202,384.63	2,736,604,145,921.43	4,780,546,428,121.19
中 國 輸 出 入 銀 行	142,295,221,386.41	8,667,374,242.41	132,338,037,500.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	5,508,061,639,316.02	1,986,365,846,879.38	2,662,928,270,358.26
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	3,002,745,104,569.68	689,032,572,569.68	1,985,280,120,262.93
財 政 部 印 刷 廠	1,233,349,604.00	530,419,586.00	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	119,837,887,508.52	52,007,932,643.96	—
交 通 部 主 管	8,280,763,294,620.20	4,554,575,961,429.87	45,841,097,196.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	7,281,664,852,224.73	4,478,493,918,799.85	45,841,097,196.00
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	824,792,671,934.47	29,343,822,681.02	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	122,842,206,591.00	33,345,725,084.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	51,463,563,870.00	13,392,494,865.00	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	114,579,523,777.50	114,128,891,330.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	114,579,523,777.50	114,128,891,330.50	—

註：1. 資產總額＝流動資產＋押匯貼現及放款＋基金、投資及長期應收款＋不動產、廠房及設備＋投資性不動產＋
2. 負債總額＝流動負債＋存款、匯款及金融債券＋央行及同業融資＋長期負債＋其他負債。
3. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）＋累積其他綜合損益＋首次採用國際財務報導準則調
4. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	不 動 產、廠 房 及 設 備	投 資 性 不 動 產	無 形 資 產	生 物 資 產	其 他 資 產
17,746,136,560,623.57	3,843,427,736,695.88	440,107,680,964.24	3,649,757,512.58	338,723,623.00	485,417,467,297.96
14,046,496,678,670.32	11,565,825,626.75	177,572,852.39	79,998,826.00	—	26,237,251,569.19
14,046,496,678,670.32	11,565,825,626.75	177,572,852.39	79,998,826.00	—	26,237,251,569.19
74,463,828,690.45	2,632,503,264,948.23	350,124,600,724.26	730,652,013.71	338,723,623.00	438,540,032,389.59
26,208,737,659.00	264,624,788,530.00	322,502,933,538.00	19,863,407.00	338,723,623.00	1,485,886,995.00
42,872,564,337.45	459,806,996,457.23	19,244,570,431.26	241,427,786.71	—	73,073,882,299.59
5,382,526,694.00	1,593,964,246,013.00	7,796,368,982.00	374,101,572.00	—	359,288,554,880.00
—	314,107,233,948.00	580,727,773.00	95,259,248.00	—	4,691,708,215.00
975,875,873,838.80	217,770,897,292.15	48,188,729,441.59	1,882,850,988.87	—	13,304,276,780.60
611,269,318.00	514,555,797.00	—	60,675,435.00	—	103,309,094.00
684,869,698,802.00	141,887,311,610.30	23,655,232,129.00	940,059,365.00	—	7,415,220,172.08
274,256,855,939.15	23,655,741,955.67	23,937,743,318.59	866,269,367.87	—	5,715,801,155.79
—	697,107,005.00	—	2,684,515.00	—	3,138,498.00
16,138,049,779.65	51,016,180,924.18	595,753,994.00	13,162,306.00	—	66,807,860.73
2,649,300,179,424.00	981,139,919,215.75	41,616,777,946.00	954,106,400.00	—	7,335,253,008.58
2,633,376,357,411.00	106,269,662,380.40	11,361,533,682.00	457,485,915.00	—	5,864,796,840.48
3,008,061,810.00	786,812,038,331.35	5,103,296,640.00	11,672,650.00	—	513,779,822.10
12,915,760,203.00	50,232,675,605.00	25,151,947,624.00	443,987,518.00	—	752,110,557.00
—	37,825,542,899.00	—	40,960,317.00	—	204,565,789.00
—	447,829,613.00	—	2,149,284.00	—	653,550.00
—	447,829,613.00	—	2,149,284.00	—	653,550.00

無形資產＋生物資產＋其他資產。

整數＋非控制權益。

併報表。

捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央行及同業融資	長 期 負 債
合 計	33,362,999,539,461.38	16,396,015,240,838.47	13,163,085,808,206.04	31,033,753,036.27	997,370,597,281.21
行 政 院 主 管	15,038,424,776,710.91	14,770,342,909,163.67	247,177,143,562.12	—	54,962,734.00
中 央 銀 行	15,038,424,776,710.91	14,770,342,909,163.67	247,177,143,562.12	—	54,962,734.00
經 濟 部 主 管	2,594,094,790,022.36	803,019,050,018.24	—	—	894,796,760,755.00
台灣糖業股份有限公司	199,797,610,038.00	22,805,310,355.00	—	—	212,171,857.00
台灣中油股份有限公司	495,900,133,992.36	253,556,817,529.24	—	—	114,395,111,516.00
台灣電力股份有限公司	1,767,910,703,359.00	493,030,934,275.00	—	—	726,212,526,269.00
台灣自來水股份有限公司	130,486,342,633.00	33,625,987,859.00	—	—	53,976,951,113.00
財 政 部 主 管	8,096,500,227,255.41	576,004,301,098.03	6,644,867,636,677.47	31,033,753,036.27	35,418,060,183.21
中 國 輸 出 入 銀 行	108,101,189,016.50	33,591,166,593.00	11,296,304,204.00	29,309,985,627.00	31,407,672,774.00
臺灣金融控股股份有限公司	5,133,341,045,271.03	367,449,460,895.13	3,988,417,407,528.71	—	2,669,089,049.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,834,514,713,620.84	159,519,089,261.03	2,645,153,924,944.76	1,723,767,409.27	1,229,353,275.21
財 政 部 印 刷 廠	237,978,845.00	115,422,453.00	—	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	20,305,300,502.04	15,329,161,895.87	—	—	111,945,085.00
交 通 部 主 管	7,530,552,278,591.70	246,568,236,009.53	6,271,041,027,966.45	—	67,100,813,609.00
中華郵政股份有限公司	7,087,525,234,882.09	72,887,798,305.55	6,271,041,027,966.45	—	662,569,624.00
交通部臺灣鐵路管理局	405,945,381,289.61	150,367,355,671.98	—	—	66,062,334,003.00
臺灣港務股份有限公司	27,707,304,220.00	14,959,742,934.00	—	—	375,909,982.00
桃園國際機場股份有限公司	9,374,358,200.00	8,353,339,098.00	—	—	—
金融監督管理委員會主管	103,427,466,881.00	80,744,549.00	—	—	—
中央存款保險股份有限公司	103,427,466,881.00	80,744,549.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或累積虧損)	累 積 其 他 綜 合 損 益	首次採用國 際財務報導 準則調整數	非 控 制 權 益
2,775,494,140,099.39	3,824,225,951,617.19	1,376,071,074,078.59	249,895,930,873.88	1,067,922,130,514.87	153,845,852,303.48	976,439,664,347.37	51,299,499.00
20,849,761,251.12	1,122,806,207,703.99	80,000,000,000.00	1,734,059,341.37	1,023,412,727,533.99	14,464,235,798.00	3,195,185,030.63	—
20,849,761,251.12	1,122,806,207,703.99	80,000,000,000.00	1,734,059,341.37	1,023,412,727,533.99	14,464,235,798.00	3,195,185,030.63	—
896,278,979,249.12	1,262,383,695,858.98	675,907,364,423.09	15,287,911,803.00	- 57,706,752,714.04	12,406,788,941.08	616,488,383,405.85	—
176,780,127,826.00	460,598,410,490.00	56,367,498,650.00	222,055,291.00	15,800,266,927.00	6,920,678,362.00	381,287,911,260.00	—
127,948,204,947.12	306,048,145,335.98	130,100,000,000.00	—	8,601,137,137.05	3,831,921,622.08	163,515,086,576.85	—
548,667,242,815.00	304,614,460,134.00	330,000,000,000.00	—	- 84,954,380,389.00	1,654,188,957.00	57,914,651,566.00	—
42,883,403,661.00	191,122,679,899.00	159,439,865,773.09	15,065,856,512.00	2,846,223,610.91	—	13,770,734,003.00	—
809,176,476,260.43	677,672,975,129.22	251,494,999,730.00	196,426,807,779.91	132,902,529,941.06	74,882,373,708.40	21,966,263,969.85	—
2,496,059,818.50	34,194,032,369.91	30,600,000,000.00	—	3,297,145,636.26	110,569,405.90	186,317,327.75	—
774,805,087,798.19	374,720,594,044.99	103,125,000,000.00	140,260,227,009.23	56,537,411,709.85	59,984,242,527.81	14,813,712,798.10	—
26,888,578,730.57	168,230,390,948.84	73,200,000,000.00	21,748,868,596.30	58,004,965,357.69	8,472,147,050.85	6,804,409,944.00	—
122,556,392.00	995,370,759.00	715,000,000.00	3,983,887.00	114,562,972.00	—	161,823,900.00	—
4,864,193,521.17	99,532,587,006.48	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	14,948,444,265.26	6,315,414,723.84	—	—
945,842,201,006.72	750,211,016,028.50	358,668,709,925.50	36,446,887,131.60	- 31,922,540,838.64	52,150,760,859.00	334,815,899,452.04	51,299,499.00
742,933,838,986.09	194,139,617,342.64	72,376,000,000.00	6,407,425,374.50	58,420,031,686.14	53,803,112,455.00	3,133,047,827.00	—
189,515,691,614.63	418,847,290,644.86	194,915,460,872.50	10,773,200,026.10	- 117,537,513,688.78	- 986,708,190.00	331,682,851,625.04	—
12,371,651,304.00	95,134,902,371.00	66,544,785,613.00	19,266,261,731.00	9,938,198,934.00	- 665,643,406.00	—	51,299,499.00
1,021,019,102.00	42,089,205,670.00	24,832,463,440.00	—	17,256,742,230.00	—	—	—
103,346,722,332.00	11,152,056,896.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 58,307,003.00	- 26,067,511.00	—
103,346,722,332.00	11,152,056,896.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 58,307,003.00	- 26,067,511.00	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %	
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%		
行 政 院 主 管											
中 央 銀 行											
存 款	百萬元	—	—	—	—	12,453,205	12,063,423	- 389,782	3.13	—	
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,268,188	1,768,704	500,516	39.47	—	
發 行 券 幣	百萬元	—	—	—	—	2,270,326	2,336,630	66,303	2.92	—	
投 資	百萬元	—	—	—	—	13,353,900	14,421,919	1,068,019	8.00	—	
經 濟 部 主 管											
台灣糖業股份有限公司											
砂 糖	公 噸	43,528	38,698	- 4,829	11.10	355,000	290,961	- 64,038	18.04	751.87	
豬 隻	公 噸	37,420	32,351	- 5,068	13.54	28,180	25,799	- 2,380	8.45	79.75	
營 建	千 元	376,030	264,426	- 111,603	29.68	1,674,680	1,476,639	- 198,040	11.83	558.43	
台灣中油股份有限公司											
成 品 天 然 氣	千立方公尺	20,615,369	22,341,125	1,725,756	8.37	20,440,616	21,733,213	1,292,597	6.32	97.28	
液 化 石 油 氣	千公噸	377	347	- 29	7.87	609	573	- 36	5.93	164.85	
車 用 汽 油	千公秉	9,792	9,468	- 324	3.31	10,562	9,973	- 589	5.58	105.33	
航 燃 含 煤 油	千公秉	2,227	2,488	261	11.75	2,227	2,523	296	13.31	101.39	
柴 油	千公秉	6,045	6,975	929	15.37	6,925	8,234	1,308	18.90	118.05	
燃 料 油	千公秉	2,406	2,241	- 165	6.87	3,257	3,812	555	17.06	170.10	
石 油 化 學 品	千公噸	3,283	3,831	548	16.71	3,644	4,253	609	16.73	111.01	

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 228,940 公噸；台灣中油公司另有進口原油 23,844 千公秉、石油腦 3,903 千公秉、液化天然氣 22,235,290 千立方公尺、燃料油 1,334 千公秉、液化石油氣 346 千公噸。

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 8 年 度

機 關 名 稱 及 主 要 產 品（營 運）項 目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或 營 運 量 值）				銷 售 量 占 生 產 量 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	234,151	228,487	- 5,664	2.42	222,837	218,726	- 4,110	1.84	95.73
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	百 萬 立 方 公 尺	3,283	3,229	- 54	1.65	2,533	2,500	- 33	1.32	77.41
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	108,000	117,514	9,514	8.81	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	22,000	24,430	2,430	11.05	—
輸 出 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	122,000	146,770	24,770	20.30	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	3,513,742	3,991,367	477,625	13.59	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,323,000	2,731,607	408,607	17.59	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	75,000	85,073	10,073	13.43	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	721,468	775,493	54,025	7.49	—
購 料 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	30,962	102,145	71,183	229.90	—
貿 易	百 萬 元	—	—	—	—	120,000	139,418	19,418	16.18	—
保 險	百 萬 元	—	—	—	—	68,830	75,762	6,931	10.07	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	329,348	373,290	43,942	13.34	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 8 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
臺灣土地銀行股份有限公司										
存 款	百萬元	—	—	—	—	2,375,000	2,577,498	202,498	8.53	—
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,845,000	1,991,451	146,451	7.94	—
保 證 業 務	百萬元	—	—	—	—	42,500	48,145	5,645	13.28	—
代 放 業 務	百萬元	—	—	—	—	21,200	50,747	29,547	139.38	—
證 券 經 紀 業 務	百萬元	—	—	—	—	209,000	231,122	22,122	10.58	—
金 融 債 券	百萬元	—	—	—	—	35,000	11,500	- 23,500	67.14	—
代 理 業 務	百萬元	—	—	—	—	16,000	13,536	- 2,463	15.40	—
外 匯 業 務	美 金 百萬元	—	—	—	—	80,000	87,695	7,695	9.62	—
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票 本	張	35,050,000	35,461,228	411,228	1.17	35,050,000	36,566,000	1,516,000	4.33	103.12
表 格 什 件	張	8,129,000	8,057,460	- 71,540	0.88	8,129,000	8,220,382	91,382	1.12	102.02
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	176,092	151,210	- 24,881	14.13	176,092	148,677	- 27,414	15.57	98.33
尊 爵 牌 菸	箱	343,217	322,335	- 20,881	6.08	343,217	314,121	- 29,095	8.48	97.45
王 牌 牌 菸	箱	81,122	56,014	- 25,107	30.95	81,122	61,015	- 20,106	24.79	108.93
啤 酒 產 品	公 石	4,079,476	3,244,709	- 834,766	20.46	4,079,476	3,203,288	- 876,187	21.48	98.72
黃 酒 產 品	公 石	63,179	35,936	- 27,242	43.12	63,179	39,140	- 24,038	38.05	108.92
米 酒 產 品	公 石	139,088	102,171	- 36,916	26.54	139,088	101,800	- 37,287	26.81	99.64
料 理 酒 產 品	公 石	724,145	541,076	- 183,068	25.28	724,145	574,157	- 149,987	20.71	106.11

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 8 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	%	
交通部主管										
中華郵政股份有限公司										
郵	件 千 件	—	—	—	—	2,004,943	2,061,379	56,436	2.81	—
集	郵 百萬元	—	—	—	—	610	550	- 59	9.81	—
儲 蓄 存 款	百萬元	—	—	—	—	6,564,300	6,274,171	- 290,128	4.42	—
匯	兌 百萬元	—	—	—	—	1,604,000	1,641,187	37,187	2.32	—
簡 易 壽 險	百萬元	—	—	—	—	140,000	127,794	- 12,205	8.72	—
代 理 業 務	百萬元	—	—	—	—	8,665	6,168	- 2,497	28.82	—
交通部臺灣鐵路管理局										
客	運 百萬延 人公里	—	—	—	—	11,318	11,045	- 272	2.41	—
貨	運 百萬延 噸公里	—	—	—	—	523	516	- 7	1.39	—
臺灣港務股份有限公司										
倉	儲 千延日噸	—	—	—	—	127,175	107,080	- 20,094	15.80	—
停	泊 艘 時	—	—	—	—	3,257,009	3,994,570	737,561	22.65	—
曳	船 小 時	—	—	—	—	74,300	74,930	630	0.85	—
裝	卸 千計費噸	—	—	—	—	733,906	732,042	- 1,863	0.25	—
開 發 投 資	平方公尺	—	—	—	—	159,532	159,216	- 316	0.20	—
桃園國際機場股份有限公司										
機 場 旅 客 服 務	千人次	—	—	—	—	48,062	48,689	627	1.31	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	260,000	265,625	5,625	2.16	—
金融監督管理委員會主管										
中央存款保險股份有限公司										
存 款 保 險	百萬元	—	—	—	—	9,241	10,034	792	8.58	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				本 年 度 決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	16,928,543	252,450,580	2,831,366	272,210,490	241,131,424	- 31,079,065	11.42	21,711,713	7.98
行 政 院 主 管	5,913	470,681	—	476,594	446,503	- 30,091	6.31	18,885	3.96
中 央 銀 行	5,913	470,681	—	476,594	446,503	- 30,091	6.31	18,885	3.96
一 般 建 築 及 設 備	5,913	470,681	—	476,594	446,503	- 30,091	6.31	18,885	3.96
經 濟 部 主 管	2,535,916	206,140,944	2,819,242	211,496,103	201,072,663	- 10,423,439	4.93	5,653,263	2.67
台灣糖業股份有限公司	286,986	3,617,003	141,057	4,045,046	1,878,668	- 2,166,377	53.56	2,073,792	51.27
專 案 計 畫	263,844	2,223,314	141,057	2,628,215	852,738	- 1,775,476	67.55	1,775,476	67.55
一 般 建 築 及 設 備	23,142	1,393,689	—	1,416,831	1,025,930	- 390,901	27.59	298,316	21.06
台灣中油股份有限公司	509,700	55,450,262	—	55,959,962	55,094,134	- 865,828	1.55	541,819	0.97
專 案 計 畫	369,743	4,195,366	—	4,565,109	4,163,090	- 402,019	8.81	402,019	8.81
一 般 建 築 及 設 備	139,956	51,254,896	—	51,394,852	50,931,043	- 463,809	0.90	139,800	0.27
台灣電力股份有限公司	285,545	128,038,621	37,179	128,361,345	122,954,053	- 5,407,292	4.21	1,973,458	1.54
專 案 計 畫	164,980	54,897,691	37,179	55,099,850	51,433,463	- 3,666,386	6.65	490,589	0.89
一 般 建 築 及 設 備	120,565	73,140,930	—	73,261,495	71,520,589	- 1,740,905	2.38	1,482,868	2.02
台灣自來水股份有限公司	1,453,684	19,035,058	2,641,006	23,129,748	21,145,807	- 1,983,941	8.58	1,064,191	4.60
專 案 計 畫	1,416,686	12,117,836	520,022	14,054,544	12,280,322	- 1,774,222	12.62	995,813	7.09
一 般 建 築 及 設 備	36,998	6,917,222	2,120,984	9,075,204	8,865,485	- 209,719	2.31	68,378	0.75
財 政 部 主 管	425,726	8,737,748	—	9,163,474	7,028,595	- 2,134,878	23.30	839,516	9.16
中 國 輸 出 入 銀 行	—	14,816	—	14,816	10,678	- 4,137	27.93	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	14,816	—	14,816	10,678	- 4,137	27.93	—	—
臺灣金融控股股份有限公司	153,660	3,672,501	—	3,826,161	2,894,121	- 932,039	24.36	247,980	6.48
一 般 建 築 及 設 備	153,660	3,672,501	—	3,826,161	2,894,121	- 932,039	24.36	247,980	6.48
臺灣土地銀行股份有限公司	40,396	2,665,882	—	2,706,278	2,260,948	- 445,329	16.46	48,446	1.79
一 般 建 築 及 設 備	40,396	2,665,882	—	2,706,278	2,260,948	- 445,329	16.46	48,446	1.79

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表(續)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫別	可用預算數				本年度本決算數	比較增減		保留數	保留數占可用預算數%
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%		
財政部印刷廠	18,787	30,119	—	48,906	41,655	- 7,251	14.83	—	—
一般建築及設備	18,787	30,119	—	48,906	41,655	- 7,251	14.83	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	212,882	2,354,430	—	2,567,312	1,821,192	- 746,120	29.06	543,090	21.15
專案計畫	29,622	241,105	—	270,727	17,623	- 253,103	93.49	253,103	93.49
一般建築及設備	183,259	2,113,325	—	2,296,584	1,803,568	- 493,016	21.47	289,986	12.63
交通部主管	13,960,986	37,094,312	12,124	51,067,423	32,578,481	- 18,488,942	36.20	15,200,048	29.76
中華郵政股份有限公司	1,434,685	4,835,936	—	6,270,621	5,741,686	- 528,934	8.44	467,249	7.45
專案計畫	1,401,501	1,166,886	—	2,568,387	2,460,496	- 107,891	4.20	90,256	3.51
一般建築及設備	33,184	3,669,050	—	3,702,234	3,281,190	- 421,043	11.37	376,992	10.18
交通部臺灣鐵路管理局	2,538,691	17,614,964	—	20,153,656	16,614,328	- 3,539,327	17.56	2,863,921	14.21
專案計畫	1,318,139	15,055,767	—	16,373,906	13,617,348	- 2,756,558	16.84	2,258,381	13.79
一般建築及設備	1,220,551	2,559,197	—	3,779,749	2,996,980	- 782,769	20.71	605,539	16.02
臺灣港務股份有限公司	469,208	10,828,437	12,124	11,309,769	6,799,626	- 4,510,143	39.88	2,412,647	21.33
專案計畫	383,605	5,709,458	—	6,093,063	3,529,768	- 2,563,294	42.07	1,350,600	22.17
一般建築及設備	85,603	5,118,979	12,124	5,216,706	3,269,857	- 1,946,848	37.32	1,062,046	20.36
桃園國際機場股份有限公司	9,518,401	3,814,975	—	13,333,376	3,422,839	- 9,910,536	74.33	9,456,230	70.92
專案計畫	9,156,941	1,491,215	—	10,648,156	1,861,145	- 8,787,010	82.52	8,725,328	81.94
一般建築及設備	361,460	2,323,760	—	2,685,220	1,561,693	- 1,123,526	41.84	730,902	27.22
金融監督管理委員會主管	—	6,895	—	6,895	5,181	- 1,713	24.86	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	6,895	—	6,895	5,181	- 1,713	24.86	—	—
一般建築及設備	—	6,895	—	6,895	5,181	- 1,713	24.86	—	—

