

中 華 民 國 104 年 度

( 104 年 1 月 1 日 至 104 年 12 月 31 日 )

# 中央政府總決算審核報告

( 附 冊 - 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 分 )  
營 業 部

審 計 部

中華民國 104 年度中央政府總決算審核報告  
(附冊-附屬單位決算及綜計表營業部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 壹、行政院主管 .....        | 甲- 1  |
| 中央銀行 .....           | 甲- 1  |
| 貳、經濟部主管 .....        | 甲- 9  |
| 一、台灣糖業股份有限公司 .....   | 甲- 9  |
| 二、台灣中油股份有限公司 .....   | 甲- 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- 32 |
| 參、財政部主管 .....        | 甲- 40 |
| 一、中國輸出入銀行 .....      | 甲- 40 |
| 二、臺灣金融控股股份有限公司 ..... | 甲- 47 |
| 三、臺灣土地銀行股份有限公司 ..... | 甲- 55 |
| 四、財政部印刷廠 .....       | 甲- 63 |
| 五、臺灣菸酒股份有限公司 .....   | 甲- 70 |
| 肆、交通部主管 .....        | 甲- 77 |
| 一、中華郵政股份有限公司 .....   | 甲- 77 |
| 二、臺灣鐵路管理局 .....      | 甲- 84 |
| 三、臺灣港務股份有限公司 .....   | 甲- 91 |
| 四、桃園國際機場股份有限公司 ..... | 甲- 98 |

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 伍、金融監督管理委員會主管 ..... | 甲-106 |
|---------------------|-------|

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 中央存款保險股份有限公司 ..... | 甲-106 |
|--------------------|-------|

## 乙、附表

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

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 拾捌、剔除及修正事項明細表 ..... | 乙- 39 |
|---------------------|-------|

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表 ..... | 乙- 45 |
|--------------------------|-------|

## 丙、附錄

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

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查 ..... | 丙- 9 |
|----------------------------------|------|

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 參、已結束事業清理期間收支之審核 ..... | 丙- 22 |
|------------------------|-------|

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 一、臺灣中興紙業股份有限公司 ..... | 丙- 22 |
|----------------------|-------|

|                  |       |
|------------------|-------|
| 二、經濟部第二辦公室 ..... | 丙- 24 |
|------------------|-------|

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 三、高雄硫酸銹股份有限公司 ..... | 丙- 25 |
|---------------------|-------|

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| 四、臺灣省農工企業股份有限公司 ..... | 丙- 27 |
|-----------------------|-------|

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 五、臺灣汽車客運股份有限公司 ..... | 丙- 29 |
|----------------------|-------|

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 六、榮民工程股份有限公司 ..... | 丙- 31 |
|--------------------|-------|

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 七、臺灣電影文化事業股份有限公司 ..... | 丙- 35 |
|------------------------|-------|

|  |       |
|--|-------|
| 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 103 年 11 月 1 日至 104 年<br>10 月 31 日）之審核 ..... | 丙- 37 |
|--|-------|

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| 伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核 ..... | 丙- 39 |
|------------------------------|-------|

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核 ..... | 丙- 45 |
|------------------------------------|-------|

## 審編說明

- 一、民國 104 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、行政院主管

### 中央銀行

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款等 6 項，因配合貨幣政策走向，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目  | 單 位 | 預 計 數      | 實 際 數      | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明                    |
|----------|-----|------------|------------|-----------|-------|--------------------------------|
|          |     |            |            | 增 減 數     | %     |                                |
| 1. 營運計畫  |     |            |            |           |       |                                |
| (1) 存款   | 百萬元 | 11,706,039 | 11,439,742 | - 266,297 | 2.27  | 主要係配合貨幣政策走向，收受銀行業存入之定期存款較預計減少。 |
| (2) 放款   | 百萬元 | 1,147,384  | 1,515,331  | 367,946   | 32.07 | 主要係配合資金調度，存放於國內外銀行業之外幣較預計增加。   |
| (3) 發行券幣 | 百萬元 | 1,787,101  | 1,790,406  | 3,305     | 0.18  | 主要係配合資金市場需求，增加發行鈔券。            |
| (4) 投資   | 百萬元 | 12,973,141 | 13,689,031 | 715,890   | 5.52  | 主要係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  | 550,000    | 720,000    | 170,000   | 30.91 | 配合發行需求增鑄。                      |
| (2) 印製鈔券 | 千張  | 880,000    | 980,000    | 100,000   | 11.36 | 配合發行需求增印。                      |

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 6,560 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 1,367 萬餘元，合計可用預算數 4 億 7,928 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 3,961 萬餘元，較可用預算數減少 3,966 萬餘元，約 8.28%，主要係高速鈔券整理機購置款項因歐元貶值，實際支付金額較預計減少所致。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,260 億 3,637 萬餘元，營業外損失 2 億 2,536 萬餘元，稅前淨利 2,258 億 1,101 萬餘元，經減除所得稅費用 7,564 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,257 億 3,536 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 752 億 9,775 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 754 億 7,526 萬餘元，主要係債券投資收益率較預計為高，利息收入隨增所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 225,375,448,677 元 50 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,362,319,022 元 82 分，經本部審核分別修正增列收入 449,275,461 元 17 分及支出 583,826 元，綜計增列稅前淨利 448,691,635 元 17 分，審定本年度決算稅前淨利 225,811,010,657 元 99 分，減除所得稅費用 75,644,833 元，本年度審定稅後淨利 225,735,365,824 元 99 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 444,969,608 元 11 分，應繳納所得稅為 75,644,833 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 225,735,365,824 元 99 分，連同累積盈餘 59,835,000,000 元，合計 285,570,365,824 元 99 分，依法分配如次：1. 填補虧損 128,398,773 元 83 分（其他綜合損益轉入數）；2. 提列公積 45,231,517,493 元 83 分，其中法定公積 45,121,393,410 元 23 分、特別公積 110,124,083 元 60 分；3. 分配中央政府官息紅利 180,410,449,557 元 33 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

本年度期初現金及約當現金 5,055 億 7,308 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 2,224 億 5,860 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,831 億 1,448 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,237 億 8,213 萬餘元，相距 3,462 億 4,073 萬餘元，主要係配合資金調度，增購外幣長期債券，投資活動產生淨現金流出較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 7,859 億 6,629 萬餘元，主要係收取外匯投資之債券利息收入；投資活動之淨現金流出 5,504 億 6,722 萬餘元，主要係配合資金調度，增購外幣長期債券；籌資活動之淨現金流出 4,563 億 6,951 萬餘元，主要係配合資金調度，減少承作附買回有價證券業務所致。

## 五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行本年度外匯資產評價利益 3,656 億 6,785 萬餘元，悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 942 億 1,705 萬餘元。

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

### 中央銀行所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新臺幣千元

| 分 預 算 名 稱 | 營 業 總 收 入 | 營 業 總 支 出 | 本 期 淨 利 ( 淨 損 ) |         |         |       |
|-----------|-----------|-----------|-----------------|---------|---------|-------|
|           |           |           | 預 算 數           | 審 定 數   | 比 較 增 減 |       |
|           |           |           |                 |         | 金 額     | %     |
| 中 央 造 幣 廠 | 2,149,097 | 1,957,914 | 171,778         | 191,182 | 19,404  | 11.30 |
| 中 央 印 製 廠 | 4,343,334 | 3,429,715 | 812,226         | 913,618 | 101,392 | 12.48 |

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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減              |               |
|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
|                  |                           |                           |                           | 金 額                      | %             |
| <b>營業收支之部</b>    |                           |                           |                           |                          |               |
| 營業收入             | 347,106,597,000.00        | 422,881,513,669.82        | 423,330,265,742.99        | 76,223,668,742.99        | 21.96         |
| 金融保險收入           | 346,624,874,000.00        | 422,263,733,322.64        | 422,263,733,322.64        | 75,638,859,322.64        | 21.82         |
| 事業投資利益           | 481,723,000.00            | 617,780,347.18            | 1,066,532,420.35          | 584,809,420.35           | 121.40        |
| 營業成本             | 194,243,935,000.00        | 195,401,535,164.87        | 195,401,535,164.87        | 1,157,600,164.87         | 0.60          |
| 金融保險成本           | 194,243,935,000.00        | 195,401,535,164.87        | 195,401,535,164.87        | 1,157,600,164.87         | 0.60          |
| 營業毛利（毛損）         | 152,862,662,000.00        | 227,479,978,504.95        | 227,928,730,578.12        | 75,066,068,578.12        | 49.11         |
| 營業費用             | 2,124,037,000.00          | 1,891,770,953.36          | 1,892,354,779.36          | - 231,682,220.64         | 10.91         |
| 業務費用             | 1,625,009,000.00          | 1,438,126,122.14          | 1,438,654,036.14          | - 186,354,963.86         | 11.47         |
| 管理費用             | 499,028,000.00            | 453,644,831.22            | 453,700,743.22            | - 45,327,256.78          | 9.08          |
| <b>營業利益（損失）</b>  | <b>150,738,625,000.00</b> | <b>225,588,207,551.59</b> | <b>226,036,375,798.76</b> | <b>75,297,750,798.76</b> | <b>49.95</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>   |                           |                           |                           |                          |               |
| 營業外收入            | 273,666,000.00            | 755,934,409.13            | 756,457,797.13            | 482,791,797.13           | 176.42        |
| 其他營業外收入          | 273,666,000.00            | 755,934,409.13            | 756,457,797.13            | 482,791,797.13           | 176.42        |
| 營業外費用            | 676,544,000.00            | 981,822,937.90            | 981,822,937.90            | 305,278,937.90           | 45.12         |
| 其他營業外費用          | 676,544,000.00            | 981,822,937.90            | 981,822,937.90            | 305,278,937.90           | 45.12         |
| <b>營業外利益（損失）</b> | <b>- 402,878,000.00</b>   | <b>- 225,888,528.77</b>   | <b>- 225,365,140.77</b>   | <b>177,512,859.23</b>    | <b>44.06</b>  |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>  | <b>150,335,747,000.00</b> | <b>225,362,319,022.82</b> | <b>225,811,010,657.99</b> | <b>75,475,263,657.99</b> | <b>50.20</b>  |
| <b>所得稅費用（利益）</b> | <b>11,498,000.00</b>      | <b>75,557,795.00</b>      | <b>75,644,833.00</b>      | <b>64,146,833.00</b>     | <b>557.90</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>  | <b>150,324,249,000.00</b> | <b>225,286,761,227.82</b> | <b>225,735,365,824.99</b> | <b>75,411,116,824.99</b> | <b>50.17</b>  |

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-190,495,745 元 57 分，包括確定福利計畫之再衡量數-127,303,515 元、事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目-5,447,837 元 29 分、事業投資之其他綜合損益—可能重分類至損益之項目-57,744,393 元 28 分。

3. 該行本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告、中央銀行人事管理準則、中央銀行經營績效獎金核發要點、中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點、中央印製廠核發經營績效獎金應行注意事項，及中央造幣廠核發經營績效獎金應行注意事項等規定暫列經營績效獎金 618,381,629 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 稅前淨利 225,811,010,657 元 99 分，扣除免稅所得 225,366,041,049 元 88 分，課稅所得為 444,969,608 元 11 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 75,644,833 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 225,735,365,824 元 99 分，除以設算股數 8,000,000,000 股後，設算基本每股盈餘 28.22 元。

# 中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減              |              |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|
|                   |                           |                           |                           | 金 額                      | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                           |                           |                           |                          |              |
| 本 期 淨 利           | 150,324,249,000.00        | 225,286,761,227.82        | 225,735,365,824.99        | 75,411,116,824.99        | 50.17        |
| 累 積 盈 餘           | 59,835,000,000.00         | 59,835,000,000.00         | 59,835,000,000.00         | —                        | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>210,159,249,000.00</b> | <b>285,121,761,227.82</b> | <b>285,570,365,824.99</b> | <b>75,411,116,824.99</b> | <b>35.88</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                           |                           |                           |                          |              |
| 中 央 政 府 所 得 者     | 180,052,037,000.00        | 180,052,442,086.66        | 180,410,449,557.33        | 358,412,557.33           | 0.20         |
| 股（官）息紅利           | 180,052,037,000.00        | 180,052,442,086.66        | 180,410,449,557.33        | 358,412,557.33           | 0.20         |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 30,107,212,000.00         | 105,069,319,141.16        | 105,159,916,267.66        | 75,052,704,267.66        | 249.28       |
| 填 補 虧 損           | —                         | 127,303,515.00            | 128,398,773.83            | 128,398,773.83           | —            |
| 法 定 公 積           | 30,064,850,000.00         | 45,031,891,542.56         | 45,121,393,410.23         | 15,056,543,410.23        | 50.08        |
| 特 別 公 積           | 42,362,000.00             | 110,124,083.60            | 110,124,083.60            | 67,762,083.60            | 159.96       |
| 未 分 配 盈 餘         | —                         | 59,800,000,000.00         | 59,800,000,000.00         | 59,800,000,000.00        | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>210,159,249,000.00</b> | <b>285,121,761,227.82</b> | <b>285,570,365,824.99</b> | <b>75,411,116,824.99</b> | <b>35.88</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                           |                           |                           |                          |              |
| 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數 | —                         | 127,303,515.00            | 128,398,773.83            | 128,398,773.83           | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                  | <b>127,303,515.00</b>     | <b>128,398,773.83</b>     | <b>128,398,773.83</b>    | <b>—</b>     |
| <b>填 補 之 部</b>    |                           |                           |                           |                          |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | —                         | 127,303,515.00            | 128,398,773.83            | 128,398,773.83           | —            |
| 撥 用 盈 餘           | —                         | 127,303,515.00            | 128,398,773.83            | 128,398,773.83           | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                  | <b>127,303,515.00</b>     | <b>128,398,773.83</b>     | <b>128,398,773.83</b>    | <b>—</b>     |

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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 預 算 數                       | 決 算 數                       | 比 較 增 減                     |               |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|                       |                             |                             | 金 額                         | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                             |                             |                             |               |
| 稅前淨利（淨損）              | 150,335,747,000.00          | 225,811,010,657.99          | 75,475,263,657.99           | 50.20         |
| 利息股利之調整               | - 152,563,207,000.00        | - 309,747,587,811.39        | - 157,184,380,811.39        | 103.03        |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）       | - 2,227,460,000.00          | - 83,936,577,153.40         | - 81,709,117,153.40         | 3,668.26      |
| 調整項目                  | 297,253,747,000.00          | 499,145,989,382.33          | 201,892,242,382.33          | 67.92         |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 295,026,287,000.00          | 415,209,412,228.93          | 120,183,125,228.93          | 40.74         |
| 收取利息                  | 376,797,619,000.00          | 463,403,087,545.53          | 86,605,468,545.53           | 22.98         |
| 支付利息                  | - 177,013,282,000.00        | - 92,549,947,314.94         | 84,463,334,685.06           | 47.72         |
| 支付所得稅                 | 8,094,000.00                | - 96,255,119.00             | - 104,349,119.00            | —             |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>494,818,718,000.00</b>   | <b>785,966,297,340.52</b>   | <b>291,147,579,340.52</b>   | <b>58.84</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                             |                             |                             |               |
| 減少投資                  | 1,090,453,968,000.00        | 4,858,491,613,103.07        | 3,768,037,645,103.07        | 345.55        |
| 減少基金及長期應收款            | 50,000,000.00               | 76,841,757.00               | 26,841,757.00               | 53.68         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）       | - 25,476,000.00             | - 74,688,342.00             | - 49,212,342.00             | 193.17        |
| 收取股利                  | 399,600,000.00              | 432,900,000.00              | 33,300,000.00               | 8.33          |
| 增加投資                  | - 1,279,185,423,000.00      | - 5,408,993,961,008.42      | - 4,129,808,538,008.42      | 322.85        |
| 增加不動產、廠房及設備           | - 365,605,000.00            | - 399,927,509.00            | - 34,322,509.00             | 9.39          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 188,672,936,000.00</b> | <b>- 550,467,221,999.35</b> | <b>- 361,794,285,999.35</b> | <b>191.76</b> |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                             |                             |                             |               |
| 流動金融負債淨增（淨減）          | 9,705,600,000.00            | - 257,904,030,715.27        | - 267,609,630,715.27        | —             |
| 其他負債淨增（淨減）            | 151,300,000.00              | 774,959,775.36              | 623,659,775.36              | 412.20        |
| 發放現金股利                | - 199,220,551,000.00        | - 199,240,444,045.95        | - 19,893,045.95             | 0.01          |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 189,363,651,000.00</b> | <b>- 456,369,514,985.86</b> | <b>- 267,005,863,985.86</b> | <b>141.00</b> |
| <b>匯率影響數</b>          | <b>7,000,000,000.00</b>     | <b>- 1,588,162,196.60</b>   | <b>- 8,588,162,196.60</b>   | <b>—</b>      |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>123,782,131,000.00</b>   | <b>- 222,458,601,841.29</b> | <b>- 346,240,732,841.29</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>794,959,042,000.00</b>   | <b>505,573,086,384.43</b>   | <b>- 289,385,955,615.57</b> | <b>36.40</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>918,741,173,000.00</b>   | <b>283,114,484,543.14</b>   | <b>- 635,626,688,456.86</b> | <b>69.18</b>  |