註：108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）之固定資產建設改良擴充綜計表，列交通部臺灣鐵路管理局保留數 33 億 5,760 萬餘元含行政院核定免予保留數 4 億 9,368 萬餘元。

拾壹、盈 虧 審 定 後 解 繳 國

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
合 計	197,689,804,000.00	225,403,476,296.59	225,123,788,900.59
行 政 院 主 管	180,087,484,000.00	180,133,554,573.82	180,159,668,761.82
中 央 銀 行	180,087,484,000.00	180,133,554,573.82	180,159,668,761.82
經 濟 部 主 管	3,315,165,000.00	28,142,456,254.00	27,835,619,337.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	3,315,165,000.00	3,157,299,916.00	3,157,299,916.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	—	24,985,156,338.00	24,678,319,421.00
財 政 部 主 管	5,158,954,000.00	7,612,184,037.77	7,613,219,370.77
財 政 部 印 刷 廠	84,759,000.00	84,759,000.00	84,759,000.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	5,074,195,000.00	7,527,425,037.77	7,528,460,370.77
交 通 部 主 管	9,128,201,000.00	9,515,281,431.00	9,515,281,431.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	7,283,693,000.00	7,618,406,308.00	7,618,406,308.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	1,844,508,000.00	1,896,875,123.00	1,896,875,123.00

註：表列臺灣港務股份有限公司數據係依預算以歸屬於母公司業主之本期淨利為基礎核算表達。

庫 股 (官) 息 紅 利 明 細 表

1 0 8 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	%
27,433,984,900.59	13.88	- 279,687,396.00	0.12
72,184,761.82	0.04	26,114,188.00	0.01
72,184,761.82	0.04	26,114,188.00	0.01
24,520,454,337.00	739.65	- 306,836,917.00	1.09
- 157,865,084.00	4.76	—	—
24,678,319,421.00	—	- 306,836,917.00	1.23
2,454,265,370.77	47.57	1,035,333.00	0.01
—	—	—	—
2,454,265,370.77	48.37	1,035,333.00	0.01
387,080,431.00	4.24	—	—
334,713,308.00	4.60	—	—
52,367,123.00	2.84	—	—

拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用（利益）	實際應繳納所得稅	所得稅費用（利
				增 加
合 計	8,170,799,000.00	14,902,432,163.46	10,329,208,698.46	6,731,633,163.46
	* 1,133,993,000.00	* 986,853,853.36	* 640,977,416.23	—
行 政 院 主 管	13,394,000.00	72,416,797.00	72,416,797.00	59,022,797.00
中 央 銀 行	13,394,000.00	72,416,797.00	72,416,797.00	59,022,797.00
經 濟 部 主 管	- 257,072,000.00	2,114,618,452.23	—	2,371,690,452.23
	—	* 1,716,692.00	* 1,716,692.00	* 1,716,692.00
台灣糖業股份有限公司	- 257,072,000.00	—	—	257,072,000.00
	—	* 1,716,692.00	* 1,716,692.00	* 1,716,692.00
台灣中油股份有限公司	—	894,513,398.23	—	894,513,398.23
台灣電力股份有限公司	—	1,223,461,695.00	—	1,223,461,695.00
台灣自來水股份有限公司	—	- 3,356,641.00	—	—
財 政 部 主 管	3,249,556,000.00	5,203,725,476.23	5,635,924,367.46	1,954,169,476.23
	* 1,070,896,000.00	* 941,491,163.36	* 595,614,726.23	—
中 國 輸 出 入 銀 行	56,758,000.00	61,672,130.00	80,329,313.00	4,914,130.00
臺灣金融控股股份有限公司	581,490,000.00	910,106,005.00	1,439,249,261.00	328,616,005.00
	* 666,914,000.00	* 559,162,643.00	* 575,328,697.00	—
臺灣土地銀行股份有限公司	1,055,011,000.00	2,572,632,820.77	2,452,948,646.00	1,517,621,820.77
	* 403,982,000.00	* 382,328,520.36	* 20,286,029.23	—
財 政 部 印 刷 廠	17,201,000.00	22,056,370.00	22,056,370.00	4,855,370.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,539,096,000.00	1,637,258,150.46	1,641,340,777.46	98,162,150.46
交 通 部 主 管	5,164,921,000.00	7,511,671,438.00	4,620,867,534.00	2,346,750,438.00
	* 63,097,000.00	* 43,645,998.00	* 43,645,998.00	—
中華郵政股份有限公司	2,208,050,000.00	3,914,710,572.00	882,048,740.00	1,706,660,572.00
	* 63,097,000.00	* 43,645,998.00	* 43,645,998.00	—
臺灣港務股份有限公司	1,475,544,000.00	1,577,412,256.00	1,712,388,909.00	101,868,256.00
桃園國際機場股份有限公司	1,481,327,000.00	2,019,548,610.00	2,026,429,885.00	538,221,610.00

註：1. 表內所得稅費用（利益）不含土地增值稅費用（利益）；實際應繳納所得稅亦不含土地增值稅。

2. *係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

108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	增	加	減	少
—	82.39	2,158,409,698.46		—	26.42	—		4,573,223,465.00	30.69				
* 147,139,146.64	12.98	—		* 493,015,583.77	43.48	—		* 345,876,437.13	35.05				
—	440.67	59,022,797.00		—	440.67	—		—	—				
—	440.67	59,022,797.00		—	440.67	—		—	—				
—	—	257,072,000.00		—	100.00	—		2,114,618,452.23	100.00				
—	—	* 1,716,692.00		—	—	—		—	—				
—	100.00	257,072,000.00		—	100.00	—		—	—				
—	—	* 1,716,692.00		—	—	—		—	—				
—	—	—		—	—	—		894,513,398.23	100.00				
—	—	—		—	—	—		1,223,461,695.00	100.00				
3,356,641.00	—	—		—	—	3,356,641.00		—	100.00				
—	60.14	2,386,368,367.46		—	73.44	432,198,891.23		—	8.31				
* 129,404,836.64	12.08	—		* 475,281,273.77	44.38	—		* 345,876,437.13	36.74				
—	8.66	23,571,313.00		—	41.53	18,657,183.00		—	30.25				
—	56.51	857,759,261.00		—	147.51	529,143,256.00		—	58.14				
* 107,751,357.00	16.16	—		* 91,585,303.00	13.73	* 16,166,054.00		—	2.89				
—	143.85	1,397,937,646.00		—	132.50	—		119,684,174.77	4.65				
* 21,653,479.64	5.36	—		* 383,695,970.77	94.98	—		* 362,042,491.13	94.69				
—	28.23	4,855,370.00		—	28.23	—		—	—				
—	6.38	102,244,777.46		—	6.64	4,082,627.00		—	0.25				
—	45.44	—		544,053,466.00	10.53	—		2,890,803,904.00	38.48				
* 19,451,002.00	30.83	—		* 19,451,002.00	30.83	—		—	—				
—	77.29	—		1,326,001,260.00	60.05	—		3,032,661,832.00	77.47				
* 19,451,002.00	30.83	—		* 19,451,002.00	30.83	—		—	—				
—	6.90	236,844,909.00		—	16.05	134,976,653.00		—	8.56				
—	36.33	545,102,885.00		—	36.80	6,881,275.00		—	0.34				

拾參、主 要 產 品 單 位 售 價

中 華 民 國

機關名稱	產品名稱	單位	預算數		
			單位售價	單位生產成本	單位毛利(損)
經濟部主管					
台灣糖業股份有限公司	砂糖	元／公噸	22,488.00	31,667.29	- 9,179.29
	豬隻	元／公噸	72,739.53	66,040.49	6,699.04
台灣中油股份有限公司	成品天然氣	元／千立方公尺	11,099.02	10,152.37	946.65
	液化石油氣	元／公噸	17,780.04	13,393.91	4,386.13
	車用汽油	元／公秉	20,702.87	13,916.79	6,786.08
	航燃含煤油	元／公秉	15,665.87	14,849.96	815.91
	柴油	元／公秉	17,858.80	14,760.60	3,098.20
	燃料油	元／公秉	11,789.11	10,072.80	1,716.31
	石油化學品	元／公噸	25,487.56	23,419.79	2,067.77
	電力	元／千度	2,688.03	2,594.89	93.14
台灣自來水股份有限公司	自來水	元／千立方公尺	10,960.00	9,546.65	1,413.35
財政部主管					
財政部印刷廠	統一發票	元／本	15.50	11.69	3.81
	表格什件	元／張	9.18	8.69	0.49
臺灣菸酒股份有限公司	長壽牌菸	元／箱	34,526.20	3,639.74	30,886.46
	尊爵牌菸	元／箱	37,474.42	3,874.74	33,599.68
	王牌牌菸	元／箱	30,301.35	3,508.49	26,792.86
	啤酒產品	元／公石	6,318.26	2,022.32	4,295.94
	黃酒產品	元／公石	20,805.92	9,345.81	11,460.11
	米酒產品	元／公石	12,665.44	5,483.39	7,182.05
	料理酒產品	元／公石	3,462.67	2,285.02	1,177.65

與生產成本比較表

108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	%
17,868.57	30,707.77	- 12,839.20	- 4,619.43	20.54	- 959.52	3.03	- 3,659.91	39.87
66,406.09	69,720.70	- 3,314.61	- 6,333.44	8.71	3,680.21	5.57	- 10,013.65	—
11,716.31	10,526.16	1,190.15	617.29	5.56	373.79	3.68	243.50	25.72
20,426.47	17,191.20	3,235.27	2,646.43	14.88	3,797.29	28.35	- 1,150.86	26.24
23,088.33	15,224.60	7,863.73	2,385.46	11.52	1,307.81	9.40	1,077.65	15.88
15,661.75	16,095.06	- 433.31	- 4.12	0.03	1,245.10	8.38	- 1,249.22	—
18,785.40	15,238.09	3,547.31	926.60	5.19	477.49	3.23	449.11	14.50
14,563.07	13,705.88	857.19	2,773.96	23.53	3,633.08	36.07	- 859.12	50.06
23,058.82	22,368.80	690.02	- 2,428.74	9.53	- 1,050.99	4.49	- 1,377.75	66.63
2,619.01	2,629.92	- 10.91	- 69.02	2.57	35.03	1.35	- 104.05	—
11,001.60	9,577.16	1,424.44	41.60	0.38	30.51	0.32	11.09	0.78
15.77	12.62	3.15	0.27	1.74	0.93	7.96	- 0.66	17.32
9.19	7.61	1.58	0.01	0.11	- 1.08	12.43	1.09	222.45
35,439.25	3,811.56	31,627.69	913.05	2.64	171.82	4.72	741.23	2.40
37,785.95	3,952.48	33,833.47	311.53	0.83	77.74	2.01	233.79	0.70
29,349.77	3,347.92	26,001.85	- 951.58	3.14	- 160.57	4.58	- 791.01	2.95
6,348.93	1,788.88	4,560.05	30.67	0.49	- 233.44	11.54	264.11	6.15
21,482.74	8,964.81	12,517.93	676.82	3.25	- 381.00	4.08	1,057.82	9.23
13,190.11	5,741.17	7,448.94	524.67	4.14	257.78	4.70	266.89	3.72
3,475.11	2,251.02	1,224.09	12.44	0.36	- 34.00	1.49	46.44	3.94

拾肆、財 務 比 率

中 華 民 國

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益	
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度
經 濟 部 主 管					
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	198.27	174.91	23.36	43.38	45.03
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	81.52	80.17	1.35	162.03	158.57
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	21.44	21.02	0.42	580.38	602.70
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	6.35	7.71	- 1.36	68.27	64.75
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	459.55	220.29	239.26	23.91	44.02
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	339.27	300.91	38.36	20.40	21.72
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	19.51	20.25	- 0.74	96.92	98.69
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	222.90	204.60	18.30	29.12	29.94
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	160.33	132.53	27.80	22.27	25.53

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝負債總額÷權益×100%。

3. 長期負債與權益之比率＝長期負債總額÷權益×100%。

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

彙 總 表 (生產及服務業)

108 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

之 比 率	長 期 負 債 與 權 益 之 比 率			不 動 產、廠 房 及 設 備 與 權 益 之 比 率		
比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減
- 1.65	0.05	0.00	0.05	57.45	58.09	- 0.64
3.46	37.38	29.59	7.79	150.24	142.29	7.95
- 22.32	238.40	241.36	- 2.96	523.27	544.60	- 21.33
3.52	28.24	29.53	- 1.29	164.35	160.80	3.55
- 20.11	—	—	—	70.03	69.78	0.25
- 1.32	0.11	—	0.11	51.26	53.14	- 1.88
—	0.34	0.02	0.32	54.74	63.19	- 8.45
- 1.77	15.77	16.82	- 1.05	187.85	189.40	- 1.55
- 0.82	0.40	0.41	- 0.01	52.80	51.64	1.16
- 3.26	—	—	—	89.87	94.72	- 4.85

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益 之 比 率		
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度	比較增減
行 政 院 主 管						
中 央 銀 行	—	—	—	1,339.36	1,429.59	- 90.23
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	316.14	281.68	34.46
臺灣金融控股股份有限公司	37.41	44.82	- 7.41	1,369.91	1,666.82	- 296.91
臺灣土地銀行股份有限公司	26.04	28.17	- 2.13	1,684.90	1,811.28	- 126.38
交 通 部 主 管						
中華郵政股份有限公司	70.56	67.32	3.24	3,650.74	4,273.46	- 622.72
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	141,345.63	123,893.87	17,451.76	10.74	10.62	0.12

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝金融業：負債總額÷權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷權益×100%。

（配合印刷編排，本頁空白）

拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								權 益	
	決 算 比	預 算 率	決 算 與 較			上 年 度 比	本 年 度 與 較		決 算 比	預 算 率
			提 高	降 低	提 高		降 低			
合 計	10.97	9.35	1.62	—	11.41	—	0.44	8.74	6.07	
製 造 業	4.03	3.24	0.79	—	4.76	—	0.73	4.97	3.19	
台灣糖業股份有限公司	4.71	2.82	1.89	—	5.61	—	0.90	0.60	0.62	
台灣中油股份有限公司	3.57	2.66	0.91	—	4.28	—	0.71	10.75	6.08	
財 政 部 印 刷 廠	10.39	10.81	—	0.42	10.66	—	0.27	8.88	8.58	
臺灣菸酒股份有限公司	11.11	9.64	1.47	—	11.31	—	0.20	7.64	7.06	
電 力 業	0.02	3.22	—	3.20	1.28	—	1.26	5.43	1.09	
台灣電力股份有限公司	0.02	3.22	—	3.20	1.28	—	1.26	5.43	1.09	
用 水 供 應 業	4.37	3.74	0.63	—	3.42	0.95	—	0.10	- 0.04	
台灣自來水股份有限公司	4.37	3.74	0.63	—	3.42	0.95	—	0.10	- 0.04	
運 輸 倉 儲 業	22.20	18.34	3.86	—	22.27	—	0.07	1.98	1.71	
交通部臺灣鐵路管理局	- 8.54	- 5.55	—	2.99	- 4.99	—	3.55	- 0.79	- 0.51	
臺灣港務股份有限公司	38.05	33.80	4.25	—	37.49	0.56	—	6.49	5.86	
桃園國際機場股份有限公司	42.71	34.62	8.09	—	41.32	1.39	—	19.86	14.92	
金 融 保 險 業	21.96	18.05	3.91	—	22.19	—	0.23	14.03	10.37	
中 央 銀 行	46.09	40.23	5.86	—	45.32	0.77	—	20.49	14.89	
中 國 輸 出 入 銀 行	23.74	29.14	—	5.40	25.01	—	1.27	1.95	1.83	
臺灣金融控股股份有限公司	4.63	4.76	—	0.13	5.02	—	0.39	2.66	2.02	
臺灣土地銀行股份有限公司	23.53	20.69	2.84	—	23.88	—	0.35	6.19	5.05	
中華郵政股份有限公司	4.72	4.01	0.71	—	3.98	0.74	—	5.24	5.54	

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；權益報酬率＝本期淨利÷期初期末平均權益×100%；資產獲利率

2. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全

比率彙總表

108年度

單位：％、百分點

報 酬 率					資 產 獲 利 率							
決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 比 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低	
2.67	—	9.95	—	1.21	0.90	0.70	0.20	—	0.95	—	0.05	
1.78	—	5.87	—	0.90	2.83	1.94	0.89	—	3.51	—	0.68	
—	0.02	1.56	—	0.96	0.19	0.14	0.05	—	0.25	—	0.06	
4.67	—	12.29	—	1.54	4.61	2.69	1.92	—	5.85	—	1.24	
0.30	—	9.88	—	1.00	7.87	8.56	—	0.69	8.51	—	0.64	
0.58	—	7.88	—	0.24	5.81	6.41	—	0.60	6.94	—	1.13	
4.34	—	11.17	—	5.74	0.01	0.96	—	0.95	0.37	—	0.36	
4.34	—	11.17	—	5.74	0.01	0.96	—	0.95	0.37	—	0.36	
0.14	—	0.21	—	0.11	0.42	0.36	0.06	—	0.34	0.08	—	
0.14	—	0.21	—	0.11	0.42	0.36	0.06	—	0.34	0.08	—	
0.27	—	2.07	—	0.09	1.56	1.28	0.28	—	1.52	0.04	—	
—	0.28	- 0.59	—	0.20	- 0.27	- 0.19	—	0.08	- 0.16	—	0.11	
0.63	—	6.80	—	0.31	6.34	5.52	0.82	—	5.96	0.38	—	
4.94	—	19.13	0.73	—	19.85	14.04	5.81	—	19.13	0.72	—	
3.66	—	15.36	—	1.33	0.85	0.61	0.24	—	0.85	—	—	
5.60	—	21.51	—	1.02	1.38	0.94	0.44	—	1.39	—	0.01	
0.12	—	1.94	0.01	—	0.57	0.64	—	0.07	0.60	—	0.03	
0.64	—	3.08	—	0.42	0.34	0.33	0.01	—	0.33	0.01	—	
1.14	—	6.45	—	0.26	0.46	0.39	0.07	—	0.45	0.01	—	
—	0.30	8.86	—	3.62	0.18	0.15	0.03	—	0.17	0.01	—	

＝營業利益÷期初期末平均資產×100％。

數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司之經營效能比率。

拾陸、國營事業十年來

中華民國 99

機 關 名 稱	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度
合 計	2,794,403,094	2,881,735,247	3,053,027,648	3,058,625,079
行 政 院 主 管	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605
中 央 銀 行	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605
經 濟 部 主 管	1,509,572,918	1,621,673,622	1,761,254,542	1,844,712,911
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	38,217,400	41,606,935	38,090,332	36,754,836
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	934,202,259	1,029,866,208	1,148,726,248	1,187,700,967
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	511,170,882	523,722,356	547,698,068	592,731,873
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	25,982,377	26,478,121	26,739,893	27,525,234
財 政 部 主 管	366,693,191	439,435,751	464,001,037	464,336,874
中 國 輸 出 入 銀 行	1,752,202	1,687,465	2,033,763	1,776,202
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	268,108,960	329,173,031	334,705,906	336,703,567
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	38,629,951	43,099,405	46,120,227	46,502,879
財 政 部 印 刷 廠	908,961	1,039,663	1,021,307	1,089,768
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	57,293,116	64,436,185	80,119,832	78,264,457
交 通 部 主 管	434,767,756	328,522,395	363,073,910	352,813,849
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	413,277,619	295,259,991	313,672,004	298,556,533
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	19,509,470	20,751,476	21,601,999	22,739,558
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	—	—	14,300,309	17,384,812
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	1,980,665	12,510,926	13,499,596	14,132,945
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838

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

2. 中央存款保險公司股權管理於 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自 100 年度起由財政部主管項下，移撥至金融

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

4. 107（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

6. 本表 99 至 101 年度之營業收入，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；102 年度起之營業收入則

營業收入情形比較表

至 108 年 度

單位：新臺幣千元

103 年 度	104 年 度	105 年 度	106 年 度	107 年 度	108 年 度
3,260,951,005	2,827,979,064	2,693,718,126	2,861,027,712	3,040,906,762	3,045,250,238
414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467	495,590,051	487,453,925
414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467	495,590,051	487,453,925
1,898,373,040	1,522,113,507	1,395,763,109	1,524,685,092	1,681,823,000	1,665,330,807
35,590,502	32,722,581	32,974,720	31,753,416	29,846,541	26,431,305
1,191,814,302	843,615,422	764,629,993	896,642,121	1,034,575,285	1,014,108,034
642,623,688	617,426,915	569,290,476	566,621,374	587,327,336	594,185,336
28,344,547	28,348,587	28,867,919	29,668,180	30,073,837	30,606,131
476,333,444	491,473,885	480,764,988	490,221,107	482,866,843	530,611,760
1,974,605	2,049,534	2,163,120	2,339,347	2,832,200	3,189,105
349,864,464	364,261,880	356,426,130	364,105,352	352,557,925	405,530,584
47,839,232	49,632,272	47,596,396	48,619,099	54,918,822	59,013,147
1,093,157	1,186,910	1,120,725	1,154,250	1,076,131	1,008,122
75,561,983	74,343,287	73,458,615	74,003,057	71,481,764	61,870,799
451,035,200	381,082,606	387,351,628	393,427,158	369,710,718	350,549,473
393,610,424	320,397,593	323,770,401	328,615,907	302,779,654	280,756,842
24,200,658	24,907,970	25,228,123	26,021,287	25,942,433	26,084,500
17,823,591	18,241,320	18,840,076	18,666,299	19,267,252	20,294,465
15,400,526	17,535,721	19,513,026	20,123,664	21,721,377	23,413,664
20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887	10,916,148	11,304,270
20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887	10,916,148	11,304,270

監督管理委員會主管。

合併報表。

按國際財務報導準則編製。

拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 99

機 關 名 稱	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度
合 計	259,669,021	201,180,665	177,709,602	284,944,203
行 政 院 主 管	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944
中 央 銀 行	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944
經 濟 部 主 管	- 6,633,395	- 70,811,536	- 105,046,282	- 11,839,039
台灣糖業股份有限公司	12,662,693	5,215,300	4,336,247	2,054,470
台灣中油股份有限公司	16,074,346	- 32,415,890	- 33,664,923	3,294,194
台灣電力股份有限公司	- 35,237,562	- 43,283,003	- 75,322,206	- 17,259,225
台灣自來水股份有限公司	- 132,873	- 327,942	- 395,399	71,520
財 政 部 主 管	23,760,381	21,261,247	26,510,112	26,994,029
中 國 輸 出 入 銀 行	226,685	352,842	428,365	389,562
臺灣金融控股股份有限公司	7,424,099	4,058,933	7,347,969	7,067,105
臺灣土地銀行股份有限公司	7,314,178	8,815,721	8,696,060	8,958,304
財 政 部 印 刷 廠	115,232	109,051	109,634	126,553
臺灣菸酒股份有限公司	8,680,184	7,924,698	9,928,081	10,452,503
交 通 部 主 管	- 2,210,925	1,405,402	8,032,508	17,285,590
中華郵政股份有限公司	7,637,051	8,638,252	9,597,788	12,060,659
交通部臺灣鐵路管理局	- 10,204,873	- 10,232,434	- 9,808,827	- 4,179,766
臺灣港務股份有限公司	—	—	4,666,217	5,470,864
桃園國際機場股份有限公司	356,896	2,999,583	3,577,330	3,933,832
金融監督管理委員會主管	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678
中央存款保險股份有限公司	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678

註：1. “-”號表示虧損。

2. 桃園國際機場公司 99 年度數據之計列期間係 99 年 11 月 1 日成立後至 99 年 12 月 31 日止，另其子公司（桃園年度數據則僅列母公司財務資訊。
3. 中央存款保險公司股權管理於 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自 100 年度起由財政部主管項下，移撥至金
4. 臺灣港務公司 101 年度數據之計列期間係 101 年 3 月 1 日成立後至 101 年 12 月 31 日止。
5. 107（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。
6. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算，係依預算編造合
7. 中央存款保險公司各年度之盈餘係決算純益（淨利）提列特別準備前之數據。
8. 本表 99 至 101 年度之盈虧，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；102 年度起之盈虧則按國際財

盈 虧 情 形 比 較 表

至 108 年 度

單位：新臺幣千元

103 年 度	104 年 度	105 年 度	106 年 度	107 年 度	108 年 度
249,157,142	355,549,829	371,334,195	351,431,107	360,400,274	334,856,077
197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683	225,432,116	225,463,564
197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683	225,432,116	225,463,564
- 15,957,456	74,187,743	78,991,517	66,041,885	72,408,287	51,471,474
3,821,909	13,750,727	5,788,091	5,540,448	7,168,278	2,742,528
- 33,754,585	- 1,402,322	29,376,473	40,311,563	34,298,793	32,442,819
13,912,594	63,645,648	42,528,969	19,837,836	30,546,303	16,094,727
62,625	- 1,806,309	1,297,983	352,035	394,912	191,398
28,182,235	26,640,963	36,344,662	27,789,332	27,005,891	27,303,763
452,511	449,218	483,745	647,390	593,798	644,326
7,358,459	6,336,859	14,823,210	7,366,370	9,094,359	9,036,935
9,436,225	9,982,469	10,416,913	9,633,622	9,732,294	10,066,596
122,332	130,471	122,250	115,881	97,987	88,225
10,812,706	9,741,944	10,498,542	10,026,066	7,487,449	7,467,680
18,938,923	20,071,659	21,006,151	22,558,236	25,560,114	20,250,685
12,097,315	11,779,631	9,806,599	10,607,613	14,431,278	9,348,343
- 3,565,720	- 2,748,978	- 927,311	- 1,352,032	- 2,407,640	- 3,281,864
5,678,275	5,102,895	5,715,424	6,490,851	6,269,547	6,106,032
4,729,053	5,938,110	6,411,439	6,811,803	7,266,928	8,078,174
20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970	9,993,865	10,366,589
20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970	9,993,865	10,366,589

園機場保全公司) 於 104 年 10 月成立，並於 106 年 5 月解散，爰 104 及 105 年度數據含子公司財務資訊，106 至 108 融監督管理委員會主管。

併報表。

務報導準則編製。

拾捌、修正

中華民國

機關名稱	修正事項	修正
		增列金額
行政院主管 中央銀行	總計	206,065,740.00
		25,444,964.00
	小計	25,444,964.00
	修正增列短計之投資利益	24,724,014.00
	修正增列短計之印製廠其他營業外收入	720,950.00
經濟部主管 台灣中油股份有限公司	小計	
	修正增列短計之礦區資產減損損失	
	小計	
	修正減列溢計之再生能源電能費用政府補貼收入	
	修正減列溢計之標售煤灰收入	
財政部主管 臺灣金融控股股份有限公司	修正增列短計之再生能源發展基金費用	
		180,620,776.00
	小計	144,699,983.00
	修正減列溢計之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	
	修正增列短計之投資利益	138,984,940.00
臺灣土地銀行股份有限公司	修正增列短計之外幣兌換損失	
	修正增列短計之稅捐	
	修正增列短計之什項收入	5,715,043.00
	修正減列溢計之預期信用減損損失	
	小計	35,736,885.00
	修正增列短計之外幣兌換利益	30,514,071.00
	修正增列短計之手續費收入	3,138,509.00
	修正增列短計之業務費用	
	修正增列短計之什項收入	299,900.00
	修正減列溢計之利息收入	
	修正增列短計之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產已實現利益	1,784,405.00

事項明細表

108年度

單位：新臺幣元

收入	修正	支出	盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列淨利 (或減列淨損)	減列淨利 (或增列淨損)
248,837,701.00	530,859,612.00	100,798,605.00	306,864,345.00	779,697,313.00
			25,444,964.00	
			25,444,964.00	
			24,724,014.00	
			720,950.00	
246,385,529.00	411,547,347.00			657,932,876.00
	330,198,000.00			330,198,000.00
	330,198,000.00			330,198,000.00
246,385,529.00	81,349,347.00			327,734,876.00
159,632,254.00				159,632,254.00
86,753,275.00				86,753,275.00
	81,349,347.00			81,349,347.00
2,408,964.00	25,198,641.00	2,008,899.00	182,629,675.00	27,607,605.00
624,559.00	9,048,965.00	2,008,899.00	146,708,882.00	9,673,524.00
624,559.00				624,559.00
			138,984,940.00	
	118,666.00			118,666.00
	8,930,299.00			8,930,299.00
		2,008,899.00	5,715,043.00	
			2,008,899.00	
1,784,405.00	16,149,676.00		35,736,885.00	17,934,081.00
			30,514,071.00	
			3,138,509.00	
	16,149,676.00			16,149,676.00
			299,900.00	
1,784,405.00				1,784,405.00
			1,784,405.00	

拾捌、修正

中華民國

機關名稱	修正事項	修正
		增列金額
臺灣菸酒股份有限公司	小計	183,908.00
	修正增列短計之投資利益	183,908.00
交通部主管		
中華郵政股份有限公司	小計	
	修正減列溢計之投資利益	
交通部臺灣鐵路管理局	小計	
	修正增列短計之考成獎金	
	修正增列短計之年終工作獎金	
	修正減列溢計之不休假加班費	
	修正增列短計之休假補助費	
	修正減列溢計之職員薪金	
	修正減列溢計之加班費	
	修正減列溢計之夜點費	
	修正減列溢計之值班費	
	修正減列溢計之領班津貼	
	修正減列溢計之危險津貼	
	修正減列溢計之其他獎金	
	修正減列溢計之職員退休及離職金	
	修正減列溢計之分攤員工保險費	
	修正減列溢計之分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	
	修正減列溢計之工作場所電費等費用	

事項明細表(續)

108年度

單位：新臺幣元

收 入	修 正	支 出	盈 虧	增 減 數
減 列 金 額	增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 淨 利 (或減列淨損)	減 列 淨 利 (或增列淨損)
			183,908.00	
			183,908.00	
43,208.00	94,113,624.00	98,789,706.00	98,789,706.00	94,156,832.00
43,208.00				43,208.00
43,208.00				43,208.00
	94,113,624.00	98,789,706.00	98,789,706.00	94,113,624.00
	6,878,377.00			6,878,377.00
	35,187,688.00			35,187,688.00
		22,879,852.00	22,879,852.00	
	52,047,559.00			52,047,559.00
		6,046,186.00	6,046,186.00	
		17,474,742.00	17,474,742.00	
		1,544,400.00	1,544,400.00	
		3,919,880.00	3,919,880.00	
		2,237.00	2,237.00	
		2,602,539.00	2,602,539.00	
		2,839,493.00	2,839,493.00	
		1,442,034.00	1,442,034.00	
		12,163,729.00	12,163,729.00	
		3,344,109.00	3,344,109.00	
		24,530,505.00	24,530,505.00	

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 8 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108年底 累計清理損益
				年	月	
合 計	1,478,901,364.00	757,741,790.00	721,159,574.00			8,715,081,459.65
臺灣中興紙業股份有限公司	12,086,383.00	33,240,549.00	- 21,154,166.00	90	10	- 1,099,202,451.37
榮民工程股份有限公司	1,466,814,981.00	724,501,241.00	742,313,740.00	99	5	5,253,593,363.77
臺灣汽車客運股份有限公司	—	—	—	90	7	4,905,212,681.89
臺灣電影文化事業股份有限公司	—	—	—	89	2	- 344,522,134.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

註：1. 榮民工程公司清理支出含所得稅費用 156,964,206 元，係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅。

2. 臺灣汽車客運公司於 107 年底清算完結，已於 108 年 10 月 18 日向臺灣臺北地方法院補聲報完成騰餘財產分派作業，相關清算完結事項請准備查中；臺灣電影文化事業股份有限公司破產管理人已擬定債權受償分配報經臺灣臺中地方法院裁定，嗣於 108 年 9 月 3 日公告，並通知各債權人依分配金額受償。又上開兩家公司 108 年度清理收支均無列數。

3. 經濟部第二辦公室（原臺灣省政府物資處）於 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1,249 萬餘元支應清理所需，該保留款截至 95 年底止共支用 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於 108 年度未支付相關費用。

丙、附 錄

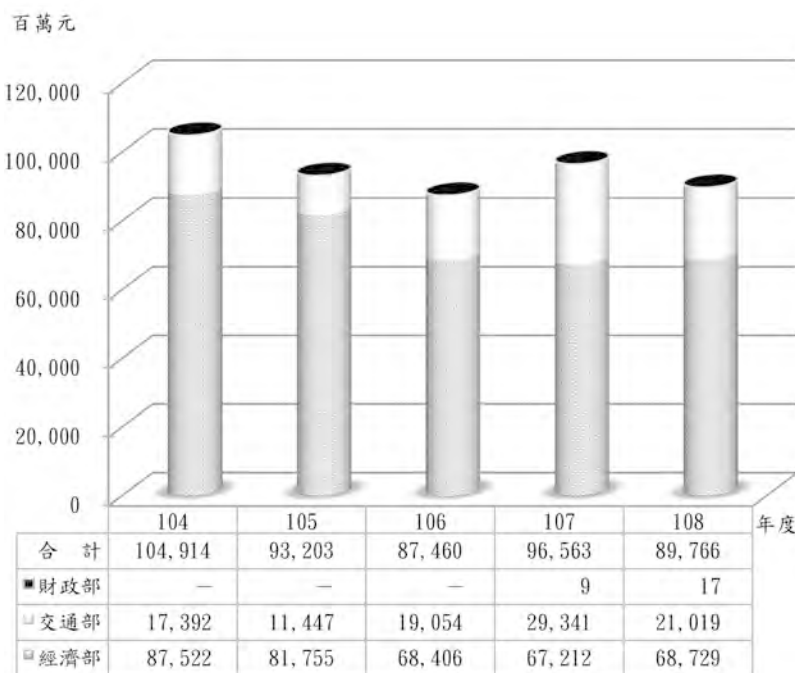
壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

各國營事業配合國家經濟建設及再生能源發電計畫之實施，或因應營運之永續發展暨提升企業競爭力等需要，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 108 年度固定資產建設改良擴充預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，自 104 年度之 1,049 億 1,420 萬餘元，逐年下降至 106 年度之 874 億 6,045 萬餘元後，至 107 年度上升為 965 億 6,338 萬餘元，108 年度又降至 897 億 6,635 萬餘元，實際投資金額相較於 104 年度，減幅 14.44%；近 5 年度預算規模，以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額介於 672 億餘元至 875 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額次之，各年度執行金額介於 114 億餘元至 293 億餘元間；財政部所屬國營事業除 107 與 108 年度之執行金額分別為 0.09 億元及 0.17 億元外，其餘年度均無列數（圖 1）。

圖1 國營事業重大興建計畫執行數統計圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

108 年度台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、交通部臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司及桃園國際機場公司等 9 家國營事業列有專案計畫項目，且預算投資金額 1 億元以上之 104 項重大興建計畫，108 年度可用預算數 1,110 億 6,086 萬餘元，執行結果，決算支用數 897 億 6,635 萬餘元，整體執行率為 80.83%。

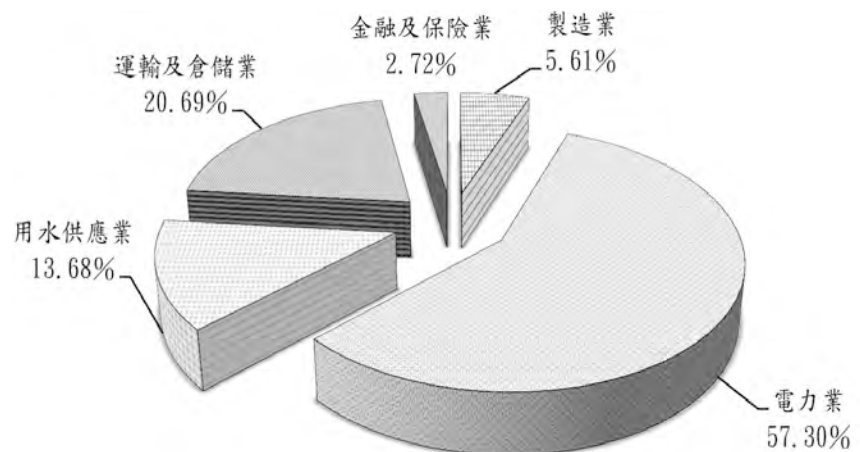
上開國營事業依據行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）之分類劃分為製造業、電力業、用水供應業、運輸及倉儲業、金融及保險業等行業別¹。茲按決算

支用結果分析（圖 2），以投資電力業之占比 57.30% 為最大宗，其次依序為運輸及倉儲業 20.69%、用水供應業 13.68%、製造業 5.61%、金融及保險業 2.72%；復以各行業別 108 年度可用預算數執行情形分述如下：（一）製造業：可用預算數 74 億 6,405 萬餘元，決算支用數 50 億 3,345 萬餘元，執行率為 67.44%；（二）電力業：

可用預算數 549 億 3,487 萬元，決算支用數 514 億 3,344 萬餘元，執行率為 93.63%；（三）用水供應業：可用預算數 140 億 5,450 萬餘元，決算支用數 122 億 8,031 萬餘元，執行率為

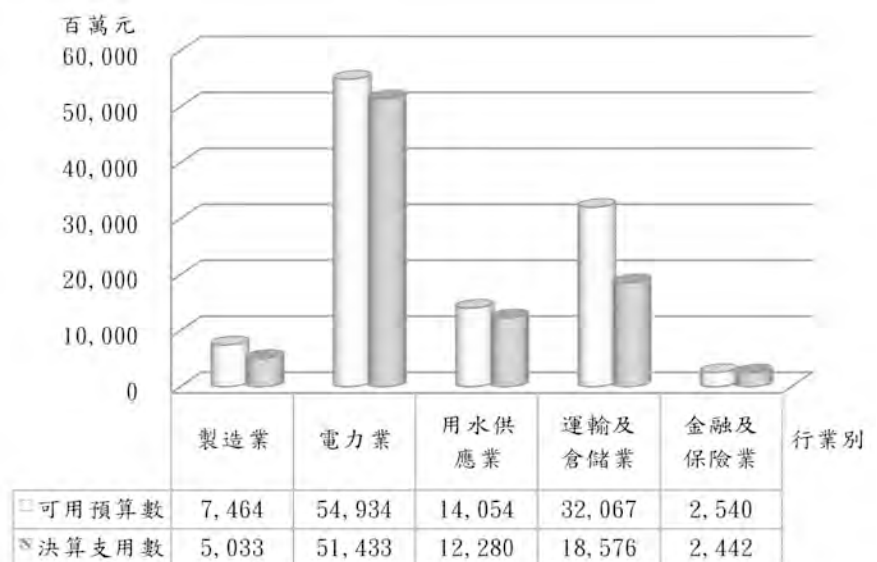
87.38%；（四）運輸及倉儲業：可用預算數 320 億 6,725 萬餘元，決算支用數 185 億 7,652 萬餘元，執行率為 57.93%；（五）金融及保險業：可用預算數 25 億 4,018 萬餘元，決算支用數 24 億 4,262 萬餘元，執行率為 96.16%（圖 3）。上述各行業別預算執行率，除電力業、金融及保險業、用水供應業

圖 2 108 年度國營事業重大興建計畫行業別概況圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

圖 3 108 年度國營事業投資各行業別之預、決算數比較圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

¹ 行業別依行政院彙編 108 年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）分類，製造業係指台灣中油、台灣糖業及臺灣菸酒等公司；電力業係指台灣電力公司；用水供應業係指台灣自來水公司；運輸及倉儲業係指臺灣港務、桃園國際機場等公司及交通部臺灣鐵路管理局；金融及保險業係指中華郵政公司。

等超逾 8 成外，其餘製造業、運輸及倉儲業均未達 7 成，相關重大興建計畫尚待主管機關督促所屬事業積極辦理，以發揮厚植產業潛力、加速產業升級及能源永續等政策效益。茲就各該計畫完成程度及執行情形調查結果分述如下。

二、調查結果

各國營事業 108 年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且預算所列投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 104 項，全部計畫預算投資金額 2 兆 4,757 億 2,984 萬餘元，108 年度可用預算數 1,110 億 6,086 萬餘元，累計可用預算數 1 兆 597 億 5,287 萬餘元。執行結果，108 年度決算支用數 897 億 6,635 萬餘元，累計支用數 1 兆 285 億 995 萬餘元，較累計可用預算數減少 312 億 4,292 萬餘元，約 2.95%。其中於 108 年度完成者計 8 項，預算投資金額 626 億 5,560 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦者計 2 項，預算投資金額 2,854 億 7,913 萬餘元；尚待以後年度繼續執行完成者 94 項，預算投資金額 2 兆 1,275 億 9,510 萬餘元。各項重大興建計畫執行情形，說明如次：

(一) 各年度計畫於 108 年度完成者 8 項，預算投資金額 626 億 5,560 萬餘元，累計支用數 616 億 3,689 萬餘元，較累計可用預算數 619 億 7,999 萬餘元，減少 3 億 4,310 萬餘元，約 0.55%。

1. 台灣自來水公司 4 項：(1) 高屏地區原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 12 億 8,500 萬元，累計支用數與累計可用預算數均為 9 億 4,651 萬餘元；(2) 調度及備援系統提升計畫，預算投資金額 20 億 6,400 萬元，累計支用數 18 億 1,242 萬餘元，較累計可用預算數 18 億 1,331 萬餘元，減少 89 萬餘元，約 0.05%；(3) 大肚、龍井高地區一帶供水計畫，預算投資金額 7 億 8,592 萬元，累計支用數 7 億 912 萬餘元，較累計可用預算數 7 億 994 萬餘元，減少 82 萬餘元，約 0.12%；(4) 豐原場新設初沉池工程（食水料溪右岸），預算投資金額 7 億 9,857 萬餘元，累計支用數 7 億 8,729 萬餘元，較累計可用預算數 7 億 9,255 萬餘元，減少 526 萬餘元，約 0.66%。

2. 台灣電力公司 1 項：係太陽光電第三期計畫，預算投資金額 62 億 5,311 萬元，累計支用數 59 億 3,782 萬餘元，較累計可用預算數 62 億 4,956 萬餘元，減少 3 億 1,174 萬餘元，約 4.99%。

3. 交通部臺灣鐵路管理局 3 項：(1) 高鐵左營站轉乘臺鐵至屏東地區服務優化計畫（106 至 108 年），預算投資金額 2 億 4,600 萬元，累計支用數 2 億 4,499 萬餘元，較累計可用預算數 2 億 4,600 萬元，減少 100 萬餘元，約 0.41%；(2) 環島鐵路整體系統安全提升計畫，

預算投資金額 149 億 4,900 萬元，累計支用數與累計可用預算數均為 149 億 4,900 萬元；(3) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫(2001 至 2015 年)，預算投資金額 362 億 7,400 萬元，累計支用數 362 億 5,062 萬餘元，較累計可用預算數 362 億 7,400 萬元，減少 2,337 萬餘元，約 0.06%。

(二) 計畫變更報准緩辦者 2 項，預算投資金額 2,854 億 7,913 萬餘元，實際已投資 2,825 億 611 萬餘元。

1. 台灣電力公司 1 項：係核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,838 億 7,913 萬餘元，實際已動支 2,825 億 611 萬餘元，行政院為回應各界對核電安全之疑慮，於 103 年 4 月 28 日宣布「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」。

2. 台灣自來水公司 1 項：係大安大甲溪水源聯合運用輸水工程計畫—大甲溪輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，預算投資金額 16 億元，因遲未完成環境影響評估作業，且遭當地民眾抗爭，無法執行輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，致未動支計畫預算，報經經濟部同意緩辦。

(三) 各年度計畫尚待以後年度繼續執行完成者 94 項，預算投資金額 2 兆 1,275 億 9,510 萬餘元，累計支用數 6,843 億 6,693 萬餘元，較累計可用預算數 7,150 億 8,462 萬餘元，減少 307 億 1,768 萬餘元，約 4.30%。