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，包括提列備抵呆帳及評價損益、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）、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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 104 年 12 月 31 日              |               | 103 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>16,139,112,137,409.53</b> | <b>100.00</b> | <b>15,198,158,198,699.43</b> | <b>100.00</b> | <b>940,953,938,710.10</b> | <b>6.19</b> |
| 流動資產           | 1,499,788,063,215.01         | 9.29          | 1,451,848,031,441.72         | 9.55          | 47,940,031,773.29         | 3.30        |
| 現金             | 4,571,221,171.77             | 0.03          | 2,465,720,707.77             | 0.02          | 2,105,500,464.00          | 85.39       |
| 存放銀行業          | 1,050,841,392,292.24         | 6.51          | 976,330,854,661.99           | 6.42          | 74,510,537,630.25         | 7.63        |
| 流動金融資產         | 1,109,411,866.00             | 0.01          | —                            | —             | 1,109,411,866.00          | —           |
| 應收款項           | 285,495,435,320.95           | 1.77          | 315,389,864,879.13           | 2.08          | - 29,894,429,558.18       | 9.48        |
| 黃金與白銀          | 154,109,920,463.12           | 0.95          | 154,158,900,816.07           | 1.01          | - 48,980,352.95           | 0.03        |
| 存貨             | 2,783,367,500.00             | 0.02          | 2,591,587,657.00             | 0.02          | 191,779,843.00            | 7.40        |
| 預付款項           | 768,610,020.93               | 0.00          | 802,497,919.76               | 0.01          | - 33,887,898.83           | 4.22        |
| 短期墊款           | 204,580.00                   | 0.00          | 104,800.00                   | 0.00          | 99,780.00                 | 95.21       |
| 待出售非流動資產       | 108,500,000.00               | 0.00          | 108,500,000.00               | 0.00          | —                         | —           |
| 融 通            | 336,584,881,551.50           | 2.09          | 257,891,744,208.28           | 1.70          | 78,693,137,343.22         | 30.51       |
| 銀行業融通          | 336,584,881,551.50           | 2.09          | 257,891,744,208.28           | 1.70          | 78,693,137,343.22         | 30.51       |
| 基金、投資及長期應收款    | 14,283,327,051,260.01        | 88.50         | 13,468,978,560,676.41        | 88.62         | 814,348,490,583.60        | 6.05        |
| 非流動金融資產        | 13,799,263,333,486.79        | 85.50         | 12,999,947,104,267.21        | 85.54         | 799,316,229,219.58        | 6.15        |
| 事業投資           | 9,155,361,941.37             | 0.06          | 8,584,921,751.59             | 0.06          | 570,440,189.78            | 6.64        |
| 其他長期投資         | 474,692,234,173.90           | 2.94          | 460,152,863,927.92           | 3.03          | 14,539,370,245.98         | 3.16        |
| 長期應收款項         | 216,121,657.95               | 0.00          | 293,670,729.69               | 0.00          | - 77,549,071.74           | 26.41       |
| 不動產、廠房及設備      | 11,272,556,360.89            | 0.07          | 11,058,187,367.18            | 0.07          | 214,368,993.71            | 1.94        |
| 土地             | 8,906,182,812.00             | 0.06          | 8,906,182,812.00             | 0.06          | —                         | —           |
| 土地改良物          | 1,105,174.00                 | 0.00          | 1,527,130.00                 | 0.00          | - 421,956.00              | 27.63       |
| 房屋及建築          | 1,134,317,867.62             | 0.01          | 1,189,469,687.62             | 0.01          | - 55,151,820.00           | 4.64        |
| 機械及設備          | 748,560,842.50               | 0.00          | 793,575,468.32               | 0.01          | - 45,014,625.82           | 5.67        |
| 交通及運輸設備        | 27,965,830.00                | 0.00          | 22,502,577.60                | 0.00          | 5,463,252.40              | 24.28       |
| 什項設備           | 193,834,518.77               | 0.00          | 74,059,762.64                | 0.00          | 119,774,756.13            | 161.73      |
| 購建中固定資產        | 260,589,316.00               | 0.00          | 70,869,929.00                | 0.00          | 189,719,387.00            | 267.70      |
| 投資性不動產         | 196,439,525.43               | 0.00          | 199,062,569.43               | 0.00          | - 2,623,044.00            | 1.32        |
| 投資性不動產—土地      | 134,244,631.43               | 0.00          | 134,244,631.43               | 0.00          | —                         | —           |
| 投資性不動產—房屋及建築   | 62,194,894.00                | 0.00          | 64,817,938.00                | 0.00          | - 2,623,044.00            | 4.05        |
| 無形資產           | 82,135,209.20                | 0.00          | 85,948,142.50                | 0.00          | - 3,812,933.30            | 4.44        |
| 無形資產           | 82,135,209.20                | 0.00          | 85,948,142.50                | 0.00          | - 3,812,933.30            | 4.44        |
| 其他資產           | 7,861,010,287.49             | 0.05          | 8,096,664,293.91             | 0.05          | - 235,654,006.42          | 2.91        |
| 遞延資產           | 6,635,525,120.00             | 0.04          | 6,947,358,759.89             | 0.05          | - 311,833,639.89          | 4.49        |
| 什項資產           | 1,225,485,167.49             | 0.01          | 1,149,305,534.02             | 0.01          | 76,179,633.47             | 6.63        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>16,139,112,137,409.53</b> | <b>100.00</b> | <b>15,198,158,198,699.43</b> | <b>100.00</b> | <b>940,953,938,710.10</b> | <b>6.19</b> |

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，本年度及上年度各有 6,946,599,741,048 元 73 分及 6,912,944,022,375 元 12 分。

3. 該行本年度外匯資產評價利益 3,656 億 6,785 萬餘元，悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 942 億 1,705 萬餘元。

4. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                           | 104 年 12 月 31 日              |               | 103 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                   |             |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                               | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>                    | <b>15,211,913,380,586.44</b> | <b>94.25</b>  | <b>14,316,093,869,163.24</b> | <b>94.20</b>  | <b>895,819,511,423.20</b> | <b>6.26</b> |
| 流 動 負 債                       | 13,897,833,366,092.97        | 86.11         | 13,528,406,612,955.12        | 89.01         | 369,426,753,137.85        | 2.73        |
| 銀 行 業 存 款                     | 11,444,857,400,411.95        | 70.91         | 10,917,201,628,296.20        | 71.83         | 527,655,772,115.75        | 4.83        |
| 國 際 金 融 機 構 存 款               | 334,189,122.99               | 0.00          | 361,983,581.43               | 0.00          | - 27,794,458.44           | 7.68        |
| 應 付 款 項                       | 203,569,462,425.03           | 1.26          | 230,604,758,121.89           | 1.52          | - 27,035,295,696.86       | 11.72       |
| 本 期 所 得 稅 負 債                 | 33,424,126.00                | 0.00          | 54,034,412.00                | 0.00          | - 20,610,286.00           | 38.14       |
| 發 行 券 幣                       | 1,804,606,398,368.00         | 11.18         | 1,706,694,373,006.00         | 11.23         | 97,912,025,362.00         | 5.74        |
| 預 收 款 項                       | 49,490,684.00                | 0.00          | 43,756,859.00                | 0.00          | 5,733,825.00              | 13.10       |
| 流 動 金 融 負 債                   | 444,383,000,955.00           | 2.75          | 673,446,078,678.60           | 4.43          | - 229,063,077,723.60      | 34.01       |
| 存 款                           | 198,718,326,709.15           | 1.23          | 133,526,351,639.25           | 0.88          | 65,191,975,069.90         | 48.82       |
| 公庫及政府機關存款                     | 191,300,424,851.83           | 1.19          | 126,228,350,186.32           | 0.83          | 65,072,074,665.51         | 51.55       |
| 儲蓄存款及儲蓄券                      | 7,417,901,857.32             | 0.05          | 7,298,001,452.93             | 0.05          | 119,900,404.39            | 1.64        |
| 其 他 負 債                       | 1,115,361,687,784.32         | 6.91          | 654,160,904,568.87           | 4.30          | 461,200,783,215.45        | 70.50       |
| 負 債 準 備                       | 1,112,164,170,130.28         | 6.89          | 651,801,013,279.41           | 4.29          | 460,363,156,850.87        | 70.63       |
| 遞 延 負 債                       | 1,310,726,460.55             | 0.01          | 770,714,994.44               | 0.01          | 540,011,466.11            | 70.07       |
| 什 項 負 債                       | 1,886,791,193.49             | 0.01          | 1,589,176,295.02             | 0.01          | 297,614,898.47            | 18.73       |
| <b>權 益</b>                    | <b>927,198,756,823.09</b>    | <b>5.75</b>   | <b>882,064,329,536.19</b>    | <b>5.80</b>   | <b>45,134,427,286.90</b>  | <b>5.12</b> |
| 資 本                           | 80,000,000,000.00            | 0.50          | 80,000,000,000.00            | 0.53          | —                         | —           |
| 資 本                           | 80,000,000,000.00            | 0.50          | 80,000,000,000.00            | 0.53          | —                         | —           |
| 資 本 公 積                       | 1,734,001,330.05             | 0.01          | 1,733,994,565.24             | 0.01          | 6,764.81                  | 0.00        |
| 資 本 公 積                       | 1,734,001,330.05             | 0.01          | 1,733,994,565.24             | 0.01          | 6,764.81                  | 0.00        |
| 保留盈餘（或累積虧損）                   | 842,302,426,164.23           | 5.22          | 797,105,908,670.40           | 5.24          | 45,196,517,493.83         | 5.67        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘                 | 782,502,426,164.23           | 4.85          | 737,270,908,670.40           | 4.85          | 45,231,517,493.83         | 6.13        |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘                 | 59,800,000,000.00            | 0.37          | 59,835,000,000.00            | 0.39          | - 35,000,000.00           | 0.06        |
| 累 積 其 他 綜 合 損 益               | - 34,689,336.24              | - 0.00        | 27,407,635.50                | 0.00          | - 62,096,971.74           | —           |
| 備 供 出 售 金 融 資 產               | - 38,637,515.21              | - 0.00        | 19,106,878.07                | 0.00          | - 57,744,393.28           | —           |
| 未 實 現 評 價 損 益                 | - 38,637,515.21              | - 0.00        | 19,106,878.07                | 0.00          | - 57,744,393.28           | —           |
| 確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數         | 3,948,178.97                 | 0.00          | 8,300,757.43                 | 0.00          | - 4,352,578.46            | 52.44       |
| 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 | 3,197,018,665.05             | 0.02          | 3,197,018,665.05             | 0.02          | —                         | —           |
| 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 | 3,197,018,665.05             | 0.02          | 3,197,018,665.05             | 0.02          | —                         | —           |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b>          | <b>16,139,112,137,409.53</b> | <b>100.00</b> | <b>15,198,158,198,699.43</b> | <b>100.00</b> | <b>940,953,938,710.10</b> | <b>6.19</b> |

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. 土地曾按民國 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 29 億 5,661 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）20 億 6,528 萬餘元。

8. 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數分別減少事業投資及首次採用國際財務報導準則調整數 3,242,369 元 05 分及 11,543,126 元 48 分、增加確定福利計畫之再衡量數 8,300,757 元 43 分。

## 貳、經濟部主管

### 一、台灣糖業股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，因受生產蔗量減少、豬隻染疾產量減少及市場競爭等影響，計有 6 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱     | 單位 | 預計數       | 實際數       | 比較增減      |       | 增減原因說明                   |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|-------|--------------------------|
|          |    |           |           | 增減數       | %     |                          |
| (1) 生產計畫 |    |           |           |           |       |                          |
| A. 砂糖    | 公噸 | 48,956    | 42,316    | - 6,639   | 13.56 | 種蔗面積減少，砂糖產量較預計減少。        |
| B. 豬隻    | 公噸 | 44,970    | 42,928    | - 2,041   | 4.54  | 豬隻受疫病影響，產量減少。            |
| C. 營建    | 千元 | 847,500   | 757,364   | - 90,135  | 10.64 | 合建案基地部分為早期取得，營建成本較預計為低。  |
| (2) 進口計畫 |    |           |           |           |       |                          |
| 砂糖       | 公噸 | 313,545   | 303,274   | - 10,271  | 3.28  | 配合市場需求，減少進口。             |
| (3) 銷售計畫 |    |           |           |           |       |                          |
| A. 砂糖    | 公噸 | 370,000   | 357,072   | - 12,927  | 3.49  | 受國際糖價走勢及國內市場競爭等影響，銷售量隨減。 |
| B. 豬隻    | 公噸 | 36,060    | 32,368    | - 3,691   | 10.24 | 豬隻受疫病影響，產量減少，銷售量隨減。      |
| C. 營建    | 千元 | 3,410,000 | 4,565,057 | 1,155,057 | 33.87 | 營建業務成長，銷售金額增加。           |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 8 億 4,492 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 7 億 5,365 萬餘元，較預算數減少 9,126 萬餘元，約 10.80%，主要係計畫執行經費結餘。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 30 億 6,334 萬餘元，營業外利益 92 億 9,574 萬餘元，稅

前淨利 123 億 5,909 萬餘元，經加計所得稅利益 13 億 9,163 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 137 億 5,072 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 24 億 4,226 萬餘元，主要係進口原料糖因配合市場需求減少進口、用人及服務費用等支出較預計減少所致；稅前淨利較預算數增加 101 億 2,794 萬餘元，主要係政府徵收產業園區用地、合建完工案較預期增加，獲致土地處分收益及營建盈餘隨增所致；又該公司於總管理處下設有 8 個事業部，暨土地開發、資產營運、工安環保及農業經營等 4 個處，除資產營運處、土地開發處、砂糖事業部、農業經營處及油品事業部等 5 單位營運獲利外，其餘精緻農業、量販、畜殖、生物科技、休閒遊憩及商品行銷等事業部，暨工安環保處等 7 單位均發生虧損，虧損金額合計達 9 億 7,591 萬餘元。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,467,637,662 元 25 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 12,339,284,176 元 25 分，經本部審核分別修正增列收入 4,177,986 元、減列支出 15,631,011 元，綜計增列稅前淨利 19,808,997 元，審定本年度決算稅前淨利 12,359,093,173 元 25 分，加計所得稅利益 1,391,634,771 元，本年度審定稅後淨利 13,750,727,944 元 25 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 336,498 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 13,750,727,944 元 25 分，連同累積盈餘 301,630,776 元 22 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 3,374,332,212 元，合計 17,426,690,932 元 47 分，依法分配如次：（1）填補虧損 513,857,348 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列法定公積 1,323,687,059 元 63 分；（3）分配股息紅利 15,219,224,634 元，其中中央政府部分 14,206,151,752 元、地方政府部分 103,604 元、其他政府機關部分 481,213,315 元、民股股東部分 531,755,963 元；（4）未分配盈餘 369,921,890 元 84 分，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 27 億 1,089 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 80 億 9,800 萬餘元，期末現金及約當現金為 108 億 889 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億元，相距 84 億 9,800 萬餘元，主要係政府徵收產業

園區用地、合建完工案較預期增加，獲致土地處分收益及營建盈餘隨增所致。又營業活動之淨現金流入 105 億 4,905 萬餘元，主要係出售土地盈餘及營建業務獲利；投資活動之淨現金流入 24 億 70 萬餘元，主要係讓售土地；籌資活動之淨現金流出 48 億 6,402 萬餘元，主要係發放現金股利。