各國營事業重大興建計畫尚待以後年度繼續執行者計有 94 項(詳國營事業尚未完成重大興建計畫實施進度表)，其中實際進度較預計進度超前者，計有台灣電力公司太陽光電第五期計畫等 12 項(預算投資金額 4,525 億 5,030 萬餘元)；實際進度與預計進度相同者，計有台灣糖業公司小港廠提油設備更新投資計畫等 42 項(預算投資金額 1 兆 1,383 億 812 萬餘元)；實際進度較預計進度落後者，計有台灣中油公司天然氣事業部臺中廠二期投資計畫等 40 項(預算投資金額 5,367 億 3,668 萬餘元)。茲將計畫進度落後情形，分述如下：

1. 台灣糖業公司 2 項：(1) 沙崙智慧綠能循環住宅園區開發投資計畫，預算投資金額 12 億 8,908 萬餘元，實際進度 31.99%，較預計進度落後 53.72 個百分點，係工程招、決標作業遲延；(2) 農業循環豬場改建投資計畫，預算投資金額 107 億 4,079 萬元，實際進度 1.60%，較預計進度落後 8.05 個百分點，係工程招、決標作業未如預期。

2. 台灣中油公司 2 項：(1) 天然氣事業部臺中廠二期投資計畫，預算投資金額 193 億 5,384 萬餘元，實際進度 85.76%，較預計進度落後 0.06 個百分點，係陸管工程現場乾燥進度未如預期；(2) 天然氣事業部永安廠增建儲槽投資計畫，預算投資金額 246 億 4,695 萬餘元，實際進度 1.95%，較預計進度落後 0.05 個百分點，係環境影響評估審查作業時程未如預期。

3. 台灣電力公司 14 項：(1) 臺中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，預算投資金額 95 億 9,187 萬餘元，實際進度 5.90%，較預計進度落後 0.10 個百分點，係環境影響差異分析報告遲未審查通過；(2) 通霄電廠更新擴建計畫，預算投資金額 795 億 5,668 萬餘元，實際進度 99.33%，較預計進度落後 0.05 個百分點，係既有除役機組拆除案招標進度未如預期；(3) 澎湖低碳島風力發電計畫，預算投資金額 27 億 5,496 萬元，實際進度 72.66%，較預計進度落後 12.77 個百分點，係民眾陳抗，影響進度；(4) 板橋一次變電所改建計畫，預算投資金額 27 億 7,100 萬元，實際進度 94.34%，較預計進度落後 0.06 個百分點，係部分土地遭民眾占用；(5) 金門塔山電廠新設第九、十號機發電計畫，預算投資金額 25 億 3,640 萬餘元，實際進度 92.83%，較預計進度落後 0.07 個百分點，係離島招工不易；(6) 風力發電第五期計畫，預算投資金額 25 億 2,700 萬元，實際進度 51.22%，較預計進度落後 41.92 個百分點，係臺西場址招標進度未如預期，及布袋港場址處於環評階段，工程未發包；(7) 太陽光電第二期計畫，預算投資金額 8 億 340 萬元，實際進度 74.15%，較預計進度落後 6.21 個百分點，係計畫用地須辦理變更編定，且招標進度未如預期；(8) 小型再生能源發電第一期計畫，預算投資金額 1 億 6,500 萬元，實際進度 65.20%，較預計進度落後 2.90 個百分點，係設置場址用地取得進度未如預期；(9) 鯉魚潭水庫景山水力發電計畫，預算投資金額 2 億 8,818 萬元，實際進度 84.16%，較預計進度落後 1.80 個百分點，係承商人力不足；(10) 太陽光電第四期計畫，預算投資金額 4 億 7,405 萬元，實際進度 17.16%，較預計進度落後 1.20 個百分點，係水庫未登錄地處理進度未如預期；(11) 全臺小水力發電第一期計畫，預算投資金額 26 億 1,262 萬餘元，實際進度 2.89%，較預計進度落後 0.11 個百分點，係招標進度未如預期；(12) 萬里水力發電計畫，預算投資金額 95 億 9,623 萬餘元，實際無進度，較預計進度落後 1.13 個百分點，係尚處於環評階段，工程未發包；(13) 全臺小水力發電第二期計畫，預算投資金額 3 億 4,695 萬餘元，實際進度 7.42%，較預計進度落後 0.58 個百分點，係招標進度未如預期；(14) 離岸風力發電第二期計畫，預算投資金額 573 億 2,396 萬元，實際進度 12.56%，較預計進度落後 0.66 個百分點，係工程招標作業未如預期。

4. 台灣自來水公司 5 項：(1) 板新地區供水改善計畫二期工程，預算投資金額 64 億 6,541 萬餘元，實際進度 98.33%，較預計進度落後 1.67 個百分點，係瓊林橋至浮洲橋送水管線工程招標進度未如預期；(2) 離島地區供水改善計畫一馬公增建 4000 噸海水淡化廠，預算投資金額 11 億 3,786 萬餘元，實際進度 97.22%，較預計進度落後 2.78 個百分點，係受地形環境影響，施工不易；(3) 員嶼淨水場擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 9,954 萬餘元，實際進度 36.42%，較預計進度落後 5.97 個百分點，係承商財務困難，執行進度未如預期；(4) 推廣水資源智慧

管理系統及節水技術計畫，預算投資金額 2 億 2,000 萬元，實際進度 74.95%，較預計進度落後 0.05 個百分點，係工程施作申請路權進度未如預期；(5) 無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程，預算投資金額 70 億 4,900 萬元，實際進度 57.50%，較預計進度落後 3.42 個百分點，係民眾預繳外線設備費、工程用地取得等進度未如預期。

5. 臺灣菸酒公司 2 項：(1) 南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫，預算投資金額 10 億 6,169 萬元，實際進度 19.00%，較預計進度落後 6.00 個百分點，係工程招標作業未如預期；(2) 嘉義酒廠速食麵製麵工場設置計畫，預算投資金額 1 億 2,607 萬元，實際進度 15.40%，較預計進度落後 0.77 個百分點，係鍋爐及附屬設備等設置進度落後。

6. 中華郵政公司 2 項：(1) 郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫，預算投資金額 258 億 4,694 萬餘元，實際進度 75.52%，較預計進度落後 2.48 個百分點，係工商服務中心等工程採購案尚未決標；(2) 購建郵政局所計畫，預算投資金額 90 億 5,916 萬餘元，實際進度 70.34%，較預計進度落後 2.16 個百分點，係工程招標作業未如預期。

7. 交通部臺灣鐵路管理局 4 項：(1) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆—苗栗段），預算投資金額 84 億 1,200 萬元，實際進度 99.99%，較預計進度落後 0.01 個百分點，係各項工程變更、結算及驗收等作業進度未如預期；(2) 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 155 億 1,087 萬餘元，實際進度 99.99%，較預計進度落後 0.01 個百分點，係後勤支援管理系統等採購案，終止契約後已進入司法訴訟程序中，影響進度；(3) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（104 至 113 年），預算投資金額 997 億 3,000 萬元，實際進度 31.72%，較預計進度落後 0.19 個百分點，係支線客車 60 輛採購案變更採購策略，配合修正規範及招標文件，影響進度；(4) 臺鐵電務智慧化提升計畫，預算投資金額 306 億 1,000 萬元，實際進度 9.79%，較預計進度落後 1.57 個百分點，係電車線高速檢查車等採購案作業遲延。

8. 臺灣港務公司 4 項：(1) 高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 45 億 1,700 萬元，實際進度 89.84%，較預計進度落後 0.16 個百分點，係清理用地污染及排除地下障礙物進度未如預期；(2) 基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫，預算投資金額 8 億 1,409 萬餘元，實際進度 94.50%，較預計進度落後 5.50 個百分點，係依法辦理文化資產送審作業進度未如預期；(3) 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 88 億 9,958 萬餘元，實際進度 99.97%，較預計進度落後 0.03 個百分點，係區內聯絡道路等工程尚在驗收中；(4) 高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 21 億 1,252 萬餘元，實際進度 94.19%，較預計進度落後 0.15 個百分點，係工程

尚須配合辦理漁筏搬遷移籍相關事宜，影響工進。

9. 桃園國際機場公司 5 項：(1) 臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫，預算投資金額 789 億 700 萬元，實際進度 10.02%，較預計進度落後 1.24 個百分點，係航廈主體工程招標期程延後，影響進度；(2) 桃園國際機場空側設施全面強化工程計畫，預算投資金額 30 億 2,654 萬元，實際進度 82.34%，較預計進度落後 0.66 個百分點，係考量機場營運及航空公司需求，分區施作範圍限縮，影響工進；(3) 臺灣桃園國際機場 EC 滑行道南段整建雙向化暨穿越地下道工程計畫，預算投資金額 25 億 7,537 萬元，實際無進度，較預計進度落後 0.41 個百分點，係國一甲線連接機場期程未定，影響進度；(4) T1 至 T2 之 PMS 與 T3 系統整合工程，預算投資金額 18 億 6,962 萬餘元，實際無進度，較預計進度落後 5.54 個百分點，因該計畫係屬第三航廈輔助工程，受該航廈主體工程未決標影響，遲延招標；(5) 西側污水處理廠新建工程，預算投資金額 11 億 736 萬餘元，實際無進度，較預計進度落後 7.76 個百分點，因該計畫係屬第三航廈輔助工程，受該航廈主體工程未決標影響，遲延招標。

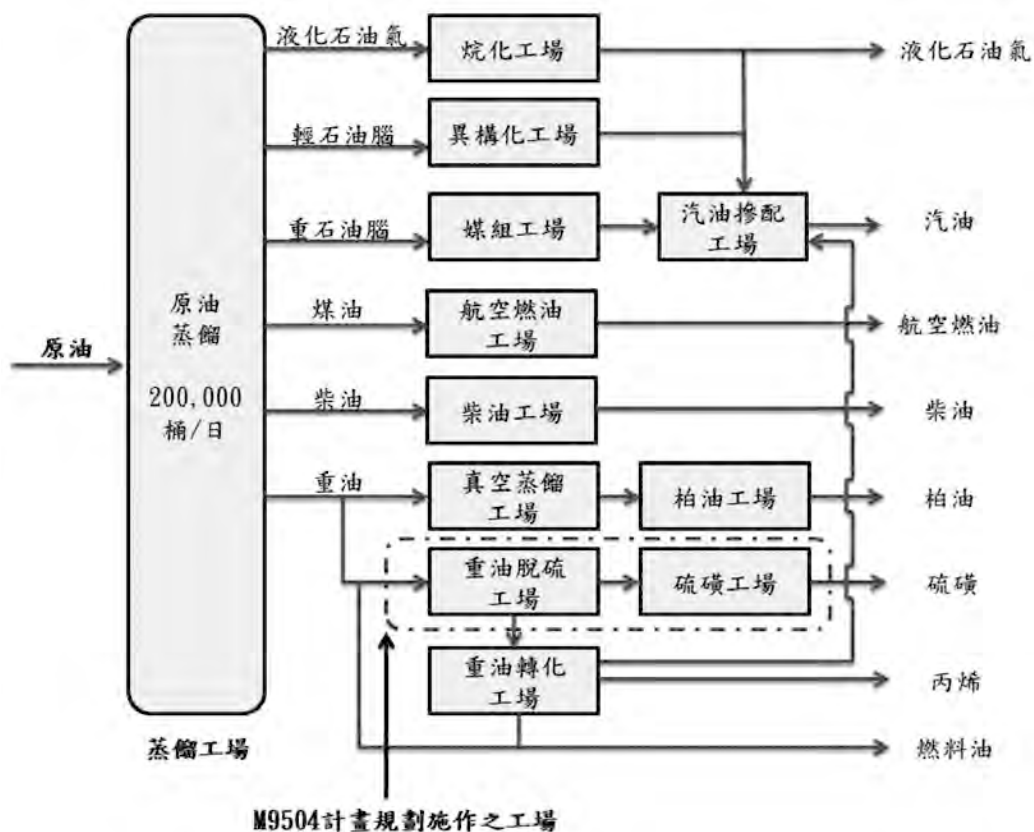
三、審核處理情形

各國營事業 108 年度預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 104 項，其中經行政院、主管機關同意緩辦者計 2 項（預算投資金額 2,854 億 7,913 萬餘元），又累計實際工程進度較預計進度落後者計 40 項（預算投資金額 5,367 億 3,668 萬餘元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫中，尚有事前規劃欠周，執行能力欠佳，或遭民眾抗爭，肇致工程進度落後、計畫暫緩辦理等情事。本部業就計畫變更頻仍、執行成效欠佳等重大興建計畫，函請經濟部、交通部等主管機關，或各該事業針對問題癥結深入檢討。據復：將按月召集會議檢討各項計畫預算執行情形，並就各項解決對策推動情形進行追蹤檢討，倘無法協調解決，將及早研議提陳行政院跨部會專案小組協助，或依規定採行退場機制處理；另責由所屬事業落實分層負責機制，按月召開管控會議及不定期辦理計畫訪查，以儘早發現問題並有效解決，提升預算執行績效。至於 108 年度部分計畫之執行，核有未盡職責或效能過低情事者，經依審計法第 69 條第 1 項前段規定，函請主管機關查明妥適處理，並報告監察院。茲分述如次：

（一）台灣中油公司辦理桃園煉油廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，未周延評估居民訴求遷廠等因素之影響，復未依董事會決議於取得居民認同前逕辦理採購，終因計畫停辦致投入採購經費未能發揮效益。

台灣中油公司為符合日趨嚴格之燃料油硫份品質規範，改善煉製結構、提高燃料油品質、

增加高硫原油煉製比率、降低原油採購成本，以提升市場競爭力，陳報行政院於 94 年 7 月 7 日核定辦理「M9504 煉製事業部桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫」（下稱 M9504 計畫），規劃於桃園煉油廠興建日煉 70,000 桶之重油加氫脫硫工場 1 座及區外附屬設備（圖 4），生產硫含量低於 0.3wt% 之燃料油，投資金額 265 億 6,885 萬餘元，期程自 95 年 1 月至 99 年 12 月。惟該計畫執行期間因東南亞地區建廠市場供需失衡，原物料價格大幅上揚，報經行政院於 97 年 1 月 28 日同意緩辦，嗣於 100 年 5 月 12 日同意復辦，投資金額調整為 384 億 6,201 萬餘元；復因居民持續陳抗及地方政府反對，再報經行政院於 101 年 11 月 7 日、103 年 9 月 4 日、105 年 10 月 5 日同意 3 次緩辦，終因該計畫預算自 103 年 1 月至 106 年 12 月底止已 4 年未動用，經陳報行政院於 107 年 6 月 4 日同意停辦。經查執行情形，核有：1. 該公司未周延評估桃園煉油廠附近居民訴求遷廠及經濟部原則同意遷廠之影響，事先辦理民意調查，可行性研究報告未



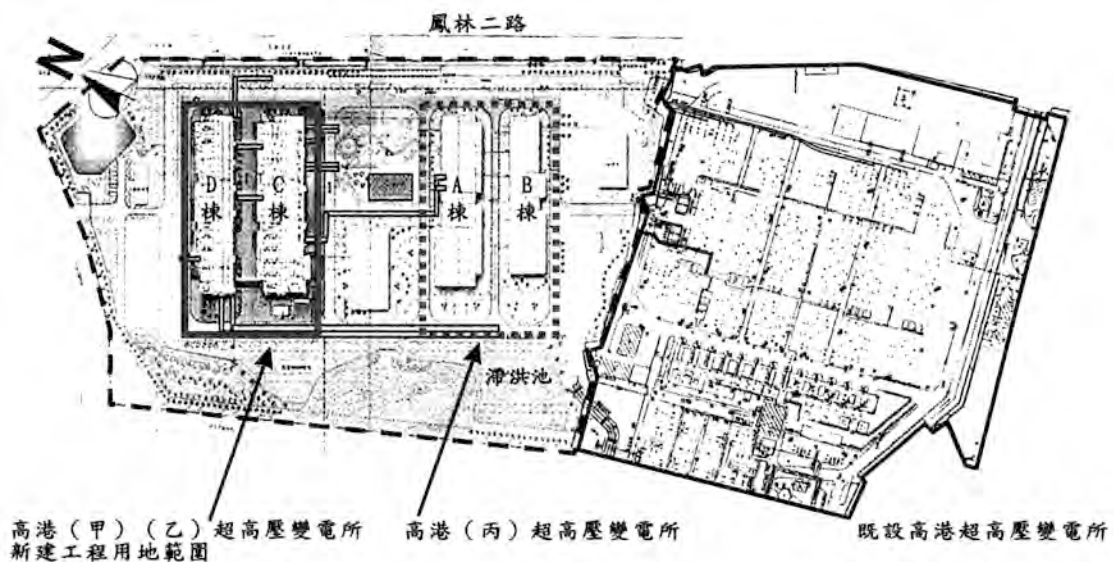
納入居民對興建計畫之接受度，復未參考審查委員意見，正視居民陳抗對於計畫推動之影響性，妥為因應，終因未有效溝通解決居民反對興建並要求遷廠之訴求，肇致耗時近 13 年計畫停辦收場，無法達成提高燃料油品質及競爭力之計畫目的，投入設計等費用 4 億 3,692 萬餘元形同不經濟支出；2. 該公司於計畫第 1 次緩辦期間，未依董事會決議取得居民認同及未獲行政

院同意復辦，即貿然辦理土石方堆置場發包作業，決標後因未能獲得居民認同，遲無法取得開發許可而未與廠商簽約，引發履約爭議，致須支付廠商損害賠償及訴訟費用，復於第 4 次緩辦期間仍未切實依董事會決議取得居民之認同前，即辦理 3 次採購，終因計畫停辦，致投入採購經費未能發揮效益等情事，經依審計法第 69 條第 1 項前段規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

（二）台灣電力公司辦理高港（甲）（乙）超高壓變電所（E/S）新建工程，招標前未詳實調查工址遭填埋廢棄物情形，又未有效督促承商履約，延宕工程進度，亟待檢討改善。

台灣電力公司既設高港超高壓變電所位於高雄市大坪頂特定計畫區內，為一屋外式變電所，自 63 年 10 月完工迄 98 年底已逾 35 年，設備老舊，容量不敷使用。為紓解高屏地區供電需求，及增強該地區供電可靠度，先於 92 年間辦理擴建高港（丙）超高壓變電所，再規劃辦理高港（甲）（乙）超高壓變電所新建工程（圖 5），列入第七輪變電計畫，報經行政院於 99 年 2 月 9 日核定。該變電所新建工程之土建及機電設備預算金額合計 30 億 4,615 萬餘元，其中土建部分之預算金額為 14 億 9,000 萬元，由台灣電力公司輸變電工程處（下稱輸工處）負責辦理工程規劃、設計及施工招標等事宜，於 101 年 5 月 18 日決標，決標金額 10 億 2,200 萬元，原預定於 104 年 4 月 30 日完工，並於同年 11 月底前加入高屏地區供電系統，惟至 108 年底止仍未完工驗收，徒增供電不穩定風險。經查其執行情形，核有：1. 輸工處辦理工程招標前，未

圖 5 既設高港超高壓變電所及遷改建與擴建工程用地示意圖



資料來源：整理自台灣電力公司輸變電工程處提供資料。

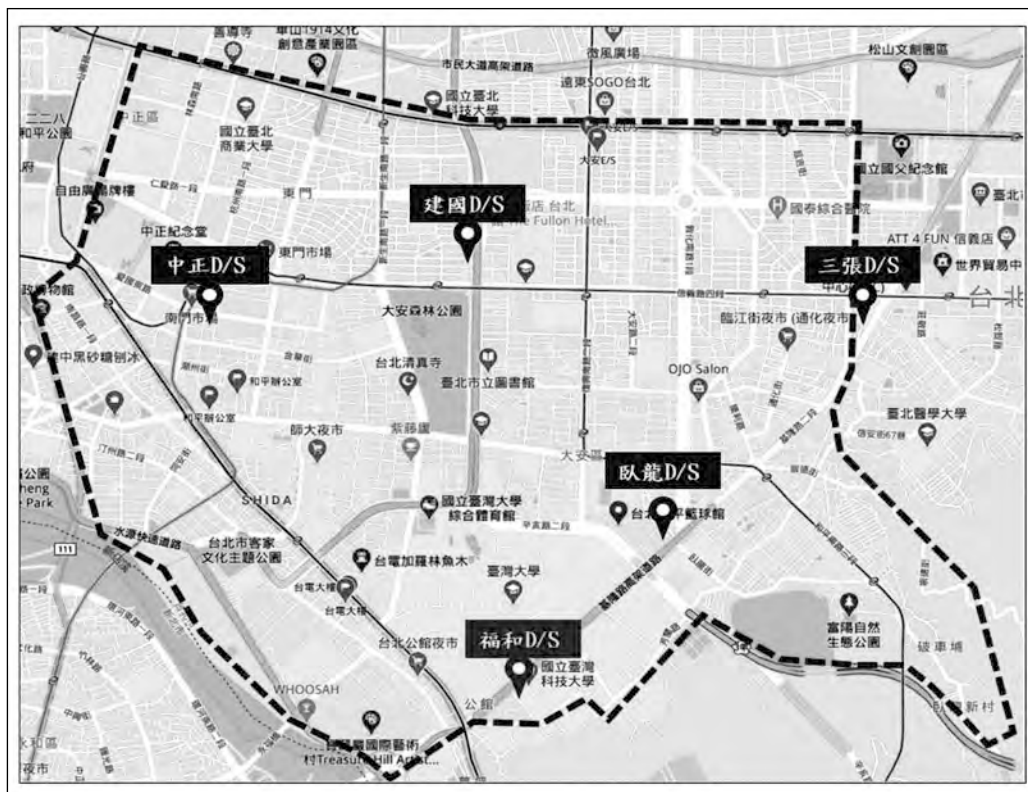
審慎考量工址潛存遭填埋廢棄物之高度風險，詳實調查其分布範圍，並揭露於統包工程招標文件，致產生履約爭議而停工；輸工處復無法迅速有效處理履約爭議，且未依行政院公共工程委

員會調解建議另案積極發包處理填埋之廢棄物及清運；台灣電力公司亦未善盡上級機關督導責任，耽延工程執行期程 3 年 1 個月餘；2. 輸工處未妥適訂定投標廠商資格條件，致未能覓得具有承作能力之廠商覈實履約；輸工處南區施工處復對於工程履約進度持續落後，未能妥慎評估承商延誤履約期限之風險，善用契約相關規定謀求改善；又未積極有效協調處理連帶保證廠商對工期之異議，以督促儘速進場接辦，再延宕工程執行期程 1 年餘，致變電所遲未完成更新改建，徒增供電不穩定風險等情事，經依審計法第 69 條第 1 項前段規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

（三）台灣電力公司辦理福和一次配電變電所新建工程，變電所用地取得、規劃設計及發包等執行作業未臻周妥，亟待檢討改善。

台灣電力公司自 61 年起陸續辦理 7 項輸變電計畫，新建或擴建變電所及相關輸電線路，已規劃建置完整輸變電系統，使電廠所產生之電力能有效輸送至負載中心。該公司為配合臺北

圖 6 福和 D/S 供電轄區示意圖



資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

市中正區及辛亥路一帶地區用電負載成長所需，以改善臺灣大學校區饋線負載過重情形及供應未來癌症醫院用電需求等，辦理福和 D/S（一次配電變電所）工程，紓解鄰近臥龍 D/S、建國 D/S、中正 D/S 及三張 D/S 主變壓器利用率偏高情形，確保供電穩定（圖 6），經納入第六輪變電計畫提報行政院於 89 年 8 月 5 日核定，預定於 93 年完工加入供電系統，該新建工程歷經 3

次修正計畫，需求經費調增至 22 億 238 萬餘元。經查其執行情形，核有：1. 未積極有效處理福和 D/S 用地問題，復未依規定儘速將多目標使用規劃送土地開發審議小組，又因多目標使用之樓高、進駐單位及用途一再調整變更，致完成期限展延 10 年至 103 年，無法如期達成改善臺灣大學校區饋線負載過重情形等預期目標；2. 未依規定妥適檢討評估福和 D/S 新建工程發包模式，致多次反覆變更，復於辦理規劃設計案前置作業，未儘早納入進駐單位需求及有效管控辦理時程，致決標時程延宕近 2 年，完成期限再由 103 年展延至 106 年 7 月，無法紓解鄰近變電所主變壓器利用率偏高情形；3. 規劃設計案資料審查過程，未能有效督促廠商確實修正、儘早確定招標模式及加速審查，復未妥為因應建造執照注意事項附表要求，致耽延計畫執行進度，完成期限展延至 109 年，未能儘早汰除老舊變電所等情，經依審計法第 69 條第 1 項前段規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

（四）桃園國際機場公司推動桃園機場第三航站區建設計畫，主體航廈工程迄無法順利發包，延宕計畫期程及影響其他工程進行，亟應覈實檢討規劃設計及工程預算。

桃園國際機場股份有限公司（下稱桃機公司）鑑於臺灣桃園國際機場（下稱桃園機場）旅客量日增，既有之第一、二航廈容量已不敷使用，為因應旅客運量成長，迫切需要以前瞻角度推動建設桃園機場第三航站區，提供國際水準之服務，強化桃園機場國際競爭優勢，以提升國家整體競爭力，辦理「臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫」（下稱 T3 計畫），計畫總經費 956.81 億元（行政院 109 年 5 月 22 日核定 T3 計畫第 2 次修正）。經查 T3 計畫執行情形，核有：1. 為打造桃園機場第三航廈達到國際級水準，航廈主體設計採國際競圖方式辦理，惟未妥適編列計畫所需經費，且於設計團隊提出主體航廈工程經費大幅超出原行政院核定建造費用時，未審慎考量計畫目標之達成與國際競圖之理念，覈實檢討所需經費，及時辦理修正計畫；復未完成主體航廈工程招標文件（含細部設計成果）核定作業，即辦理招標，未能確保設計團隊已考量施工客觀條件、廠商利潤及風險等編列合理費用，影響潛在廠商投標意願，致主體航廈工程公告期間疑義多達上千則，三度因無廠商投標而流標，大幅延宕計畫完成期程；2. 為期第三航廈在原定期程完工啟用，規劃主體航廈工程與周邊設施分標進行，並先行辦理周邊關聯標招標，惟未積極督促總顧問於設計階段完成分標模式與招標策略報告書，妥適研擬分標模式及招標策略，且未周延考量主體航廈（土建）工程延遲，將對關聯標產生巨大影響，並預為評估及提出因應作為，肇致實際執行時要徑工程（主體航廈土建工程）未順利發包，無法有效及時因應處理，除延宕整體計畫期程外，亦連帶影響多數關聯標進行，並衍生後續協商事務，暨增加不經濟支出等情事，經依審計法第 69 條第 1 項前段規定，函請主管機關交通部查明妥適處理，並報告監察院。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
一、重大興建計畫待完成，且進度較預計超前者 經濟部	台灣糖業股份有限公司	負壓水濂及綠能設計豬場改進計畫	106年7月至109年12月
		牡蠣殼製成碳酸鈣生技材料廠投資計畫（第一期）	107年1月至109年6月
	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資計畫	105年7月至114年12月
	台灣電力股份有限公司	第七輸變電計畫	99年1月至110年12月
		離岸風力發電第一期計畫	104年3月至110年12月
		臺中發電廠一～十號機供煤系統改善計畫	106年1月至114年12月
		太陽光電第五期計畫	107年1月至109年12月
		離岸風力發電加強電力網第一期計畫	107年1月至114年12月
	台灣自來水股份有限公司	防災及備援水井建置計畫	106年1月至109年12月
		伏流水開發工程計畫	107年1月至110年8月
交通部	台灣港務股份有限公司	烏嘴潭人工湖下游自來水供水工程	108年1月至113年12月
		臺灣國際商港營運設施實質建設計畫	106年1月至115年12月
二、重大興建計畫待完成，且進度與預計相同者 經濟部	台灣糖業股份有限公司	臺北市萬華區華江段建屋出租投資計畫	108年1月至110年12月
		臺南市東區新都心段建屋出租投資計畫	108年1月至110年12月
		臺中市南屯區寶文段建屋出租投資計畫	108年1月至110年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
687,841	619,057	619,057	69.50	90.01	20.51	
171,312	171,312	90,499	50.00	52.80	2.80	
66,011,854	7,463,171	7,405,362	13.92	14.23	0.31	
236,871,164	189,728,118	189,597,887	84.87	85.01	0.14	
25,180,395	6,205,853	6,205,342	57.07	57.34	0.27	
14,037,233	2,810,724	2,809,638	34.80	34.82	0.02	
9,556,470	5,162,477	4,808,784	43.66	44.12	0.46	
60,679,149	989,004	987,083	10.77	12.54	1.77	
1,581,000	531,302	524,921	40.73	40.86	0.13	
1,400,000	535,892	535,734	49.06	58.78	9.72	
9,825,360	432,520	427,810	28.00	28.48	0.48	
26,548,524	6,371,750	6,046,934	48.83	48.88	0.05	
298,077	3,841	3,841	1.29	1.29	—	
292,138	2,826	2,826	0.96	0.96	—	
211,282	2,310	2,310	1.09	1.09	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣糖業股份有限公司	高雄市前鎮區光華段建屋出租投資計畫	108年1月至110年12月
		小港廠提油設備更新投資計畫	108年7月至110年12月
	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫	105年7月至111年12月
		高雄港洲際貨櫃二期大林石化油品儲運中心投資計畫	106年1月至113年10月
		煉製事業部桃園煉油廠NO.1鍋爐汰舊更新投資計畫	107年7月至110年12月
		石化事業部NO.19鍋爐汰舊更新投資計畫	108年7月至112年6月
	台灣電力股份有限公司	林口電廠更新擴建計畫	95年1月至111年12月
		大林電廠更新改建計畫	97年1月至109年12月
		臺中發電廠既有機組空污改善工程計畫	103年1月至109年12月
		北區一期電網專案計畫	105年1月至115年12月
		大潭電廠增建燃氣複循環機組發電計畫	106年1月至115年12月
		臺中電廠新建燃氣機組計畫	107年3月至116年12月
		協和電廠更新改建計畫	107年7月至121年12月
		湖山水庫小水力發電計畫	107年7月至110年6月
		集集攔河堰南岸聯絡渠道南岸二小水力發電計畫	107年7月至110年6月
		興達電廠燃氣機組更新改建計畫	107年2月至117年12月
		變電所整所改建一期專案計畫	108年1月至123年12月
		中區一期輸變電專案計畫	108年1月至115年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累 計 支 用 數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
198,850	2,564	2,564	1.29	1.29	—	
400,000	12,200	10,016	3.05	3.05	—	
5,487,361	1,620,062	1,278,589	33.95	33.95	—	
53,623,210	1,803,546	1,583,908	7.19	7.19	—	
1,697,100	168,277	168,277	9.80	9.80	—	
2,196,000	1,098	1,098	0.05	0.05	—	
152,494,428	129,719,396	129,704,228	96.15	96.15	—	
104,066,275	74,539,513	74,519,593	99.07	99.07	—	
9,268,894	5,356,728	5,287,744	92.14	92.14	—	
5,511,156	1,203,384	1,202,958	11.99	11.99	—	
110,460,147	13,532,120	11,853,292	14.59	14.59	—	
118,061,691	426,454	418,356	2.00	2.00	—	
121,800,555	188,680	186,478	1.28	1.28	—	
176,042	28,142	28,128	19.95	19.95	—	
710,592	116,913	116,900	18.57	18.57	—	
116,873,374	465,210	460,523	6.00	6.00	—	
29,352,684	7,519	7,419	0.03	0.03	—	
6,961,471	7,564	7,523	2.86	2.86	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣電力股份有限公司	北區二期輸變電專案計畫	108年1月至117年12月
		臺中發電廠第5—10號機空污改善工程計畫	108年5月至114年12月
		通霄電廠第二期更新改建計畫	108年8月至119年12月
		水庫設施更新改善計畫	100年1月至110年6月
	台灣自來水股份有限公司	降低漏水率計畫（102至111年）	102年1月至111年12月
		臺南高雄水源聯合運用調度輸水工程	103年1月至110年6月
		蘭潭淨水場擴建工程計畫	105年1月至109年12月
		水上淨水場擴建工程計畫	106年1月至109年12月
		桃園—新竹備援管線工程計畫	108年1月至110年6月
		臺南山上淨水場供水系統改善工程計畫	108年1月至112年12月
		南化場至豐德配水池複線送水幹管工程（南化場至左鎮段）	108年1月至113年12月
		離島地區供水改善計畫第二期	108年1月至113年12月
		曾文南化聯通管工程計畫	108年1月至113年12月
		臺中都會區鐵路高架捷運化計畫—臺鐵局工程配合款	102年1月至109年6月
		高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫	102年8月至110年12月
		鐵路行車安全改善六年計畫（104—111年）	104年1月至111年12月
		票務系統整合再造計畫	105年1月至109年12月
		臺鐵成功追分段鐵路雙軌化新建工程	106年1月至109年12月
交通部	交通部臺灣鐵路管理局		

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
9,562,068	1,400	1,383	0.93	0.93	—	
14,560,167	33,732	32,637	3.54	3.54	—	
134,677,061	3,447	3,427	0.05	0.05	—	
4,466,000	3,771,947	3,745,861	99.42	99.42	—	
64,500,000	39,246,729	38,961,408	66.67	66.67	—	
5,340,000	3,818,218	3,685,137	91.19	91.19	—	
291,318	177,082	177,082	60.86	60.86	—	
290,000	130,266	128,088	45.23	45.23	—	
2,764,000	546,000	545,996	17.34	17.34	—	
2,300,000	23,000	22,990	1.00	1.00	—	
4,270,253	7,521	7,309	0.18	0.18	—	
1,041,500	7,000	7,000	1.00	1.00	—	
742,000	5,000	5,000	1.35	1.35	—	
1,136,000	1,136,000	1,136,000	98.86	98.86	—	
13,481,765	6,411,754	6,411,754	57.50	57.50	—	
27,522,400	10,835,712	9,601,712	64.90	64.90	—	
1,073,560	983,260	898,144	92.72	92.72	—	
1,540,500	1,000,000	1,000,000	64.91	64.91	—	

中 華 民 國

三、重大興建計畫待完成，且進度較預計落後者

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
2,363,000	76,500	61,888	2.56	2.56	—	
3,750,201	3,608,281	3,608,277	99.00	99.00	—	
2,495,000	2,297,585	2,237,596	100.00	100.00	—	工程雖已完工，惟驗收程序尚在辦理中。
1,289,083	1,104,928	412,447	85.71	31.99	- 53.72	工程招、決標作業遲延。
10,740,790	1,036,800	36,800	9.65	1.60	- 8.05	工程招、決標作業未如預期。
19,353,848	15,029,288	11,598,197	85.82	85.76	- 0.06	陸管工程現場乾燥進度未如預期。
24,646,957	76,958	76,958	2.00	1.95	- 0.05	環境影響評估審查作業時程未如預期。
9,591,875	193,920	171,236	6.00	5.90	- 0.10	環境影響差異分析報告遲未審查通過。
79,556,688	58,134,258	58,105,501	99.38	99.33	- 0.05	既有除役機組拆除案招標進度未如預期。
2,754,960	1,948,254	1,745,779	85.43	72.66	- 12.77	民眾陳抗，影響進度。
2,771,000	2,209,577	2,206,431	94.40	94.34	- 0.06	部分土地遭民眾占用。
2,536,407	1,913,224	1,900,696	92.90	92.83	- 0.07	離島招工不易。
2,527,000	1,264,018	1,020,536	93.14	51.22	- 41.92	臺西場址招標進度未如預期，及布袋港場址處於環評階段，工程未發包。
803,400	513,136	350,275	80.36	74.15	- 6.21	計畫用地須辦理變更編定，且招標進度未如預期。
165,000	46,991	46,446	68.10	65.20	- 2.90	設置場址用地取得進度未如預期。
288,180	180,785	180,236	85.96	84.16	- 1.80	承商人力不足。
474,050	96,161	83,141	18.36	17.16	- 1.20	水庫未登錄地處理進度未如預期。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣電力股份有限公司	全臺小水力發電第一期計畫	107年7月至112年6月
		萬里水力發電計畫	107年7月至117年1月
		全臺小水力發電第二期計畫	108年1月至110年12月
		離岸風力發電第二期計畫	108年4月至114年12月
	台灣自來水股份有限公司	板新地區供水改善計畫二期工程	93年1月至108年12月
		離島地區供水改善計畫—馬公增建4000噸海水淡化廠	100年1月至107年12月
		員嶼淨水場擴建工程計畫	105年1月至110年12月
		推廣水資源智慧管理系統及節水技術計畫	106年1月至109年12月
		無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程	106年1月至110年8月
財政部	臺灣菸酒股份有限公司	南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫	107年8月至110年12月
		嘉義酒廠速食麵製麵工場設置計畫	108年1月至111年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	郵政物流園區（機場捷運A7站）建置計畫	103年1月至110年12月
		購建郵政局所計畫	106年1月至109年12月
	交通部臺灣鐵路管理局	臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆—苗栗段）	94年1月至105年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累 計 支 用 數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
2,612,624	23,934	23,546	3.00	2.89	- 0.11	招標進度未如預期。
9,596,238	7,500	24	1.13	—	- 1.13	尚處於環評階段，工程未發包。
346,957	2,714	2,679	8.00	7.42	- 0.58	招標進度未如預期。
57,323,960	391,681	22,029	13.22	12.56	- 0.66	工程招標作業未如預期。
6,465,419	5,845,737	5,735,589	100.00	98.33	- 1.67	瓊林橋至浮洲橋送水管線工程招標進度未如預期。
1,137,866	1,086,211	1,043,142	100.00	97.22	- 2.78	受地形環境影響，施工不易。
299,547	104,523	63,472	42.39	36.42	- 5.97	承商財務困難，執行進度未如預期。
220,000	156,552	148,462	75.00	74.95	- 0.05	工程施作申請路權進度未如預期。
7,049,000	3,997,910	2,891,166	60.92	57.50	- 3.42	民眾預繳外線設備費、工程用地取得等進度未如預期。
1,061,690	268,400	15,873	25.00	19.00	- 6.00	工程招標作業未如預期。
126,070	12,205	11,624	16.17	15.40	- 0.77	鍋爐及附屬設備等設置進度落後。
25,846,942	12,345,996	12,238,273	78.00	75.52	- 2.48	工商服務中心等工程採購案尚未決標。
9,059,169	7,754,065	7,660,137	72.50	70.34	- 2.16	臺中豐原郵局等新建工程招標作業未如預期。
8,412,000	8,484,000	7,597,228	100.00	99.99	- 0.01	各項工程變更、結算及驗收等作業進度未如預期。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部	交通部臺灣鐵路管理局	臺北機廠遷建建設計畫	94年6月至105年12月
		臺鐵整體購置及汰換車輛計畫(104-113年)	104年1月至113年12月
		臺鐵電務智慧化提升計畫	106年1月至113年12月
	臺灣港務股份有限公司	高雄港客運專區建設計畫	99年1月至110年12月
		基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫	99年1月至110年12月
		高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫－港務公司辦理部分	101年1月至108年12月
	桃園國際機場股份有限公司	高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫－港務公司辦理部分	102年1月至110年12月
		臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫	101年1月至113年12月
		桃園國際機場空側設施全面強化工程計畫	106年1月至111年12月
		臺灣桃園國際機場EC滑行道南段整建雙向化暨穿越地下道工程計畫	108年1月至111年12月
		T1至T2之PMS與T3系統整合工程	108年1月至112年12月
		西側污水處理廠新建工程	108年1月至112年12月

註：1. 本表所列重大興建計畫不含108年度已完成及停止、暫緩辦理等計畫。

2. 各機關之計畫排序以計畫起始日先後順序排列。

3. 資料來源：整理自各國營事業提供資料。

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 8 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 計	實 際	增 減 百 分 點	
15,510,872	15,510,872	14,499,933	100.00	99.99	- 0.01	後勤支援管理系統等採購案，終止契約後進入司法訴訟程序中，影響進度。
99,730,000	16,541,853	15,463,710	31.91	31.72	- 0.19	支線客車60輛採購案變更採購策略，配合修正規範及招標文件，影響進度。
30,610,000	3,038,000	1,950,342	11.36	9.79	- 1.57	電車線高速檢查車等採購案作業遲延。
4,517,000	4,517,000	3,166,399	90.00	89.84	- 0.16	清理用地污染及排除地下障礙物進度未如預期。
814,094	814,094	814,094	100.00	94.50	- 5.50	依法辦理文化資產送審作業進度未如預期。
8,899,582	8,899,582	6,133,818	100.00	99.97	- 0.03	區內聯絡道路等工程尚在驗收中。
2,112,522	2,112,522	1,768,373	94.34	94.19	- 0.15	工程尚須配合辦理漁筏搬遷移籍相關事宜，影響工進。
78,907,000	12,633,998	4,799,961	11.26	10.02	- 1.24	航廈主體工程招標期程延後，影響進度。
3,026,540	2,286,540	1,189,349	83.00	82.34	- 0.66	考量機場營運及航空公司需求，分區施作範圍限縮，影響工進。
2,575,370	10,440	8,724	0.41	—	- 0.41	國一甲線連接機場期程未定，影響進度。
1,869,624	103,535	—	5.54	—	- 5.54	因該計畫係屬第三航廈輔助工程，受該航廈主體工程未決標影響，遲延招標。
1,107,361	36,500	—	7.76	—	- 7.76	因該計畫係屬第三航廈輔助工程，受該航廈主體工程未決標影響，遲延招標。

貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

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

一、調查經過

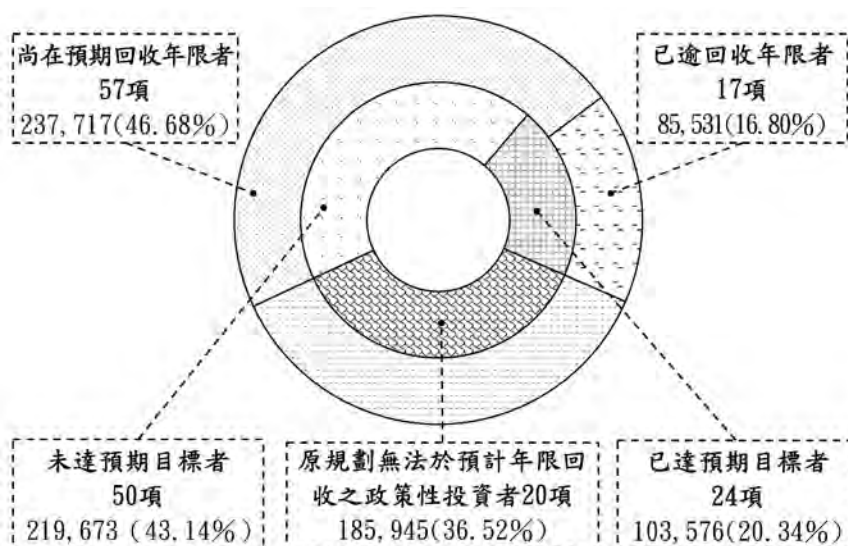
本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運1年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。經就各事業查填資料分析，106年度以前完成（加入營運）而至107年度止尚未回收投資金額者計91項，暨108

年度新增營運考核者計3項，合計94項重大興建計畫，投資金額5,091億9,563萬餘元，分別係台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、中華郵政公司、臺灣港務公司（設有基隆、臺中、高雄及花蓮等4家分公司）、桃園國際機場公司等7單位，以往年度投入之專案投資計畫。考

核結果，上開94項投資計畫效益達成情形，已達預期目標者24項，未達預期目標者50項，原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者20項（詳上圖及下表），茲按其分類說明如次：