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



# 台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減              |               |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
|                      |                         |                           |                           | 金 額                      | %             |
| <b>營業收支之部</b>        |                         |                           |                           |                          |               |
| 營業收入                 | 36,827,302,000.00       | 32,722,581,745.00         | 32,722,581,745.00         | - 4,104,720,255.00       | 11.15         |
| 銷售收入                 | 31,912,132,000.00       | 27,276,868,843.00         | 27,276,868,843.00         | - 4,635,263,157.00       | 14.53         |
| 勞務收入                 | 2,155,675,000.00        | 2,207,765,359.00          | 2,207,765,359.00          | 52,090,359.00            | 2.42          |
| 其他營業收入               | 2,759,495,000.00        | 3,237,947,543.00          | 3,237,947,543.00          | 478,452,543.00           | 17.34         |
| 營業成本                 | 30,496,269,000.00       | 24,463,216,739.30         | 24,462,393,000.30         | - 6,033,875,999.70       | 19.79         |
| 銷售成本                 | 26,978,764,000.00       | 20,860,572,469.00         | 20,860,572,469.00         | - 6,118,191,531.00       | 22.68         |
| 勞務成本                 | 2,219,588,000.00        | 2,347,680,842.30          | 2,347,680,842.30          | 128,092,842.30           | 5.77          |
| 其他營業成本               | 1,297,917,000.00        | 1,254,963,428.00          | 1,254,139,689.00          | - 43,777,311.00          | 3.37          |
| 營業毛利（毛損）             | 6,331,033,000.00        | 8,259,365,005.70          | 8,260,188,744.70          | 1,929,155,744.70         | 30.47         |
| 營業費用                 | 5,709,947,000.00        | 5,196,842,557.00          | 5,196,842,557.00          | - 513,104,443.00         | 8.99          |
| 行銷費用                 | 3,097,678,000.00        | 2,939,475,834.00          | 2,939,475,834.00          | - 158,202,166.00         | 5.11          |
| 管理費用                 | 2,309,274,000.00        | 2,017,654,117.00          | 2,017,654,117.00          | - 291,619,883.00         | 12.63         |
| 其他營業費用               | 302,995,000.00          | 239,712,606.00            | 239,712,606.00            | - 63,282,394.00          | 20.89         |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>621,086,000.00</b>   | <b>3,062,522,448.70</b>   | <b>3,063,346,187.70</b>   | <b>2,442,260,187.70</b>  | <b>393.22</b> |
| <b>營業外收支之部</b>       |                         |                           |                           |                          |               |
| 營業外收入                | 3,065,531,000.00        | 11,746,948,587.83         | 11,751,126,573.83         | 8,685,595,573.83         | 283.33        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 531,080,000.00          | 525,988,551.52            | 525,988,551.52            | - 5,091,448.48           | 0.96          |
| 其他營業外收入              | 2,534,451,000.00        | 11,220,960,036.31         | 11,225,138,022.31         | 8,690,687,022.31         | 342.90        |
| 營業外費用                | 1,455,465,000.00        | 2,470,186,860.28          | 2,455,379,588.28          | 999,914,588.28           | 68.70         |
| 財務成本                 | 20,240,000.00           | 8,507,747.28              | 8,507,747.28              | - 11,732,252.72          | 57.97         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | —                       | 3,187,175.00              | 3,187,175.00              | 3,187,175.00             | —             |
| 其他營業外費用              | 1,435,225,000.00        | 2,458,491,938.00          | 2,443,684,666.00          | 1,008,459,666.00         | 70.26         |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>1,610,066,000.00</b> | <b>9,276,761,727.55</b>   | <b>9,295,746,985.55</b>   | <b>7,685,680,985.55</b>  | <b>477.35</b> |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>2,231,152,000.00</b> | <b>12,339,284,176.25</b>  | <b>12,359,093,173.25</b>  | <b>10,127,941,173.25</b> | <b>453.93</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>- 559,866,000.00</b> | <b>- 1,391,536,100.00</b> | <b>- 1,391,634,771.00</b> | <b>- 831,768,771.00</b>  | <b>148.57</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>2,791,018,000.00</b> | <b>13,730,820,276.25</b>  | <b>13,750,727,944.25</b>  | <b>10,959,709,944.25</b> | <b>392.68</b> |

註：1. 本期其他綜合損益-595,109,560元，包括確定福利計畫之再衡量數-513,857,348元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-8,194,991元及備供出售金融資產未實現評價損益-73,057,221元。

2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金1,194,739,378元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利13,750,727,944元25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2.44元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益310,197,953元，其他營業外費用含認列資產減損損失118,099,208元。

5. 稅前淨利12,359,093,173元25分，扣除免稅出售土地所得等項目13,022,777,757元76分後，無課稅所得。應繳納所得稅為336,498元（係外國政府所得稅），經扣除遞延所得稅資產淨變動數915,115元，另扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益1,391,056,154元，所得稅利益為1,391,634,771元。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                   | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減              |               |
|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                        |                         |                          |                          | 金 額                      | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>         |                         |                          |                          |                          |               |
| 本 期 淨 利                | 2,791,018,000.00        | 13,730,820,276.25        | 13,750,727,944.25        | 10,959,709,944.25        | 392.68        |
| 累 積 盈 餘                | 175,580,000.00          | 301,630,776.22           | 301,630,776.22           | 126,050,776.22           | 71.79         |
| 首次採用國際財務報導<br>準則調整數轉列數 | 1,924,959,000.00        | 3,373,904,988.00         | 3,374,332,212.00         | 1,449,373,212.00         | 75.29         |
| <b>合 計</b>             | <b>4,891,557,000.00</b> | <b>17,406,356,040.47</b> | <b>17,426,690,932.47</b> | <b>12,535,133,932.47</b> | <b>256.26</b> |
| <b>分 配 之 部</b>         |                         |                          |                          |                          |               |
| 中 央 政 府 所 得 者          | 4,051,384,000.00        | 14,206,151,752.00        | 14,206,151,752.00        | 10,154,767,752.00        | 250.65        |
| 股（官）息紅利                | 4,051,384,000.00        | 14,206,151,752.00        | 14,206,151,752.00        | 10,154,767,752.00        | 250.65        |
| 地 方 政 府 所 得 者          | 29,000.00               | 103,604.00               | 103,604.00               | 74,604.00                | 257.26        |
| 股（官）息紅利                | 29,000.00               | 103,604.00               | 103,604.00               | 74,604.00                | 257.26        |
| 其 他 政 府 機 關 所 得 者      | 137,235,000.00          | 481,213,315.00           | 481,213,315.00           | 343,978,315.00           | 250.65        |
| 股（官）息紅利                | 137,235,000.00          | 481,213,315.00           | 481,213,315.00           | 343,978,315.00           | 250.65        |
| 民 股 股 東 所 得 者          | 151,649,000.00          | 531,755,963.00           | 531,755,963.00           | 380,106,963.00           | 250.65        |
| 股 息 紅 利                | 151,649,000.00          | 531,755,963.00           | 531,755,963.00           | 380,106,963.00           | 250.65        |
| 留 存 事 業 機 關 者          | 551,260,000.00          | 2,187,131,406.47         | 2,207,466,298.47         | 1,656,206,298.47         | 300.44        |
| 填 補 虧 損                | —                       | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | —             |
| 法 定 公 積                | 279,102,000.00          | 1,321,696,292.83         | 1,323,687,059.63         | 1,044,585,059.63         | 374.27        |
| 未 分 配 盈 餘              | 272,158,000.00          | 351,577,765.64           | 369,921,890.84           | 97,763,890.84            | 35.92         |
| <b>合 計</b>             | <b>4,891,557,000.00</b> | <b>17,406,356,040.47</b> | <b>17,426,690,932.47</b> | <b>12,535,133,932.47</b> | <b>256.26</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>         |                         |                          |                          |                          |               |
| 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數      | —                       | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | —             |
| <b>合 計</b>             | <b>—</b>                | <b>513,857,348.00</b>    | <b>513,857,348.00</b>    | <b>513,857,348.00</b>    | <b>—</b>      |
| <b>填 補 之 部</b>         |                         |                          |                          |                          |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者          | —                       | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | —             |
| 撥 用 盈 餘                | —                       | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | 513,857,348.00           | —             |
| <b>合 計</b>             | <b>—</b>                | <b>513,857,348.00</b>    | <b>513,857,348.00</b>    | <b>513,857,348.00</b>    | <b>—</b>      |

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |          |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
|                          |                    |                    | 金 額                | %        |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )          | 2,231,152,000.00   | 12,359,093,173.25  | 10,127,941,173.25  | 453.93   |
| 利 息 股 利 之 調 整            | - 211,170,000.00   | - 616,301,225.72   | - 405,131,225.72   | 191.85   |
| 未計利息股利之稅前淨利(淨損)          | 2,019,982,000.00   | 11,742,791,947.53  | 9,722,809,947.53   | 481.33   |
| 調 整 項 目                  | - 662,620,000.00   | - 2,249,362,397.55 | - 1,586,742,397.55 | 239.46   |
| 未計利息股利之現金流入(流出)          | 1,357,362,000.00   | 9,493,429,549.98   | 8,136,067,549.98   | 599.40   |
| 收 取 利 息                  | 147,680,000.00     | 518,591,294.00     | 370,911,294.00     | 251.16   |
| 收 取 股 利                  | 658,356,000.00     | 748,707,831.00     | 90,351,831.00      | 13.72    |
| 支 付 利 息                  | - 20,240,000.00    | - 8,507,747.28     | 11,732,252.72      | 57.97    |
| 支 付 所 得 稅                | - 338,070,000.00   | - 203,168,009.00   | 134,901,991.00     | 39.90    |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           | 1,805,088,000.00   | 10,549,052,918.70  | 8,743,964,918.70   | 484.41   |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 流動金融資產淨減(淨增)             | - 990,599,000.00   | - 8,100,765,166.00 | - 7,110,166,166.00 | 717.76   |
| 減 少 投 資                  | 35,242,000.00      | 3,253,815,403.00   | 3,218,573,403.00   | 9,132.78 |
| 減少不動產、廠房及設備              | 65,905,000.00      | 38,769,804.00      | - 27,135,196.00    | 41.17    |
| 減少投資性不動產                 | 4,552,307,000.00   | 14,237,050,538.00  | 9,684,743,538.00   | 212.74   |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增)          | 97,469,000.00      | 282,013,947.30     | 184,544,947.30     | 189.34   |
| 增 加 投 資                  | - 64,091,000.00    | - 6,413,912,742.00 | - 6,349,821,742.00 | 9,907.51 |
| 增加不動產、廠房及設備              | - 841,422,000.00   | - 804,602,935.00   | 36,819,065.00      | 4.38     |
| 增加投資性不動產                 | - 3,500,000.00     | - 3,752,186.00     | - 252,186.00       | 7.21     |
| 增加生物資產                   | - 56,839,000.00    | - 87,910,261.00    | - 31,071,261.00    | 54.67    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 2,794,472,000.00   | 2,400,706,402.30   | - 393,765,597.70   | 14.09    |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 短期債務淨增(淨減)               | —                  | 264,718,192.00     | 264,718,192.00     | —        |
| 其他負債淨增(淨減)               | 129,882,000.00     | - 619,348,167.00   | - 749,230,167.00   | —        |
| 發 放 現 金 股 利              | - 5,129,442,000.00 | - 4,509,399,890.00 | 620,042,110.00     | 12.09    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)           | - 4,999,560,000.00 | - 4,864,029,865.00 | 135,530,135.00     | 2.71     |
| <b>匯 率 影 響 數</b>         | —                  | 12,270,672.00      | 12,270,672.00      | —        |
| 現金及約當現金之淨增(淨減)           | - 400,000,000.00   | 8,098,000,128.00   | 8,498,000,128.00   | —        |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 1,200,000,000.00   | 2,710,895,342.60   | 1,510,895,342.60   | 125.91   |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 800,000,000.00     | 10,808,895,470.60  | 10,008,895,470.60  | 1,251.11 |