截至 108 年底止重大興建計畫投資效益概況圖

單位：新臺幣百萬元



資料來源：整理自各事業提供資料。

國營事業重大興建計畫完成後尚未回收投資計畫項數情形表

截至 108 年底止

單位：新臺幣百萬元

名 稱	合 計 (A=B+C+D)		已達預期目標 (B)		未達預期目標 (C)		原規劃無法於預計年限 回收之政策性投資(D)	
	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數
合 計	509,195	94	103,576	24	219,673	50	185,945	20
台灣糖業公司	13,790	25	292	1	13,497	24	—	—
台灣中油公司	115,796	16	67,769	8	41,432	3	6,594	5
台灣電力公司	338,567	27	23,154	4	148,059	12	167,353	11
台灣自來水公司	5,280	5	1,418	1	1,579	2	2,282	2
中華郵政公司	19,178	8	6,286	5	12,892	3	—	—
臺灣港務公司	7,203	12	4,656	5	2,211	6	335	1
桃園國際機場公司	9,379	1	—	—	—	—	9,379	1

註：1. 本表已達、未達預期目標者，係以實際投資報酬率與預計之比較結果。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

(一) 投資效益已達預期目標者 24 項，投資金額 1,035 億 7,647 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 1 項，為價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫，投資金額 2 億 9,233 萬餘元，尚在預期回收年限內。

2. 台灣中油公司計有石化事業部三輕更新投資計畫等 8 項計畫，投資金額 677 億 6,943 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣電力公司計有大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 4 項計畫，投資金額 231 億 5,405 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

4. 台灣自來水公司 1 項，為新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫，投資金額 14 億 1,802 萬餘元，尚在預期回收年限內。

5. 中華郵政公司計有購建郵政局所計畫（98-102 年）等 5 項計畫，投資金額 62 億 8,603 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

6. 臺灣港務公司計有臺中分公司之臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫等 5 項計畫，投資金額 46 億 5,657 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益已達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投 資 金 額	項 數	已 逾 回 收 年 限	尚 在 預 期 回 收 年 限 內
合 計	103,576	24	—	24
台灣糖業公司	292	1	—	1
台灣中油公司	67,769	8	—	8
台灣電力公司	23,154	4	—	4
台灣自來水公司	1,418	1	—	1
中華郵政公司	6,286	5	—	5
臺灣港務公司	4,656	5	—	5

資料來源：整理自各事業提供資料。

(二) 投資效益未達預期目標者 50 項，投資金額 2,196 億 7,327 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 24 項，投資金額 134 億 9,794 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫等 12 項計畫，投資金額 80 億 3,443 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有臺南仁德工商綜合區開發計畫等 12 項計畫，投資金額 54 億 6,351 萬餘元。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 414 億 3,236 萬餘元，其中已逾回收年限者 1 項，為石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫，投資金額 11 億 6,321 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫等 2 項計畫，投資金額 402 億 6,915 萬餘元。

3. 台灣電力公司 12 項，投資金額 1,480 億 5,955 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有明潭抽蓄水力發電工程計畫等 2 項計畫，投資金額 757 億 4,932 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有南部複循環發電工程修正計畫等 10 項計畫，投資金額 723 億 1,023 萬餘元。

4. 台灣自來水公司計有平鎮第二原水抽水站工程計畫等 2 項計畫，投資金額 15 億 7,994 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

6. 臺灣港務公司 6 項，投資金額 22 億 1,128 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有高雄分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫等 2 項計畫，投資金額 5 億 8,478 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有高雄分公司之高雄港自航式挖泥船汰換計畫等 4 項計畫，投資金額 16 億 2,650 萬餘元。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投 資 金 額	項 數	已 逾 回 收 年 限	尚 在 預 期 回 收 年 限 內
合 計	219,673	50	17	33
台灣糖業公司	13,497	24	12	12
台灣中油公司	41,432	3	1	2
台灣電力公司	148,059	12	2	10
台灣自來水公司	1,579	2	—	2
中華郵政公司	12,892	3	—	3
臺灣港務公司	2,211	6	2	4

資料來源：整理自各事業提供資料。

(三) 原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 20 項，投資金額 1,859 億 4,588 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫等 5 項計畫，投資金額 65 億 9,437 萬餘元。

2. 台灣電力公司計有大潭燃氣火力發電計畫等 11 項計畫，投資金額 1,673 億 5,352 萬餘元。

3. 台灣自來水公司計有宜蘭羅東堰下游供水計畫等 2 項計畫，投資金額 22 億 8,255 萬餘元。

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

5. 桃園國際機場公司 1 項，為臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，投資金額 93 億 7,981 萬餘元。

國營事業原規劃無法於預計年限回收之政策性投資計畫情形表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投 資 金 額	項 數
合 計	185,945	20
台灣中油公司	6,594	5
台灣電力公司	167,353	11
台灣自來水公司	2,282	2
臺灣港務公司	335	1
桃園國際機場公司	9,379	1

資料來源：整理自各事業提供資料。

二、調查結果

各國營事業機關辦理重大興建工程，自計畫可行性分析至興建完成，每須耗時數年，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，期能增加生產力，提高投資效率，俾以有限資源獲致最大之效益。

108 年度調查之 94 項重大興建計畫，其完成後之效益情形（詳后附表），除 24 項投資效益已達預期目標外，其餘原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 20 項，暨投資效益未達預期目標者 50 項。上開投資效益未達預期目標之 50 項中（詳下表），已逾回收年限者 17 項（較 107 年度增加 2 項）；尚在回收年限者 33 項（較 107 年度

減少 3 項）。經再就 50 項投資效益未達預期目標及 20 項原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者（詳下表），分述如次：

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標者年度項目及投資金額比較表

單位：新臺幣百萬元

項 目	1 0 8 年 度		1 0 7 年 度		比 較 增 減		
	項 數	投資金額	項 數	投資金額	項 數	投資金額	%
合 計	50	219,673	51	220,228	- 1	- 554	0.25
已逾回收年限	17	85,531	15	83,979	2	1,552	1.85
尚在回收年限內	33	134,141	36	136,248	- 3	- 2,106	1.55

資料來源：整理自各事業提供資料。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標及原規劃無法於預計年限回收之政策性投資計畫概況表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣百萬元

項 目	項 數	投 資 金 額
合 計	70	405,619
107年度未達預期目標，108年度已有改善，惟仍未達預期	18	123,524
107年度未達預期目標，108年度尚未改善或仍為負值	31	96,044
108年度新增未達預期目標	1	103
原規劃無法於預計年限回收之政策性投資	20	185,945

資料來源：整理自各事業提供資料。

(一) 107 年度投資效益未達預期目標，108 年度已有改善，惟仍未達預期者 18 項，投資金額 1,235 億 2,478 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 7 項，投資金額 46 億 7,963 萬餘元，分別為臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、蜜鄰便利超市設置投資計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、購併美國加州 GS 蘭園計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、越南新建養豬廠投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫。主要原因係出租商場及自營酒店來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期；或面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期；或國際花卉市場降價競爭，市場價格無法提升，銷貨收入減少；或美國蘭花市場競爭激烈及當地經濟成長緩慢，銷售不佳，收入減少；或鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少；或因越南爆發豬瘟疫情，養豬戶降價拋售及民眾減少消費，銷售收入減少；或受極端氣候影響，有機作物產量減少，暨營運成本增加，獲利減少等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 2 項計畫，分別為越南新建養豬廠投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 1 項，為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫，投資金額 388 億 1,366 萬餘元。主要原因係下游客戶關廠影響工場產能利用率，實際煉量低於預期，油品收入減少所致。

3. 台灣電力公司 7 項，投資金額 754 億 8,943 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫、第三期煤輪建造計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫。主要原因係電價較規劃值為低，現金流入數未如預期；或易因地震豪雨增加淤積量，影響發電量，暨電價較規劃值為低，獲利減少；或航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本；或攔河堰易因豪雨淤積，影響發電之取水量，暨電價較規劃值為低，獲利減少；或地震及風災造成部分設施受損，雖經改善，惟仍受限於地形，影響發電量等所致。其中社寮電廠更新工程計畫設備利用率較預計目標減少 72.42 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 81.38%。

4. 中華郵政公司 1 項，為購建儲匯局所計畫(87-90 年)，投資金額 34 億 1,389 萬餘元。主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少所致。

5. 臺灣港務公司 2 項，投資金額 11 億 2,814 萬餘元，分別為高雄分公司之高雄港自航式挖泥船汰換計畫、臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫。主要原因係計畫回填區飽和，改至離岸較遠之工區進行浚挖業務，影響作業能量；或遊憩商業區開發未如

預期，減少土地使用及管理收入等所致。又該 2 計畫設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%。

(二) 107 年度投資效益未達預期目標，108 年度尚未改善或仍為負值者 31 項，投資金額 960 億 4,496 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 16 項，投資金額 87 億 1,478 萬餘元，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)、加油站事業投資計畫、赴越南投資養豬計畫、加油站事業投資計畫(第二期)、豬場重建計畫、加氣站事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(屏東店)、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、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、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、雲林有機示範園區投資計畫。主要原因係保健商品銷量衰退，美容商品銷售亦不佳，收入減少；或鄰近區域商辦租賃供過於求，租金行情下跌，收入未如預期；或面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少；或加油站位居鄉間，客源有限，且電動車發展，影響售油收入；或因越南爆發豬瘟疫情，養豬戶降價拋售及民眾減少消費，銷售收入減少；或加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收入減少；或因豬隻下痢病情未趨緩，豬隻死亡率偏高，銷售收入減少；或液化石油氣車輛逐年減少，加氣站市場萎縮，獲利未如預期；或周邊大型商場林立，且網路市場興起，衝擊實體消費市場；或面臨市場競爭，未能因應市場變化，顧客流失，銷貨毛利減少；或鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少；或來客數縮減及同業降價促銷瓜分市場，致營收減少；或受極端氣候影響，有機作物產量減少，暨營運成本增加，獲利減少等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值者，計有 4 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、赴越南投資養豬計畫、加氣站事業投資計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 6 項計畫，分別為設置量販店投資計畫(楠梓店)、臺南仁德工商綜合區開發計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(屏東店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、雲林有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 2 項，投資金額 26 億 1,870 萬餘元，分別為石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫。主要原因係工場大修及非計畫性停爐影響煉製效益；或柴油引擎車增加，影響銷售毛利較高之汽油銷量，售油收入減少等所致。

3. 台灣電力公司 5 項，投資金額 725 億 7,011 萬餘元，分別為興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、風力發電第一期計畫、第二期煤輪建造計畫、軟橋電廠復建工程計畫。主要原因係電價未如期反映成本影響，現金流入數未如預期；或受風況未如預期等影響，減少發電量；或航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本；或配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，致取水量減少，影響發電量等所致。其中軟橋電廠復建工程計畫設備利用率較預計目標減少 44.57 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 58.80%，另興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫淨現金流入數為負值。

4. 台灣自來水公司 2 項，投資金額 15 億 7,994 萬餘元，分別為平鎮第二原水抽水站工程計畫、花蓮地區自來水供水工程計畫。主要原因係囿於水權配額，抽水量未如預期，影響給水收入；或攔沙壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載少出水，影響給水收入等所致。又該 2 計畫設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%。

5. 中華郵政公司 2 項，投資金額 94 億 7,828 萬餘元，分別為購建儲匯局所計畫（83-86 年）、購建儲匯局所計畫（90-93 年）。主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少等所致。

6. 臺灣港務公司 4 項，投資金額 10 億 8,313 萬餘元，分別為高雄分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫、高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫（第一期）、基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、臺中分公司之二十號碼頭新建工程計畫。主要原因係港口駁運市場規模偏小，營運航次及收入未如預期；或物流倉庫需求未如預期，租金收入減少；或因進出港船舶漸趨大型化，小馬力拖船需求有限，航運收入減少；或配合政策將部分區域作為公務碼頭，減少裝卸及碼頭通過收入等所致。其中淨現金流入數為負值者，計有 2 項計畫，分別為高雄分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫、基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫。

（三）108 年度新增投資效益未達預期目標者 1 項，投資金額 1 億 352 萬餘元。

台灣糖業公司 1 項，為加油站事業投資計畫（第四期），投資金額 1 億 352 萬餘元，主要原因係油氣及油電車輛增加及市場推出省油車種影響，售油收入減少所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 26.39 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 32.60%。

(四) 原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 20 項，投資金額 1,859 億 4,588 萬餘元。

1. 台灣中油公司 5 項，投資金額 65 億 9,437 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫、煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫、煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫、金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫。主要原因係因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值；或離島運輸成本高，且當地居民用油量有限；或配合空污減量政策，設置加油站及加氣站，規劃時預估投資報酬率為負值等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20% 或為負值，計有 2 項計畫，分別為煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫。

2. 台灣電力公司 11 項，投資金額 1,673 億 5,352 萬餘元，分別為大潭燃氣火力發電計畫、和平溪碧海水力發電工程計畫、鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫、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、風力發電第三期計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫、太陽光電第一期計畫、澎湖湖西風力發電計畫、風力發電第四期計畫、金門金沙風力發電計畫。主要原因係電價未如期反映成本等影響，現金流入數未如預期；或受風況未如預期及部分機組故障等影響，減少發電量；或為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值；或受部分機組故障等影響，減少發電量等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數為負值，計有 2 項計畫，分別為大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫。

3. 台灣自來水公司 2 項，投資金額 22 億 8,255 萬餘元，分別為宜蘭羅東堰下游供水計畫、台東成功供水系統擴建計畫。主要原因係配合減抽地下水政策及滿足用水需求而設置，規劃時預估投資報酬率為負值；或改善沿海地區供水品質而設置，規劃時預估投資報酬率為負值等所致。

4. 臺灣港務公司 1 項，投資金額 3 億 3,561 萬餘元，為基隆分公司之臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，主要原因係貨物裝卸量及靠泊艘次未如預期，碼頭碇泊及裝卸收入減少所致。

5. 桃園國際機場公司 1 項，投資金額 93 億 7,981 萬餘元，為臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，主要原因係為提升飛航安全與營運品質、減輕維護及航務作業壓力而設置，規劃時預估無法於預計年限回收所致。

上開經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 41 項，實際投資 2,045 億 6,981 萬餘元；交通部所屬中華郵政公司、臺灣港務公司等 2 家國營事業，投資效益未達預期目標者 9 項，實際投資 151 億 345 萬餘元，經分別函請經濟部及交通部督促積極檢討改善，據復：已督促各事業檢討並研訂改善措施積極執行中，本部已列管繼續注意加強考核其改善成效。至近 3 年經濟部所屬台灣中油公司之煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫，有重油轉化工場煉量及高價值之丙烯產率未如預期情形；台灣糖業公司之歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫，有未經審慎評估逕變更國外購地自建計畫改採收購現成蘭園等未盡職責或效能過低情事，本部已於 106 年 7 月 17 日、106 年 11 月 6 日依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

茲將 108 年度 94 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，及投資效益未達預期目標原因概述等，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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備
						預 計
一、投資效益已達預期目標者 尚在預期回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫	106年12月		292,337	15.99	60.00
台灣中油股份有限公司	石化事業部三輕更新投資計畫	103年06月		40,407,700	10.95	100.00
	煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫	106年12月		15,378,598	14.42	100.00
	煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫	106年03月		4,084,704	13.92	90.00
	四萬噸級環島成品油輪汰換計畫	106年01月		2,620,743	13.60	90.00
	四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年04月		1,636,701	12.70	95.00
	第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年07月		1,622,741	12.70	91.00
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月		1,316,187	14.31	74.00
	環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫	101年07月		702,064	14.90	95.00
台灣電力股份有限公司	大甲溪發電廠青山分廠復建計畫	105年12月		14,363,869	17.70	19.29
	風力發電第二期計畫	100年06月		7,591,416	16.30	33.00
	明潭電廠濁水機組更新計畫	99年12月		660,825	37.08	75.34
	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年11月		537,948	45.38	87.11
台灣自來水股份有限公司	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年12月		1,418,024	17.00	49.53
中華郵政股份有限公司	購建郵政局所計畫（98-102）	102年12月		2,036,253	29.64	70.00
	購建郵政局所及設備計畫	99年12月		1,878,139	19.41	80.00
	購建郵政局所計畫（102-105）	106年12月		1,424,682	23.82	69.00

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數	投 資 報 酬 率						
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增 減 %	預 計	實 際	增減百分點		
96.56	36.56	2,157	35,029	1,523.97	7.93	10.83	2.90		
131.00	31.00	4,483,760	3,034,235	- 32.33	8.76	12.28	3.52		
84.00	- 16.00	1,530,799	1,926,241	25.83	5.88	9.62	3.74		
88.00	- 2.00	385,531	311,027	- 19.33	5.75	6.08	0.33		
93.00	3.00	267,039	419,746	57.19	8.87	11.03	2.16		
98.00	3.00	206,141	88,716	- 56.96	9.94	10.54	0.60		
98.00	7.00	206,141	139,339	- 32.41	10.01	10.82	0.81		
104.00	30.00	136,065	107,811	- 20.77	5.53	6.13	0.60		
95.00	—	76,256	90,668	18.90	8.47	13.64	5.17		
17.70	- 1.59	1,492,138	1,818,087	21.84	7.54	14.84	7.30		
30.78	- 2.22	554,864	480,669	- 13.37	2.53	2.66	0.13		
27.75	- 47.59	34,583	24,369	- 29.53	2.45	6.24	3.79		
62.03	- 25.08	30,367	9,630	- 68.29	3.74	4.15	0.41		
45.23	- 4.30	349,950	315,630	- 9.81	1.86	5.99	4.13		
70.00	—	117,329	380,335	224.16	5.88	13.96	8.08		
75.00	- 5.00	161,816	327,779	102.56	7.18	12.49	5.31		
68.00	- 1.00	73,745	162,317	120.11	6.50	11.54	5.04		

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機 關 名 稱 及 投 資 效 益 情 形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備
						預 計
中華郵政股份有限公司	自動化機器設備購置計畫	106年12月		706,453	8.53	53.00
	郵政資訊作業發展計畫	105年12月		240,511	4.83	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫	105年12月		2,045,256	14.21	100.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港第115、116及117號碼頭改建工程	103年09月		1,558,043	11.10	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年12月		543,038	31.64	100.00
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	4000匹馬力港勤拖船2艘購建計畫	102年04月		394,780	12.00	30.00
臺灣港務股份有限公司 花蓮分公司	購建3200匹馬力拖船計畫	92年07月		115,461	23.00	49.40
二、投資效益未達預期目標者						
(一) 已逾回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫	92年11月		2,468,327	10.83	100.00
	生物科技工廠投資計畫(第一期)	93年10月		975,373	7.38	100.00
	臺中市崇德路綜合大樓開發計畫	91年04月		836,993	15.56	75.00
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年06月		818,360	9.83	100.00
	設置量販店投資計畫(楠梓店)	90年12月		787,288	16.69	100.00
	加油站事業投資計畫	88年12月		772,400	14.70	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月		388,797	19.90	100.00
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月		279,608	10.71	100.00

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增 減 %	預 計	實 際	增減百分點		
56.00	3.00	180,822	107,346	- 40.63	6.47	11.95	5.48		
100.00	—	99,296	140,708	41.71	12.28	20.13	7.85		
92.70	- 7.30	91,974	165,973	80.46	2.87	8.12	5.25		
100.00	—	201,900	221,464	9.69	10.55	11.71	1.16		
84.01	- 15.99	44,235	62,640	41.61	4.40	11.54	7.14		
23.72	- 6.28	99	61,175	61,692.93	0.02	10.85	10.83		
16.40	- 33.00	5,000	10,708	114.16	4.33	9.30	4.97		
100.00	—	698,746	31,163	- 95.54	11.38	5.06	- 6.32	出租商場及自營酒店來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期。	A
100.00	—	304,730	39,443	- 87.06	19.25	5.05	- 14.20	保健商品銷量衰退，美容商品銷售亦不佳，收入減少。	B
98.73	23.73	191,580	41,181	- 78.50	11.33	5.73	- 5.60	鄰近區域商辦租賃供過於求，租金行情下跌，收入未如預期。	B
100.00	—	69,353	19,631	- 71.69	9.25	0.02	- 9.23	面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期。	A
100.00	—	182,919	- 100,693		14.37	0.96	- 13.41	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少。	B
73.11	- 26.89	125,920	56,265	- 55.32	11.62	4.58	- 7.04	加油站位居鄉間，客源有限，售油收入未如預期。	B
58.33	- 41.67	39,488	- 22,433		9.14	2.17	- 6.97	因越南爆發豬瘟疫情，養豬戶降價拋售及民眾減少消費，銷售收入減少。	B
100.00	—	54,522	13,522	- 75.20	12.70	5.03	- 7.67	國際花卉市場降價競爭，市場價格無法提升，銷貨收入減少。	A

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備 預 計
台灣糖業股份有限公司	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月		254,592	16.85	100.00
	購併美國加州GS蘭園計畫	89年12月		213,896	9.73	100.00
	豬場重建計畫	82年06月		158,787	19.75	100.00
	加氣站事業投資計畫	89年12月		80,015	11.32	100.00
台灣中油股份有限公司	石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫	99年12月		1,163,213	8.00	100.00
台灣電力股份有限公司	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
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	新建150噸自航式起重船工程計畫	90年05月		499,317	14.00	0.64
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	新建1600匹馬力拖船一艘計畫	89年05月		85,465	11.00	20.00
(二) 尚在預期回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月		1,374,398	19.31	100.00
	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(屏東店)	92年06月		780,502	17.57	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年09月		563,467	18.54	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫	92年01月		533,626	20.79	100.00
	設置量販店投資計畫(雲林北港店)	92年06月		417,840	22.17	100.00

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備註					
(能量) 利用率		淨	現	金	流	入	數			投	資	報	酬	率
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增減%	預 計	實 際	增減百分點							
83.06	- 16.94	44,072	25,154	- 42.93	11.07	7.50	- 3.57	加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收入減少。					B	
100.00	—	69,748	23,451	- 66.38	10.23	5.04	- 5.19	美國蘭花市場競爭激烈及當地經濟成長緩慢，銷售不佳，收入減少。					A	
92.93	- 7.07	25,046	7,697	- 69.27	6.05	2.23	- 3.82	因豬隻下痢病情未趨緩，豬隻死亡率偏高，銷售收入減少。					B	
50.00	- 50.00	17,268	1,221	- 92.93	17.21	0.45	- 16.76	液化石油氣車輛逐年減少，加氣站市場萎縮，獲利未如預期。					B	
42.00	- 58.00	- 61,421	106,928		14.37	負 值		工場大修及非計畫性停爐影響煉製效益。					B	
14.44	6.45	7,969,951	3,160,355	- 60.35	11.43	8.21	- 3.22	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。					A	
75.00	43.00	7,524,000	- 515,000		10.17	負 值		電價未如期反映成本等影響，現金流入數未如預期。					B	
—	- 0.64	40,931	- 61		0.64	負 值		港口駁運市場規模偏小，營運航次及收入未如預期。					B	
26.98	6.98	10,466	- 52		3.74	負 值		因進出港船舶漸趨大型化，小馬力拖船需求有限，航運收入減少。					B	
100.00	—	334,990	- 19,386		10.66	0.46	- 10.20	周邊大型商場林立，且網路市場興起，衝擊實體消費市場。					B	
100.00	—	95,842	- 56,194		9.98	0.81	- 9.17	面臨市場競爭，未能因應市場變化，顧客流失，銷貨毛利減少。					B	
100.00	—	115,418	- 91,218		11.96	0.57	- 11.39	面臨市場競爭，未能因應市場變化，顧客流失，銷貨毛利減少。					B	
86.79	- 13.21	89,277	28,531	- 68.04	9.99	5.71	- 4.28	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。					A	
86.47	- 13.53	86,536	17,140	- 80.19	10.20	5.23	- 4.97	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。					B	
100.00	—	55,194	- 84,467		11.46	0.81	- 10.65	面臨市場競爭，未能因應市場變化，致顧客流失，銷貨毛利減少。					B	

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備
						預 計
台灣糖業股份有限公司	越南新建養豬廠投資計畫	100年	12月	284,870	18.30	100.00
	臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫	90年	02月	282,436	25.00	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年	06月	228,025	18.94	70.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年	03月	103,526	23.14	100.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年	12月	51,110	14.13	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年	12月	29,268	14.06	100.00
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫	101年	12月	38,813,668	9.64	100.00
	油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫	98年	12月	1,455,488	10.08	100.00
台灣電力股份有限公司	南部複循環發電工程修正計畫	93年	03月	29,572,556	19.54	32.00
	馬鞍水力發電工程計畫	88年	06月	13,340,083	37.71	32.22
	新天輪水力發電工程計畫	85年	06月	9,970,513	44.83	8.54
	萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫	102年	09月	7,991,976	35.85	35.22
	風力發電第一期計畫	97年	12月	4,929,068	16.40	31.04
	第三期煤輪建造計畫	100年	05月	4,439,515	11.90	100.00
	第二期煤輪建造計畫	100年	03月	1,448,349	11.80	100.00

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增 減 %	預 計	實 際	增減百分點		
6.52	- 93.48	25,880	6,451	- 75.07	7.04	4.63	- 2.41	因越南爆發豬瘟疫情，養豬戶降價拋售及民眾減少消費，銷售收入減少。	A
95.73	- 4.27	17,406	7,531	- 56.73	7.32	5.68	- 1.64	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。	B
43.07	- 26.93	58,119	- 10,536		9.14	3.82	- 5.32	來客數縮減及同業降價促銷瓜分市場，致營收減少。	B
73.61	- 26.39	10,497	7,075	- 32.60	5.16	5.15	- 0.01	油氣及油電車輛增加及市場推出省油車種影響，售油收入減少。	C
64.41	- 35.59	6,181	- 7,154		9.59	3.96	- 5.63	受極端氣候影響，有機作物產量減少，暨營運成本增加，獲利減少。	A
100.00	—	3,604	- 6,717		9.64	3.94	- 5.70	受極端氣候影響，有機作物產量減少，暨營運成本增加，獲利減少。	B
71.00	- 29.00	5,852,910	6,941,344	18.60	11.12	7.97	- 3.15	下游客戶關廠影響工場產能利用率，實際煉量低於預期，油品收入減少。	A
100.00	—	165,376	116,300	- 29.68	10.66	9.70	- 0.96	柴油引擎車增加，影響銷售毛利較高之汽油銷量，售油收入減少。	B
67.30	35.30	3,188,000	369,000	- 88.43	7.58	負 值		電價未如期反映成本影響，現金流入數未如預期。	B
36.18	3.96	1,250,674	1,053,511	- 15.76	7.10	5.70	- 1.40	易因地震豪雨增加淤積量，影響發電量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	A
13.33	4.79	1,055,208	638,077	- 39.53	6.95	5.09	- 1.86	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	A
42.62	7.40	324,324	297,442	- 8.29	3.55	2.93	- 0.62	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	A
24.95	- 6.09	409,807	201,030	- 50.95	3.65	1.87	- 1.78	受風況未如預期影響，減少發電量。	B
100.00	—	461,753	128,900	- 72.08	6.70	0.24	- 6.46	航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	A
100.00	—	153,864	28,300	- 81.61	6.95	0.01	- 6.94	航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	B

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完 年	成 月	實際 投資 總額	預計 收回 年限	經
						設備 預計
台灣電力股份有限公司	高屏電廠更新工程計畫	85年	06月	464,505	40.00	79.39
	社寮電廠更新工程計畫	84年	06月	116,414	41.30	93.70
	軟橋電廠復建工程計畫	82年	01月	37,252	27.54	86.86
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年	12月	1,057,676	17.90	100.00
	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年	06月	522,271	17.07	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫（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	100.00
	購建儲匯局所計畫（90-93）	93年	12月	2,979,095	41.48	85.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港自航式挖泥船汰換計畫	103年	08月	748,554	10.73	90.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫	99年	12月	379,595	11.00	90.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫 （第一期）	104年	05月	328,006	14.70	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	二十號碼頭新建工程計畫	89年	06月	170,348	20.10	75.00
三、原預計無法回收投資計畫者						
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫	104年	01月	3,614,428		75.00
	煉製事業部桃園廠沙崙NO.1海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫	103年	07月	1,412,000		92.00

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增減%	預 計	實 際	增減百分點		
67.29	- 12.10	89,810	28,619	- 68.13	9.72	5.19	- 4.53	攔河堰易因豪雨淤積，影響發電之取水量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	A
21.28	- 72.42	24,390	4,541	- 81.38	9.72	0.79	- 8.93	地震及風災造成部分設施受損，雖經改善，惟仍受限於地形，影響發電量。	A
42.29	- 44.57	3,260	1,343	- 58.80	10.25	2.54	- 7.71	配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，致取水量減少，影響發電量。	B
25.90	- 74.10	165,280	16,890	- 89.78	4.42	負 值		囿於水權配額，抽水量未如預期，影響給水收入。	B
41.16	- 58.84	86,780	51,650	- 40.48	8.03	6.41	- 1.62	攔沙壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載少出水，影響給水收入。	B
100.00	—	1,825,288	593,964	- 67.46	12.36	7.57	- 4.79	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少所致。	B
90.00	- 10.00	1,077,406	415,677	- 61.42	12.86	9.95	- 2.91	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少所致。	A
95.00	10.00	182,379	247,885	35.92	9.99	7.84	- 2.15	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少所致。	B
56.91	- 33.09	122,088	33,022	- 72.95	11.89	5.00	- 6.89	計畫回填區飽和，改至離岸較遠之工區進行浚挖業務，影響作業能量。	A
8.42	- 81.58	67,950	7,120	- 89.52	10.71	1.88	- 8.83	遊憩商業區開發未如預期，減少土地使用及管理收入。	A
100.00	—	1,862,507	13,999,883	651.67	8.50	0.75	- 7.75	物流倉庫需求未如預期，租金收入減少。	B
100.00	25.00	20,000	2,378	- 88.11	10.53	1.40	- 9.13	配合政策將部分區域作為公務碼頭，減少裝卸及碼頭通過收入。	B
40.00	- 35.00	- 346,221	- 186,265	- 46.20	負 值	負 值		因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
111.00	19.00	82,620	107,074	29.60	負 值	1.79			D

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預計 收回 年限	經
						設 備 預 計
台灣中油股份有限公司	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月		1,162,611		90.00
	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月		292,258		100.00
	油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫	101年12月		113,081		100.00
台灣電力股份有限公司	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月		102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月		16,459,493		44.16
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月		12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月		12,347,431		68.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月		9,198,546		33.00
	風力發電第三期計畫	100年06月		4,954,129		33.30
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月		4,607,259		60.00
	太陽光電第一期計畫	103年12月		3,016,260		14.80
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月		558,988		42.20
	風力發電第四期計畫	104年04月		558,509		33.40
台灣自來水股份有限公司	金門金沙風力發電計畫	98年12月		397,988		32.50
	宜蘭羅東堰下游供水計畫	103年04月		1,962,318		81.71
台灣港務股份有限公司 基隆分公司	台東成功供水系統擴建計畫	104年02月		320,233		95.07
	臺北港東17號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫	102年05月		335,618		100.00
桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫	107年05月		9,379,810		83.55

註：1. A. 投資效益已較 107 年度改善，惟仍未達預期。B. 107 年度投資效益未達預期，108 年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

108 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	預 計	實 際	增 減 %	預 計	實 際	增減百分點		
98.00	8.00	- 135,203	562,441		負 值	負 值		因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。 離島運輸成本高，且當地居民用油量有限。 配合空污減量政策，設置加油站及加氣站，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
100.00	—	27,816	108,707	290.81	3.91	負 值			D
58.00	- 42.00	4,254	429	- 89.92	負 值	負 值			D
73.50	38.50	7,648,000	4,152,000	- 45.71	2.25	2.25			D
36.26	- 7.90	700,777	510,065	- 27.21	3.07	3.26	0.19		D
37.34	- 0.62	609,470	601,681	- 1.28	3.34	3.83	0.49		D
41.10	- 27.40	1,353,000	- 679,000		7.60	負 值		電價未如期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
42.60	9.60	766,000	140,000	- 81.72	5.25	負 值		電價未如期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
30.40	- 2.90	273,566	255,304	- 6.68	0.90	0.12	- 0.78	受風況未如預期及部分機組故障等影響，減少發電量。	D
33.60	- 26.40	- 75,000	- 166,000	121.33	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
13.50	- 1.30	145,690	98,730	- 32.23	1.05	0.16	- 0.89	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
35.73	- 6.47	34,213	29,244	- 14.52	0.38	負 值		受部分機組故障等影響，減少發電量。	D
25.60	- 7.80	40,289	35,386	- 12.17	1.89	2.74	0.85		D
29.00	- 3.50	15,839	17,410	9.92	0.30	負 值		受風況未如預期等影響，減少發電量。	D
89.96	8.25	- 2,850	14,920		負 值	負 值		配合減抽地下水政策及滿足用水需求而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
51.40	- 43.67	- 9,260	12,990		負 值	負 值		為改善沿海地區供水品質而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
53.08	- 46.92	9,384	8,929	- 4.85	2.80	2.66	- 0.14	貨物裝卸量及靠泊艘次未如預期，碼頭碇泊及裝卸收入減少。	D
103.73	20.18	350,156	800,000	128.47	4.50	5.15	0.65		D

C. 108 年度新增。D. 政策性投資。

參、已結束事業清理期間收支之審核

一、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以 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（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 37 次，展延清算期限至 109 年 10 月 15 日止。茲將該公司 108 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 108 年度清理收入 1,208 萬餘元，主要係出租四結廠區之租賃收入；清理費用 3,324 萬餘元，主要係宜蘭縣五結鄉百福段 13 地號等 45 筆土地交易損失。收支相抵，計發生損失 2,115 萬餘元。

（二）資產負債狀況 108 年 12 月 31 日資產總額 8 億 6,268 萬餘元，其中流動資產 3,461 萬餘元，占 4.01%，主要係銀行存款；其他資產 8 億 2,807 萬餘元，占 95.99%，主要係經多次標售仍未標脫土地。負債總額 14 億 3,793 萬餘元，占資產總額 166.68%，其中流動負債 4 億 3,791 萬餘元，占資產總額 50.76%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 5,375 萬餘元，占資產總額 17.82%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,625 萬餘元，占資產總額 98.10%，主要係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 5 億 7,524 萬餘元，占資產總額負 66.68%，其中資本 83 億 5,423 萬餘元（含預收資本 57 億 3,023 萬餘元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口）；累積虧損 90 億 3,587 萬餘元；業主權益其他項目 1 億 639 萬餘元，占資產總額 12.33%，係未實現土地重估增值。

該公司 108 年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數 計
	小 計	合 計	
清 理 收 入			12,086,383.00
利 息 收 入	245,724.00		
租 賃 收 入	9,795,028.00		
財 產 交 易 利 益	1,889,418.00		
什 項 收 入	156,213.00		
清 理 費 用			33,240,549.00
租 金 支 出	96,000.00		
利 息 費 用	10,328,087.00		
匯費、手續費及證券發行費	1,540.00		
財 產 交 易 損 失	16,360,612.00		
什 項 費 用	6,454,310.00		
清 理 利 益 (損 失)			- 21,154,166.00

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	862,686,662.90	100.00	906,765,271.90	100.00	- 44,078,609.00	4.86
流 動 資 產	34,614,602.90	4.01	38,176,724.90	4.21	- 3,562,122.00	9.33
現 金	33,716,451.90	3.91	37,345,810.90	4.12	- 3,629,359.00	9.72
預 付 款 項	898,151.00	0.10	830,914.00	0.09	67,237.00	8.09
其 他 資 產	828,072,060.00	95.99	868,588,547.00	95.79	- 40,516,487.00	4.66
非 營 業 資 產	828,039,660.00	95.98	868,585,147.00	95.79	- 40,545,487.00	4.67
什 項 資 產	32,400.00	0.00	3,400.00	0.00	29,000.00	852.94
資 產 總 額	862,686,662.90	100.00	906,765,271.90	100.00	- 44,078,609.00	4.86
負 債	1,437,930,891.00	166.68	1,451,770,336.00	160.10	- 13,839,445.00	0.95
流 動 負 債	437,915,657.00	50.76	437,949,221.00	48.30	- 33,564.00	0.01
短 期 債 務	437,630,879.00	50.73	437,630,879.00	48.26	—	—
應 付 款 項	284,778.00	0.03	317,753.00	0.04	- 32,975.00	10.38
預 收 款 項	—	—	589.00	0.00	- 589.00	100.00
長 期 負 債	153,759,623.00	17.82	165,631,821.00	18.27	- 11,872,198.00	7.17
長 期 債 務	153,759,623.00	17.82	165,631,821.00	18.27	- 11,872,198.00	7.17
其 他 負 債	846,255,611.00	98.10	848,189,294.00	93.54	- 1,933,683.00	0.23
什 項 負 債	846,255,611.00	98.10	848,189,294.00	93.54	- 1,933,683.00	0.23
業 主 權 益	- 575,244,228.10	- 66.68	- 545,005,064.10	- 60.10	- 30,239,164.00	5.55
資 本	8,354,231,264.00	968.40	8,354,231,264.00	921.32	—	—
資 本	2,624,000,000.00	304.17	2,624,000,000.00	289.38	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	664.23	5,730,231,264.00	631.94	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 9,035,872,633.10	- 1,047.41	- 9,014,718,467.10	- 994.16	- 21,154,166.00	0.23
累 積 虧 損	- 9,035,872,633.10	- 1,047.41	- 9,014,718,467.10	- 994.16	- 21,154,166.00	0.23
業 主 權 益 其 他 項 目	106,397,141.00	12.33	115,482,139.00	12.74	- 9,084,998.00	7.87
未 實 現 重 估 增 值	106,397,141.00	12.33	115,482,139.00	12.74	- 9,084,998.00	7.87
負 債 及 業 主 權 益 總 額	862,686,662.90	100.00	906,765,271.90	100.00	- 44,078,609.00	4.86

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，108 年底及 107 年底各有 2,500,000 元。

二、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室原為「臺灣省政府物資處」，嗣因臺灣省政府組織精簡，於 88 年 7 月 1 日併入經濟部，改制為經濟部第二辦公室。該室經行政院 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於 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。90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件手續費及債務人積欠票款等尚在辦理債權追償中，致截至 108 年底止仍未完成清理。

該室 108 年 12 月 31 日資產總額 73 萬餘元，全數為其他資產，主要係受託代辦採購案件之手續費及債務人積欠票款等。業主權益 73 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室 108 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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
其 他 資 產	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
什 項 資 產	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
資 產 總 額	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
負 債	—	—	—	—	—	—
業 主 權 益	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
資 本 公 積	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
資 本 公 積	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80
負債及業主權益總額	736,384.00	100.00	1,593,780.65	100.00	- 857,396.65	53.80

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，108 年底及 107 年底均各有 650,000 元。

三、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 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以 100 年 7 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（100 年 12 月 31 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 17 次，已於 107 年 12 月 31 日清算完結，並於 108 年 10 月 18 日向臺灣臺北地方法院補聲報完成賸餘財產分派之實體作業，請就清算完結事項准予備查中，爰 108 年度清理收支無列數。

該公司 108 年 12 月 31 日資產總額 3 億 6,367 萬餘元，全數為流動資產，係銀行存款及應收款項。負債總額 305 萬餘元，占資產總額 0.84%，全數為流動負債，係應付代收款。業主權益 3 億 6,062 萬餘元，占資產總額 99.16%，其中資本 90 億 3,835 萬餘元，累積虧損 86 億 7,772 萬餘元。

該公司 108 年 12 月 31 日資產負債情形，詳見下表：

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	363,679,811.00	100.00	1,835,836,679.00	100.00	- 1,472,156,868.00	80.19
流 動 資 產	363,679,811.00	100.00	1,287,420,568.00	70.13	- 923,740,757.00	71.75
現 金	3,050,078.00	0.84	566,508,442.00	30.86	- 563,458,364.00	99.46
應 收 款 項	360,629,733.00	99.16	720,912,126.00	39.27	- 360,282,393.00	49.98
固 定 資 產	—	—	548,416,111.00	29.87	- 548,416,111.00	100.00
土 地	—	—	523,238,727.00	28.50	- 523,238,727.00	100.00
房 屋 及 建 築	—	—	25,177,384.00	1.37	- 25,177,384.00	100.00
資 產 總 額	363,679,811.00	100.00	1,835,836,679.00	100.00	- 1,472,156,868.00	80.19
負 債	3,050,078.00	0.84	163,022,825.00	8.88	- 159,972,747.00	98.13
流 動 負 債	3,050,078.00	0.84	107,125,500.00	5.84	- 104,075,422.00	97.15
應 付 款 項	3,050,078.00	0.84	107,125,500.00	5.84	- 104,075,422.00	97.15
長 期 負 債	—	—	55,897,325.00	3.04	- 55,897,325.00	100.00
長 期 債 務	—	—	55,897,325.00	3.04	- 55,897,325.00	100.00
業 主 權 益	360,629,733.00	99.16	1,672,813,854.00	91.12	- 1,312,184,121.00	78.44
資 本	9,038,351,802.75	2,485.25	10,332,300,000.00	562.81	- 1,293,948,197.25	12.52
資 本	9,038,351,802.75	2,485.25	10,332,300,000.00	562.81	- 1,293,948,197.25	12.52
保留盈餘（累積虧損－）	- 8,677,722,069.75	- 2,386.09	- 8,677,722,069.75	- 472.68	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累 積 虧 損	- 8,677,722,424.45	- 2,386.09	- 8,677,722,424.45	- 472.68	—	—
業 主 權 益 其 他 項 目	—	—	18,235,923.75	0.99	- 18,235,923.75	100.00
未 實 現 重 估 增 值	—	—	18,235,923.75	0.99	- 18,235,923.75	100.00
負債及業主權益總額	363,679,811.00	100.00	1,835,836,679.00	100.00	- 1,472,156,868.00	80.19

四、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司於 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化，其未隨同移轉至民營化新公司之業務，依行政院 99 年 5 月 24 日核定之「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理，清理期限至 100 年底。因清理進度未如預期，業已 3 次研提修正計畫，經行政院於 107 年 6 月 25 日核定，延長期程至 108 年底。惟仍有待清理業務，國軍退除役官兵輔導委員會嗣於 108 年 11 月 25 日修正「國軍退除役官兵輔導委員會因應榮民工程股份有限公司解散清算接管計畫」，以辦理後續解散清算接管事宜，經行政院於 109 年 2 月 7 日核定。茲將該公司 108 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 108 年度決算清理收入 14 億 6,681 萬餘元（含利息收入 2,419 萬餘元，兌換利益 3,602 萬餘元，租賃收入 2,240 萬餘元，投資收益 409 萬餘元，財產交易利益 10 億 9,913 萬餘元，什項收入 2 億 8,096 萬餘元），主要係處分財產收入；清理費用 5 億 6,753 萬餘元（含管理費用 1 億 5,267 萬餘元，利息費用 233 萬餘元，兌換損失 4,285 萬餘元，財產交易損失 148 萬餘元，資產報廢損失 1 萬餘元，什項費用 3 億 6,817 萬餘元等），主要係短期墊款轉催收款提足備抵呆帳。收支相抵，計獲利益 8 億 9,927 萬餘元，經減除所得稅費用 1 億 5,696 萬餘元後，清理利益 7 億 4,231 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 108 年 12 月 31 日資產總額 27 億 214 萬餘元，其中流動資產 18 億 1,208 萬餘元，占 67.06%，主要係現金及應收款項；固定資產 5 億 7,118 萬餘元，占 21.14%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 1,612 萬餘元，占 0.60%，主要係電腦軟體；其他資產 3 億 274 萬餘元，占 11.20%，主要係存出保證金。負債總額 46 億 4,354 萬餘元，占資產總額 171.85%，其中流動負債 45 億 7,090 萬餘元，占資產總額 169.16%，主要係應付款項；其他負債 7,264 萬餘元，占資產總額 2.69%，主要係存入保證金及應付保管款。業主權益負 19 億 4,140 萬餘元，占資產總額負 71.85%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 318.66%；資本公積 1,246 萬餘元，占資產總額 0.46%；累積虧損 108 億 506 萬餘元，占資產總額負 399.87%；業主權益其他項目 2 億 4,060 萬餘元，占資產總額 8.90%，主要係國外業務因匯率兌換產生之累積換算調整數。