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

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

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日    |        | 103 年 12 月 31 日    |        | 比 較 增 減            |        |
|--------------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|
|              | 金 額                | %      | 金 額                | %      | 金 額                | %      |
| 資 產          | 671,669,259,653.26 | 100.00 | 654,448,670,865.01 | 100.00 | 17,220,588,788.25  | 2.63   |
| 流動資產         | 58,349,143,288.60  | 8.69   | 47,041,821,672.57  | 7.19   | 11,307,321,616.03  | 24.04  |
| 現金           | 10,808,895,470.60  | 1.61   | 2,710,895,342.60   | 0.41   | 8,098,000,128.00   | 298.72 |
| 流動金融資產       | 34,784,160,575.00  | 5.18   | 26,706,887,906.00  | 4.08   | 8,077,272,669.00   | 30.24  |
| 應收款項         | 1,148,234,640.00   | 0.17   | 1,292,203,791.00   | 0.20   | - 143,969,151.00   | 11.14  |
| 本期所得稅資產      | 152,147,430.00     | 0.02   | 168,584,519.00     | 0.03   | - 16,437,089.00    | 9.75   |
| 存貨           | 3,530,504,545.00   | 0.53   | 4,419,714,219.00   | 0.68   | - 889,209,674.00   | 20.12  |
| 消耗性生物資產—流動   | 2,293,330,865.00   | 0.34   | 2,364,120,992.00   | 0.36   | - 70,790,127.00    | 2.99   |
| 預付款項         | 316,457,480.00     | 0.05   | 325,982,757.97     | 0.05   | - 9,525,277.97     | 2.92   |
| 短期墊款         | 191,084,219.00     | 0.03   | 229,241,715.00     | 0.04   | - 38,157,496.00    | 16.65  |
| 其他流動資產       | 5,124,328,064.00   | 0.76   | 8,824,190,430.00   | 1.35   | - 3,699,862,366.00 | 41.93  |
| 基金、投資及長期應收款  | 22,543,070,174.18  | 3.36   | 16,430,198,885.66  | 2.51   | 6,112,871,288.52   | 37.21  |
| 非流動金融資產      | 16,571,790,672.68  | 2.47   | 10,263,591,992.68  | 1.57   | 6,308,198,680.00   | 61.46  |
| 採用權益法之投資     | 5,955,293,319.30   | 0.89   | 6,153,335,986.78   | 0.94   | - 198,042,667.48   | 3.22   |
| 其他長期投資       | 8,419,350.20       | 0.00   | 9,193,931.20       | 0.00   | - 774,581.00       | 8.42   |
| 長期應收款項       | 7,566,832.00       | 0.00   | 4,076,975.00       | 0.00   | 3,489,857.00       | 85.60  |
| 不動產、廠房及設備    | 272,328,545,976.00 | 40.55  | 275,251,743,236.00 | 42.06  | - 2,923,197,260.00 | 1.06   |
| 土地           | 261,421,366,785.00 | 38.92  | 264,158,400,524.00 | 40.36  | - 2,737,033,739.00 | 1.04   |
| 土地改良物        | 232,817,200.00     | 0.03   | 262,514,581.00     | 0.04   | - 29,697,381.00    | 11.31  |
| 房屋及建築        | 7,328,941,942.00   | 1.09   | 7,481,155,011.00   | 1.14   | - 152,213,069.00   | 2.03   |
| 機械及設備        | 1,925,524,065.00   | 0.29   | 2,098,798,204.00   | 0.32   | - 173,274,139.00   | 8.26   |
| 交通及運輸設備      | 385,798,812.00     | 0.06   | 429,151,885.00     | 0.07   | - 43,353,073.00    | 10.10  |
| 什項設備         | 477,970,811.00     | 0.07   | 505,430,782.00     | 0.08   | - 27,459,971.00    | 5.43   |
| 租賃權益改良       | 12,943,922.00      | 0.00   | 17,915,004.00      | 0.00   | - 4,971,082.00     | 27.75  |
| 購建中固定資產      | 518,185,248.00     | 0.08   | 271,679,195.00     | 0.04   | 246,506,053.00     | 90.73  |
| 租賃資產         | 24,997,191.00      | 0.00   | 26,698,050.00      | 0.00   | - 1,700,859.00     | 6.37   |
| 投資性不動產       | 316,404,471,419.00 | 47.11  | 313,291,629,640.00 | 47.87  | 3,112,841,779.00   | 0.99   |
| 投資性不動產—土地    | 313,158,125,360.00 | 46.62  | 309,967,030,137.00 | 47.36  | 3,191,095,223.00   | 1.03   |
| 投資性不動產—土地改良物 | 9,038,543.00       | 0.00   | 12,448,900.00      | 0.00   | - 3,410,357.00     | 27.39  |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 3,219,307,516.00   | 0.48   | 3,294,150,603.00   | 0.50   | - 74,843,087.00    | 2.27   |
| 建造中之投資性不動產   | 18,000,000.00      | 0.00   | 18,000,000.00      | 0.00   | —                  | —      |
| 無形資產         | 33,553,932.00      | 0.00   | 35,106,337.00      | 0.01   | - 1,552,405.00     | 4.42   |
| 無形資產         | 33,553,932.00      | 0.00   | 35,106,337.00      | 0.01   | - 1,552,405.00     | 4.42   |
| 生物資產         | 509,817,810.00     | 0.08   | 501,857,654.00     | 0.08   | 7,960,156.00       | 1.59   |
| 消耗性生物資產—非流動  | 156,771,658.00     | 0.02   | 162,477,524.00     | 0.02   | - 5,705,866.00     | 3.51   |
| 生產性生物資產—非流動  | 353,046,152.00     | 0.05   | 339,380,130.00     | 0.05   | 13,666,022.00      | 4.03   |
| 其他資產         | 1,500,657,053.48   | 0.22   | 1,896,313,439.78   | 0.29   | - 395,656,386.30   | 20.86  |
| 遞延資產         | 75,752,342.00      | 0.01   | 64,688,636.30      | 0.01   | 11,063,705.70      | 17.10  |
| 遞延所得稅資產      | 14,047,221.00      | 0.00   | 14,184,993.00      | 0.00   | - 137,772.00       | 0.97   |
| 什項資產         | 1,410,857,490.48   | 0.21   | 1,817,439,810.48   | 0.28   | - 406,582,320.00   | 22.37  |
| 資 產 總 額      | 671,669,259,653.26 | 100.00 | 654,448,670,865.01 | 100.00 | 17,220,588,788.25  | 2.63   |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 7,765,164,307 元及 8,973,291,361 元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 122,109,000 元，係對轉投資事業之貸款背書保證，其保證數額依持股比例計算。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                  |             |
|-------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|-------------|
|                   | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                      | %           |
| <b>負 債</b>        | <b>213,239,821,989.27</b> | <b>31.75</b>  | <b>197,015,957,670.27</b> | <b>30.10</b>  | <b>16,223,864,319.00</b> | <b>8.23</b> |
| 流 動 負 債           | 36,661,315,320.97         | 5.46          | 19,817,362,715.97         | 3.03          | 16,843,952,605.00        | 85.00       |
| 短期債務              | 1,495,325,515.97          | 0.22          | 1,230,607,323.97          | 0.19          | 264,718,192.00           | 21.51       |
| 應付款項              | 19,804,697,201.00         | 2.95          | 9,136,434,975.00          | 1.40          | 10,668,262,226.00        | 116.77      |
| 預收款項              | 15,361,292,604.00         | 2.29          | 9,450,320,417.00          | 1.44          | 5,910,972,187.00         | 62.55       |
| 長期負債              | 6,217,050.00              | 0.00          | 6,217,050.00              | 0.00          | —                        | —           |
| 長期債務              | 6,217,050.00              | 0.00          | 6,217,050.00              | 0.00          | —                        | —           |
| 其他負債              | 176,572,289,618.30        | 26.29         | 177,192,377,904.30        | 27.08         | - 620,088,286.00         | 0.35        |
| 負債準備              | 1,841,867,307.30          | 0.27          | 1,947,978,389.30          | 0.30          | - 106,111,082.00         | 5.45        |
| 遞延負債              | 73,776,372.00             | 0.01          | 81,131,281.00             | 0.01          | - 7,354,909.00           | 9.07        |
| 遞延所得稅負債           | 173,385,338,181.00        | 25.81         | 173,272,612,309.00        | 26.48         | 112,725,872.00           | 0.07        |
| 什項負債              | 1,271,307,758.00          | 0.19          | 1,890,655,925.00          | 0.29          | - 619,348,167.00         | 32.76       |
| <b>權 益</b>        | <b>458,429,437,663.99</b> | <b>68.25</b>  | <b>457,432,713,194.74</b> | <b>69.90</b>  | <b>996,724,469.25</b>    | <b>0.22</b> |
| 資 本               | 56,367,498,650.00         | 8.39          | 56,367,498,650.00         | 8.61          | —                        | —           |
| 資本公積              | 56,367,498,650.00         | 8.39          | 56,367,498,650.00         | 8.61          | —                        | —           |
| 資本公積              | 206,629,256.84            | 0.03          | 206,116,640.84            | 0.03          | 512,616.00               | 0.25        |
| 資本公積              | 206,629,256.84            | 0.03          | 206,116,640.84            | 0.03          | 512,616.00               | 0.25        |
| 保留盈餘（或累積虧損）       | 14,018,576,073.28         | 2.09          | 12,626,597,899.03         | 1.93          | 1,391,978,174.25         | 11.02       |
| 已指撥保留盈餘           | 13,648,654,182.44         | 2.03          | 12,324,967,122.81         | 1.88          | 1,323,687,059.63         | 10.74       |
| 未指撥保留盈餘           | 369,921,890.84            | 0.06          | 301,630,776.22            | 0.05          | 68,291,114.62            | 22.64       |
| 累積其他綜合損益          | 4,973,635,818.61          | 0.74          | 5,054,888,030.61          | 0.77          | - 81,252,212.00          | 1.61        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | - 19,143,280.39           | - 0.00        | - 10,948,289.39           | - 0.00        | - 8,194,991.00           | 74.85       |
| 備供出售金融資產未實現評價損益   | 4,992,779,099.00          | 0.74          | 5,065,836,320.00          | 0.77          | - 73,057,221.00          | 1.44        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 382,863,097,865.26        | 57.00         | 383,177,611,974.26        | 58.55         | - 314,514,109.00         | 0.08        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 382,863,097,865.26        | 57.00         | 383,177,611,974.26        | 58.55         | - 314,514,109.00         | 0.08        |
| <b>負債及權益總額</b>    | <b>671,669,259,653.26</b> | <b>100.00</b> | <b>654,448,670,865.01</b> | <b>100.00</b> | <b>17,220,588,788.25</b> | <b>2.63</b> |