該公司 108 年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			1,466,814,981.00
利 息 收 入	24,197,802.00		
兌 換 利 益	36,024,554.00		
租 賃 收 入	22,404,901.00		
投 資 收 益	4,096,164.00		
財 產 交 易 利 益	1,099,130,395.00		
什 項 收 入	280,961,165.00		
清 理 費 用			567,537,035.00
管 理 費 用	152,677,566.00		
利 息 費 用	2,337,594.00		
兌 換 損 失	42,854,053.00		
財 產 交 易 損 失	1,486,239.00		
資 產 報 廢 損 失	10,942.00		
什 項 費 用	368,170,641.00		
稅 前 純 益 (損 失)			899,277,946.00
所 得 稅 費 用 (利 益)			156,964,206.00
清 理 利 益 (損 失)			742,313,740.00

註：所得稅費用係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅。

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,702,143,085.10	100.00	4,222,924,348.10	100.00	- 1,520,781,263.00	36.01
流動資產	1,812,087,602.10	67.06	2,116,588,009.10	50.12	- 304,500,407.00	14.39
現金	1,475,701,441.00	54.61	1,045,066,930.00	24.75	430,634,511.00	41.21
流動金融資產	—	—	494,896,268.00	11.72	- 494,896,268.00	100.00
應收款項	296,797,389.00	10.98	291,872,763.00	6.91	4,924,626.00	1.69
存貨	165,968.10	0.01	208,301.10	0.00	- 42,333.00	20.32
預付款項	35,152,978.00	1.30	24,487,042.00	0.58	10,665,936.00	43.56
短期墊款	4,269,826.00	0.16	260,056,705.00	6.16	- 255,786,879.00	98.36
基金、投資及長期應收款	—	—	407,107,899.00	9.64	- 407,107,899.00	100.00
長期投資	—	—	407,107,899.00	9.64	- 407,107,899.00	100.00
固定資產	571,188,224.00	21.14	1,349,970,921.00	31.97	- 778,782,697.00	57.69
土地	488,652,209.00	18.08	1,212,197,049.00	28.71	- 723,544,840.00	59.69
土地改良物	60,024.00	0.00	333,034.00	0.01	- 273,010.00	81.98
房屋及建築	79,257,513.00	2.93	130,915,132.00	3.10	- 51,657,619.00	39.46
機械及設備	2,859,857.00	0.11	5,703,566.00	0.14	- 2,843,709.00	49.86
交通及運輸設備	23,607.00	0.00	274,607.00	0.01	- 251,000.00	91.40
什項設備	335,014.00	0.01	547,533.00	0.01	- 212,519.00	38.81
無形資產	16,125,870.00	0.60	4,641.00	0.00	16,121,229.00	347,365.42
無形資產	16,125,870.00	0.60	4,641.00	0.00	16,121,229.00	347,365.42
其他資產	302,741,389.00	11.20	349,252,878.00	8.27	- 46,511,489.00	13.32
什項資產	218,954,850.00	8.10	269,261,325.00	6.38	- 50,306,475.00	18.68
遞延資產	83,786,539.00	3.10	79,991,553.00	1.89	3,794,986.00	4.74
資產總額	2,702,143,085.10	100.00	4,222,924,348.10	100.00	- 1,520,781,263.00	36.01

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,643,543,962.00	171.85	8,814,645,244.00	208.73	- 4,171,101,282.00	47.32
流 動 負 債	4,570,902,581.00	169.16	8,595,960,408.00	203.55	- 4,025,057,827.00	46.82
短 期 債 務	—	—	550,000,000.00	13.02	- 550,000,000.00	100.00
應 付 款 項	4,569,237,280.00	169.10	8,045,617,724.00	190.52	- 3,476,380,444.00	43.21
預 收 款 項	1,665,301.00	0.06	342,684.00	0.01	1,322,617.00	385.96
長 期 負 債	—	—	222,435.00	0.01	- 222,435.00	100.00
長 期 債 務	—	—	222,435.00	0.01	- 222,435.00	100.00
其 他 負 債	72,641,381.00	2.69	218,462,401.00	5.17	- 145,821,020.00	66.75
營 業 及 負 債 準 備	14,569,741.00	0.54	61,856,659.00	1.46	- 47,286,918.00	76.45
什 項 負 債	58,071,640.00	2.15	156,605,742.00	3.71	- 98,534,102.00	62.92
業 主 權 益	- 1,941,400,876.90	- 71.85	- 4,591,720,895.90	- 108.73	2,650,320,019.00	57.72
資 本	8,610,601,270.00	318.66	8,610,601,270.00	203.90	—	—
資 本	8,610,601,270.00	318.66	8,610,601,270.00	203.90	—	—
資 本 公 積	12,460,538.00	0.46	12,460,538.00	0.30	—	—
資 本 公 積	12,460,538.00	0.46	12,460,538.00	0.30	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 10,805,064,727.90	- 399.87	- 13,470,536,799.90	- 318.99	2,665,472,072.00	19.79
累 積 虧 損	- 10,805,064,727.90	- 399.87	- 13,470,536,799.90	- 318.99	2,665,472,072.00	19.79
業 主 權 益 其 他 項 目	240,602,043.00	8.90	255,754,096.00	6.06	- 15,152,053.00	5.92
累 積 換 算 調 整 數	239,556,313.00	8.87	250,467,641.00	5.93	- 10,911,328.00	4.36
未 實 現 重 估 增 值	1,045,730.00	0.04	5,286,455.00	0.13	- 4,240,725.00	80.22
負債及業主權益總額	2,702,143,085.10	100.00	4,222,924,348.10	100.00	- 1,520,781,263.00	36.01

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，108年底及107年底各有71,514,371元及173,568,719元。

2. 主管機關國軍退除役官兵輔導委員會108年度編列預算填補該公司累積虧損1,919,603,000元。

五、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司經行政院核定，於 88 年 10 月 31 日結束營業，並以 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於 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 33 次，展延清算期限至 106 年 2 月 24 日止；另該公司獲臺灣臺中地方法院於 106 年 1 月 16 日裁定宣告破產及選任破產管理人執行相關程序，並於 106 年 11 月 8 日召開第 1 次債權人會議，受理各債權人申報債權。又配合臺灣臺中地方法院及破產管理人之執行情序，該公司已於 107 年 8 月 7 日將賸餘現金移交予破產管理人，破產管理人擬定債權受償分配報請臺灣臺中地方法院裁定，並於 108 年 9 月 3 日公告，期滿無其他債權人提出異議，由破產管理人通知各債權人依分配金額受償，該公司 108 年度清理收支無列數。

該公司 108 年 12 月 31 日資產總額已無列數，係 107 年度配合破產執行情序，將賸餘財產（現金）654 萬餘元移交予破產管理人。負債總額 2 億 6,428 萬餘元，全數為流動負債，係短期債務。業主權益負 2 億 6,428 萬餘元，其中資本 6 億 2,517 萬餘元（含預收資本 3,525 萬餘元，係前臺灣省政府以國立臺灣交響樂團辦公廳舍作價投資）；累積虧損 8 億 8,945 萬餘元。

該公司 108 年 12 月 31 日資產負債情形，詳見下表：

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	—	—	—	—	—	—
負 債	264,280,235.00	—	264,280,235.00	—	—	—
流 動 負 債	264,280,235.00	—	264,280,235.00	—	—	—
短 期 債 務	264,280,235.00	—	264,280,235.00	—	—	—
業 主 權 益	- 264,280,235.00	—	- 264,280,235.00	—	—	—
資 本	625,172,964.00	—	625,172,964.00	—	—	—
資 本	589,914,730.00	—	589,914,730.00	—	—	—
預 收 資 本	35,258,234.00	—	35,258,234.00	—	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 889,453,199.00	—	- 889,453,199.00	—	—	—
累 積 虧 損	- 889,453,199.00	—	- 889,453,199.00	—	—	—
負債及業主權益總額	—	—	—	—	—	—

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（107 年 11 月 1 日至 108 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，台灣糖業公司負責基金之保管、收付及運用，並由經濟部監督之。另配合砂糖之產製期，該條例第 7 條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 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。107 年 11 月 1 日至 108 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司 108 年度預算書內。該基金 107 年 11 月 1 日至 108 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 107 年 11 月 1 日至 108 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，自產砂糖外銷數量為零。

二、收支情形 107 年 11 月 1 日至 108 年 10 月 31 日止，因自產砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），利息收入 50 萬餘元，較預算數 50 萬餘元，增加 400 元，約 0.08%；支出預、決算均無列數。收支相抵，賸餘 50 萬餘元，較預算賸餘 50 萬餘元，增加 400 元，約 0.08%。

三、資產負債狀況 108 年 10 月 31 日資產總額 1 億 222 萬餘元，其中銀行存款 1 億 220 萬餘元，占 99.97%；應收利息 2 萬餘元，占 0.03%。累積賸餘 1 億 222 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金 107 年 11 月 1 日至 108 年 10 月 31 日收支及 108 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 107 年 11 月 1 日至 108 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	509,000.00	509,400.00	400.00	0.08
利 息 收 入	509,000.00	509,400.00	400.00	0.08
支 出 之 部	—	—	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀)	509,000.00	509,400.00	400.00	0.08

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 108 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	108 年 10 月 31 日		107 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	102,227,114.26	100.00	101,717,714.26	100.00	509,400.00	0.50
銀 行 存 款	102,200,969.26	99.97	101,691,610.26	99.97	509,359.00	0.50
應 收 利 息	26,145.00	0.03	26,104.00	0.03	41.00	0.16
資 產 總 額	102,227,114.26	100.00	101,717,714.26	100.00	509,400.00	0.50
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	102,227,114.26	100.00	101,717,714.26	100.00	509,400.00	0.50
累 積 餘 絀	102,227,114.26	100.00	101,717,714.26	100.00	509,400.00	0.50
負 債 及 餘 絀 總 額	102,227,114.26	100.00	101,717,714.26	100.00	509,400.00	0.50

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，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 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。該委員會 108 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。茲將該委員會 108 年度決算審核結果說明如次：

一、收支情形 108 年度收入 12 億 7,006 萬餘元，主要係獲配投資事業現金股利；支出 6 億 8,658 萬餘元，主要係認列投資寶德電化材科技公司（原寶德能源科技公司，於 108 年 8 月更名，嗣經臺灣臺北地方法院於 109 年 4 月裁定破產）之減損損失。收支相抵，計獲稅前純益 5 億 8,347 萬餘元，其中該委員會部分獲稅前純益 5 億 5,511 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 2,836 萬餘元，扣除所得稅費用 34 萬餘元後，108 年度稅後純益為 5 億 8,313 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該委員會 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於 108 年度獲配之股利。

二、盈餘分配情形 108 年度該委員會部分稅後純益 5 億 5,477 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 32 億 7,072 萬餘元，合計 38 億 2,549 萬餘元，悉數轉入未分配盈餘；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 2,836 萬餘元，經如數分配，並由該委員會代為保管。

三、資產負債狀況 108 年 12 月 31 日資產總額 499 億 6,346 萬餘元，其中流動資產 53 億 1,598 萬餘元，占 10.64%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 445 億 7,153 萬餘元，占 89.21%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；不動產、廠房及設備 7,576 萬餘元，占 0.15%，主要係土地重估增值；其他資產 17 萬餘元，所占比率甚微，係存出保證金。負債總額 10 億 2,284 萬餘元，占資產總額 2.05%，其中流動負債 133 萬餘元，所占比率甚微，主要係應付勞務費；其他負債 10 億 2,150 萬餘元，占資產總額 2.04%，主要係歷年應付大陸股東之股息紅利及其運用所得之孳息。業主權益 489 億 4,062 萬餘元，占資產總額 97.95%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.40%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.06%；保留盈餘 118 億 9,910 萬餘元，占資產總額 23.82%；業主權益其他項目 368 億 1,117 萬餘元，占資產總額 73.68%，主要係金融商品未實現損益。

四、長期投資評價情形 截至 108 年 12 月 31 日止，該委員會累計投資金額 98 億 8,491 萬餘元，加計評價調整 362 億 7,517 萬餘元，減除權益調整 9 億 8,463 萬餘元及累計減損 8 億 368 萬餘元後，帳面價值 443 億 7,176 萬餘元。

五、其他事項 該委員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股份有限公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，且經管龐大資產及投資事業家數眾多，相關資金管理及運用良窳迭遭質疑，前經本部於審核該委員會 107 年度決算書函請經濟部研謀妥處，據復經濟部自 107 年 6 月 25 日起，將耀華玻璃股份有限公司條例草案公告 60 日，徵詢各方意見，嗣於 107 年 11 月 13 日將該草案併同徵詢結果函報行政院，俟行政院審查定案後，再核轉立法院審議。經追蹤結果，迄 108 年底止，尚由行政院審查中。鑑於該委員會經管龐大資產，惟法律定位不明，衍生權利主體地位不明或資產運用管理效能欠佳等情事，且耀華玻璃股份有限公司股權政府持股占五成，為避免因形式上登記之闕漏，影響政府權益，經再函請經濟部協助儘速完成該公司法制化作業。據復：俟條例草案獲行政院審查通過，並核轉立法院審議後，積極與立法委員溝通及爭取支持，俾利條例儘速完成立法，以期順利完成相關法制化作業。

該委員會 108 年度損益計算、盈餘分配、資產負債及各投資民營事業盈虧情形，詳見下列各表：

耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中 華 民 國 1 0 8 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	1,241,699,299.60	28,362,795.00	1,270,062,094.60
利 息 收 入	80,073,811.00	—	80,073,811.00
投 資 收 益	1,160,814,087.00	28,362,795.00	1,189,176,882.00
什 項 收 入	811,401.60	—	811,401.60
支 出 之 部	686,584,605.99	10.00	686,584,615.99
管 理 費 用	10,945,185.00	10.00	10,945,195.00
兌 換 損 失	58,814,253.00	—	58,814,253.00
投 資 損 失	27,954,668.00	—	27,954,668.00
什 項 支 出	588,870,499.99	—	588,870,499.99
稅 前 純 益 (純 損)	555,114,693.61	28,362,785.00	583,477,478.61
所 得 稅 費 用 (利 益)	342,783.00	—	342,783.00
本 期 純 益 (純 損)	554,771,910.61	28,362,785.00	583,134,695.61

註：稅前純益 583,477,478 元 61 分，扣除免稅投資利益等項目 1,008,076,483 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟經加計國外政府所得稅 342,783 元，所得稅費用為 342,783 元。

耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中 華 民 國 1 0 8 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	554,771,910.61	28,362,785.00	583,134,695.61
累 積 盈 餘	3,270,726,767.39	—	3,270,726,767.39
合 計	3,825,498,678.00	28,362,785.00	3,853,861,463.00
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	28,362,785.00	28,362,785.00
未 分 配 盈 餘	3,825,498,678.00	—	3,825,498,678.00
合 計	3,825,498,678.00	28,362,785.00	3,853,861,463.00

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	49,963,468,207.00	100.00	38,684,234,222.92	100.00	11,279,233,984.08	29.16
流動資產	5,315,988,891.00	10.64	4,226,204,058.92	10.92	1,089,784,832.08	25.79
現金	4,768,665,094.00	9.54	4,187,489,889.92	10.82	581,175,204.08	13.88
應收款項	531,642,515.00	1.06	30,678,822.00	0.08	500,963,693.00	1,632.93
預付款項	13,069,062.00	0.03	5,423,127.00	0.01	7,645,935.00	140.99
短期墊款	2,612,220.00	0.01	2,612,220.00	0.01	—	—
基金、投資及長期應收款	44,571,538,550.00	89.21	34,371,355,338.00	88.85	10,200,183,212.00	29.68
長期投資	44,371,763,416.00	88.81	34,171,580,204.00	88.33	10,200,183,212.00	29.85
長期應收款	199,775,134.00	0.40	199,775,134.00	0.52	—	—
不動產、廠房及設備	75,766,696.00	0.15	75,667,423.00	0.20	99,273.00	0.13
土地	75,254,000.00	0.15	75,254,000.00	0.19	—	—
機械及設備	353,514.00	0.00	353,769.00	0.00	- 255.00	0.07
交通及運輸設備	12,900.00	0.00	12,900.00	0.00	—	—
什項設備	146,282.00	0.00	46,754.00	0.00	99,528.00	212.88
其他資產	174,070.00	0.00	11,007,403.00	0.03	- 10,833,333	98.42
什項資產	174,070.00	0.00	11,007,403.00	0.03	- 10,833,333	98.42
資產總額	49,963,468,207.00	100.00	38,684,234,222.92	100.00	11,279,233,984.08	29.16
負債	1,022,843,415.00	2.05	994,653,352.54	2.57	28,190,062.46	2.83
流動負債	1,337,035.00	0.00	1,509,757.00	0.00	- 172,722.00	11.44
應付款項	923,338.00	0.00	1,509,757.00	0.00	- 586,419.00	36.84
其他流動負債	413,697.00	0.00	—	—	413,697.00	—
其他負債	1,021,506,380.00	2.04	993,143,595.54	2.57	28,362,784.46	2.86
什項負債	1,021,506,380.00	2.04	993,143,595.54	2.57	28,362,784.46	2.86
業主權益	48,940,624,792.00	97.95	37,689,580,870.38	97.43	11,251,043,921.62	29.85
資本	200,000,000.00	0.40	200,000,000.00	0.52	—	—
資本	200,000,000.00	0.40	200,000,000.00	0.52	—	—
資本公積	30,336,206.00	0.06	30,336,206.30	0.08	- 0.30	0.00
資本公積	30,336,206.00	0.06	30,336,206.30	0.08	- 0.30	0.00
保留盈餘（累積虧損）	11,899,109,462.00	23.82	11,344,337,552.08	29.33	554,771,909.92	4.89
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.00	16.16	8,073,610,784.69	20.87	—	—
未指撥保留盈餘	3,825,498,678.00	7.66	3,270,726,767.39	8.45	554,771,910.61	16.96
業主權益其他項目	36,811,179,124.00	73.68	26,114,907,112.00	67.51	10,696,272,012.00	40.96
金融商品未實現損益	36,789,465,554.00	73.63	26,101,873,741.00	67.47	10,687,591,813.00	40.95
累積換算調整數	21,713,570.00	0.04	13,033,371.00	0.03	8,680,199.00	66.60
負債及業主權益總額	49,963,468,207.00	100.00	38,684,234,222.92	100.00	11,279,233,984.08	29.16

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元、％

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事 業 稅 後 盈 餘 (虧 損)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
合 計	—	9,884,911,314.00	44,371,763,416.00	—	
採權益法之長期投資	—	2,282,053,118.00	1,296,949,364.00	—	
全球策略薩摩亞公司	- 34,104,508.04	162,148,000.00	100,468,349.00	24.51	
Taicom Capital Ltd.	- 7,450,385.71	1,553,250,000.00	1,040,953,783.00	57.14	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	- 938,117.19	163,279,000.00	155,527,232.00	25.16	已進入處分清算階段，俟最後投資案處分完畢後辦理結算。
台平科技基金＊	...	225,671,118.00	—	28.39	該基金資產已處分完竣並分配，待取得解散證明。
Northern Aquaculture Corporation＊	...	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
備供出售金融資產－非流動	710,145,137,000.00	4,587,790,044.00	40,953,617,258.00	—	
聯合再生能源公司	- 5,769,189,000.00	1,390,653,481.00	1,280,337,219.00	6.27	
台灣國際造船公司	- 1,815,518,000.00	1,398,847,509.00	967,474,389.00	7.62	
台康生技公司	- 860,925,000.00	318,553,728.00	273,259,370.00	5.88	
藥華醫藥公司	- 842,994,000.00	96,660,000.00	1,063,260.00	4.30	
國光生物科技公司	- 314,592,000.00	483,999,984.00	427,014,614.00	4.65	
太景醫藥研發控股公司	- 295,685,000.00	261,442,497.00	798,992,934.00	6.23	
公準精密工業公司	53,029,000.00	99,999,978.00	151,153,852.00	8.54	
豐達科技公司	350,824,000.00	25,233,200.00	168,546,752.00	3.64	原宏達科技公司。
聯華電子公司	6,128,767,000.00	—	1,791,605,871.00	0.93	該公司現金減資退還股款。
中華開發金融控股公司	19,653,821,000.00	476,463,855.00	919,899,985.00	0.63	
台灣積體電路製造公司	345,343,809,000.00	29,310,966.00	33,073,453,138.00	0.39	
Cisco System Inc. ²	348,513,790,000.00	6,624,846.00	38,626,134.00	0.00	

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表（續）

中 華 民 國 1 0 8 年 度

單位：新臺幣元、%

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事業稅後盈餘 (虧 損)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
以成本衡量之金融資產－非流動	—	3,015,068,152.00	2,121,196,794.00	—	
寶德電化材科技公司＊	- 4,242,969,000.00	585,369,919.00	—	11.18	原寶德能源科技公司。
Clarity Partners, L.P.	- 1,327,239,149.43	683,813,297.00	683,813,297.00	3.68	
聯亞生技開發公司	- 1,150,750,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.99	
聯合生物製藥公司＊	- 794,618,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00	4.56	
台灣花卉生物技術公司	- 22,038,914.00	56,002,680.00	56,002,680.00	9.85	
緯華航太工業公司＊	- 4,841,805.00	12,500,000.00	—	5.95	投資額全數認列為損失。
全球策略創業投資公司	- 427,889.00	47,628,000.00	47,628,000.00	10.84	
台翔航太工業公司	31,521,661.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
第五期生物科技發展基金－VVF V	57,982,216.15	316,305,034.00	314,763,841.00	8.50	
第六期生物科技發展基金－VVF VI	189,609,405.79	185,115,442.00	184,767,696.00	4.31	
月眉國際開發公司＊	618,053,287.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
Aetas Technology Inc. ＊	...	205,350,000.00	—	—	投資額（特別股）全數認列為損失。
保利鍊光電公司＊	...	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額全數認列為損失。

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

2. 投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為 107 年 7 月 28 日至 108 年 7 月 27 日。

3. 表內投資民營事業數據未經會計師查核簽證者以＊註記。

4. 資料來源：整理自耀華玻璃股份有限公司管理委員會提供資料。