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
4. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。
6. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
7. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 110 億 4,187 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）5 億 9,852 萬餘元。
9. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）於民國 107 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 35 億 7,598 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 二、台灣中油股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

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

| 計畫名稱     | 單位    | 預計數        | 實際數        | 比較增減      |       | 增減原因說明                     |
|----------|-------|------------|------------|-----------|-------|----------------------------|
|          |       |            |            | 增減數       | %     |                            |
| (1) 生產計畫 |       |            |            |           |       |                            |
| A. 成品天然氣 | 千立方公尺 | 18,618,622 | 19,464,136 | 845,514   | 4.54  | 配合天然氣發電廠用氣量需求增加，增加產量。      |
| B. 液化石油氣 | 千公噸   | 480        | 341        | - 138     | 28.78 | 配合國內市場需求，減少產量。             |
| C. 車用汽油  | 千公秉   | 10,348     | 9,835      | - 513     | 4.96  | 因部分工場非計畫性停爐，煉量降低產量隨減。      |
| D. 航燃含煤油 | 千公秉   | 2,427      | 1,901      | - 525     | 21.65 | 配合航空產業市場需求，減少產量。           |
| E. 柴油    | 千公秉   | 7,116      | 5,599      | - 1,516   | 21.32 | 因部分工場非計畫性停爐，煉量降低產量隨減。      |
| F. 燃料油   | 千公秉   | 4,464      | 4,832      | 368       | 8.25  | 配合國內工場需求，增加產量。             |
| G. 石油化學品 | 千公噸   | 4,118      | 3,900      | - 218     | 5.29  | 配合石化產業景氣循環，減少產量。           |
| (2) 進口計畫 |       |            |            |           |       |                            |
| A. 原油    | 千公秉   | 26,309     | 20,664     | - 5,644   | 21.46 | 配合市場及煉製操作彈性需求，減少進口。        |
| B. 石油腦   | 千公秉   | 5,828      | 6,959      | 1,130     | 19.39 | 配合市場及煉製需求，增加進口。            |
| C. 液化天然氣 | 千立方公尺 | 18,430,877 | 19,085,356 | 654,479   | 3.55  | 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   | 1,424      | 1,108      | - 316     | 22.21 | 配合自產量與市場調度，減少進口。           |
| E. 液化石油氣 | 千公噸   | 350        | 601        | 250       | 71.61 | 配合市場調度，增加進口。               |
| (3) 銷售計畫 |       |            |            |           |       |                            |
| A. 成品天然氣 | 千立方公尺 | 17,901,789 | 18,950,917 | 1,049,128 | 5.86  | 天然氣發電廠用氣量需求增加。             |
| B. 液化石油氣 | 千公噸   | 719        | 670        | - 48      | 6.81  | 家庭用液化石油氣需求較預期減少。           |
| C. 車用汽油  | 千公秉   | 10,598     | 10,595     | - 2       | 0.02  |                            |
| D. 航燃含煤油 | 千公秉   | 2,430      | 2,152      | - 277     | 11.41 | 因航空燃油實際產量低於預期，可供外銷數量隨減。    |
| E. 柴油    | 千公秉   | 7,680      | 6,447      | - 1,232   | 16.04 | 因超級柴油實際產量低於預期，外銷數量減少。      |
| F. 燃料油   | 千公秉   | 5,337      | 5,480      | 143       | 2.68  | 配合國外市場需求，低硫燃料油外銷量增加。       |
| G. 石油化學品 | 千公噸   | 4,180      | 4,351      | 170       | 4.08  | 配合部分石化產業下游業者需求，芳香烴類產品銷量增加。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 166 億 4,199 萬餘元，連同上年度轉入數 17 億 2,670 萬餘元，合計可用預算數 183 億 6,870 萬餘元（含專案計畫 86 億 9,680 萬餘元、一般建築及設備 96 億 7,189 萬餘元）。決算支用數 168 億 4,044 萬餘元（含專案計畫 86 億 3,771 萬餘元、一般建築及設備 82 億 273 萬餘元），較可用預算數減少 15 億 2,825 萬餘元，約 8.32%，主要係部分計畫執行進度落後及預算結餘所致。未支用數中 8 億 8,126 萬餘元（含專案計畫 2 萬餘元、一般建築及設備 8 億 8,124 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 47 億 1,331 萬餘元，營業外損失 61 億 1,563 萬餘元，審定決算稅前淨損為 14 億 232 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 151 億 5,414 萬餘元，稅前淨損亦與預算稅前淨利，相距 145 億 308 萬餘元，主要係油品銷售量較預計減少，銷貨收入隨減，暨國際油價走跌，提列存貨跌價損失所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨損 1,248,352,822 元 10 分，行政院彙編決算核定稅前淨損 1,402,322,967 元 68 分，經本部審核結果，尚無不合，本年度無所得稅費用，審定本年度決算稅前淨損及稅後淨損均為 1,402,322,967 元 68 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨損 1,402,322,967 元 68 分，連同以前年度累積虧損 99,605,259,105 元 65 分，及其他綜合損益轉入數 458,789,962 元，合計 101,466,372,035 元 33 分，撥用盈餘 104,209,301 元 46 分（首次採用國際財務報導準則調整數轉列數），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 101,362,162,733 元 87 分，留待以後年度填補。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 23 億 4,117 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,281 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 6,835 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6 億 3,605 萬餘元，減少 5 億 6,323 萬餘元，主要係部分油氣權益投資進程未如預期，支出較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 994 億 3,687 萬餘元，主要係油品銷售收入；投資活動之淨現金流出 263 億 9,603 萬餘元，主要係增加油氣權益及購建固定資產投資；

籌資活動之淨現金流出 731 億 1,365 萬餘元，主要係配合業務需求償付短期票券。

另長期借款及應付公司債期初餘額 2,248 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 299 億元），本年度舉借 133 億元，較預算數 634 億元，減少 501 億元，約 79.02%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 299 億元，與預算數相同，期末餘額為 2,082 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 303 億元）。

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



# 台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                |              |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------|
|                      |                           |                           |                           | 金 額                        | %            |
| <b>營業收支之部</b>        |                           |                           |                           |                            |              |
| 營業收入                 | 859,027,925,000.00        | 843,615,422,182.71        | 843,615,422,182.71        | - 15,412,502,817.29        | 1.79         |
| 銷售收入                 | 847,057,109,000.00        | 833,355,802,435.45        | 833,355,802,435.45        | - 13,701,306,564.55        | 1.62         |
| 其他營業收入               | 11,970,816,000.00         | 10,259,619,747.26         | 10,259,619,747.26         | - 1,711,196,252.74         | 14.29        |
| 營業成本                 | 819,614,056,000.00        | 819,907,759,305.03        | 819,907,759,305.03        | 293,703,305.03             | 0.04         |
| 銷售成本                 | 792,743,374,000.00        | 800,825,984,249.71        | 800,825,984,249.71        | 8,082,610,249.71           | 1.02         |
| 勞務成本                 | 13,480,118,000.00         | 11,146,671,504.80         | 11,146,671,504.80         | - 2,333,446,495.20         | 17.31        |
| 其他營業成本               | 13,390,564,000.00         | 7,935,103,550.52          | 7,935,103,550.52          | - 5,455,460,449.48         | 40.74        |
| 營業毛利（毛損）             | 39,413,869,000.00         | 23,707,662,877.68         | 23,707,662,877.68         | - 15,706,206,122.32        | 39.85        |
| 營業費用                 | 19,546,414,000.00         | 18,994,350,954.40         | 18,994,350,954.40         | - 552,063,045.60           | 2.82         |
| 行銷費用                 | 15,982,381,000.00         | 15,228,925,679.24         | 15,228,925,679.24         | - 753,455,320.76           | 4.71         |
| 管理費用                 | 1,418,282,000.00          | 1,731,924,770.75          | 1,731,924,770.75          | 313,642,770.75             | 22.11        |
| 其他營業費用               | 2,145,751,000.00          | 2,033,500,504.41          | 2,033,500,504.41          | - 112,250,495.59           | 5.23         |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>19,867,455,000.00</b>  | <b>4,713,311,923.28</b>   | <b>4,713,311,923.28</b>   | <b>- 15,154,143,076.72</b> | <b>76.28</b> |
| <b>營業外收支之部</b>       |                           |                           |                           |                            |              |
| 營業外收入                | 3,518,046,000.00          | 5,280,000,708.49          | 5,280,000,708.49          | 1,761,954,708.49           | 50.08        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 209,550,000.00            | —                         | —                         | - 209,550,000.00           | 100.00       |
| 其他營業外收入              | 3,308,496,000.00          | 5,280,000,708.49          | 5,280,000,708.49          | 1,971,504,708.49           | 59.59        |
| 營業外費用                | 10,284,742,000.00         | 11,395,635,599.45         | 11,395,635,599.45         | 1,110,893,599.45           | 10.80        |
| 財務成本                 | 5,982,110,000.00          | 5,078,403,133.00          | 5,078,403,133.00          | - 903,706,867.00           | 15.11        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | —                         | 52,804,232.65             | 52,804,232.65             | 52,804,232.65              | —            |
| 其他營業外費用              | 4,302,632,000.00          | 6,264,428,233.80          | 6,264,428,233.80          | 1,961,796,233.80           | 45.60        |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>- 6,766,696,000.00</b> | <b>- 6,115,634,890.96</b> | <b>- 6,115,634,890.96</b> | <b>651,061,109.04</b>      | <b>9.62</b>  |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>13,100,759,000.00</b>  | <b>- 1,402,322,967.68</b> | <b>- 1,402,322,967.68</b> | <b>- 14,503,081,967.68</b> | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>                   | <b>—</b>     |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>13,100,759,000.00</b>  | <b>- 1,402,322,967.68</b> | <b>- 1,402,322,967.68</b> | <b>- 14,503,081,967.68</b> | <b>—</b>     |

註：1. 本期其他綜合損益-38,028,168 元 23 分，包括確定福利計畫之再衡量數-424,637,860 元、與不重分類之項目相關之所得稅-34,152,102 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 452,155,219 元、備供出售金融資產未實現評價損益-110,522,114 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 155,995,076 元及與可能重分類之項目相關之所得稅-76,866,387 元 23 分。

2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 3,030,349,543 元 13 分，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨損 1,402,322,967 元 68 分，除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股後，基本每股虧損 0.11 元。

4. 該公司稅前淨損 1,402,322,967 元 68 分，調整免稅投資利益等項目 8,445,734,925 元 25 分後，無課稅所得及應繳納所得稅，又依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，亦無所得稅費用。

5. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣 20 公斤裝 12 瓶（87 折，人/年），或天然氣 36 度（64 折，人/月）；汽柴油捷利卡加值 5,000 元（人/月），享有加值金額 10%紅利（工讀生額度 1,000 元，紅利 9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折讓，並以總額列銷貨收入，本年度產品優惠金額估算約 5,411 萬餘元。

# 台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                    | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                |               |
|------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------|
|                        |                          |                           |                           | 金 額                        | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>         |                          |                           |                           |                            |               |
| 本 期 淨 利                | 13,100,759,000.00        | —                         | —                         | - 13,100,759,000.00        | 100.00        |
| 首次採用國際財務報導<br>準則調整數轉列數 | 354,000.00               | 104,209,301.46            | 104,209,301.46            | 103,855,301.46             | 29,337.66     |
| <b>合 計</b>             | <b>13,101,113,000.00</b> | <b>104,209,301.46</b>     | <b>104,209,301.46</b>     | <b>- 12,996,903,698.54</b> | <b>99.20</b>  |
| <b>分 配 之 部</b>         |                          |                           |                           |                            |               |
| 留 存 事 業 機 關 者          | 13,101,113,000.00        | 104,209,301.46            | 104,209,301.46            | - 12,996,903,698.54        | 99.20         |
| 填 補 虧 損                | 13,101,113,000.00        | 104,209,301.46            | 104,209,301.46            | - 12,996,903,698.54        | 99.20         |
| <b>合 計</b>             | <b>13,101,113,000.00</b> | <b>104,209,301.46</b>     | <b>104,209,301.46</b>     | <b>- 12,996,903,698.54</b> | <b>99.20</b>  |
| <b>虧 損 之 部</b>         |                          |                           |                           |                            |               |
| 本 期 淨 損                | —                        | 1,402,322,967.68          | 1,402,322,967.68          | 1,402,322,967.68           | —             |
| 累 積 虧 損                | 48,786,659,000.00        | 99,605,259,105.65         | 99,605,259,105.65         | 50,818,600,105.65          | 104.16        |
| 其他綜合損益轉入數              | —                        | 458,789,962.00            | 458,789,962.00            | 458,789,962.00             | —             |
| <b>合 計</b>             | <b>48,786,659,000.00</b> | <b>101,466,372,035.33</b> | <b>101,466,372,035.33</b> | <b>52,679,713,035.33</b>   | <b>107.98</b> |
| <b>填 補 之 部</b>         |                          |                           |                           |                            |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者          | 48,786,659,000.00        | 101,466,372,035.33        | 101,466,372,035.33        | 52,679,713,035.33          | 107.98        |
| 撥 用 盈 餘                | 13,101,113,000.00        | 104,209,301.46            | 104,209,301.46            | - 12,996,903,698.54        | 99.20         |
| 待 填 補 之 虧 損            | 35,685,546,000.00        | 101,362,162,733.87        | 101,362,162,733.87        | 65,676,616,733.87          | 184.04        |
| <b>合 計</b>             | <b>48,786,659,000.00</b> | <b>101,466,372,035.33</b> | <b>101,466,372,035.33</b> | <b>52,679,713,035.33</b>   | <b>107.98</b> |

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減              |           |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------|
|                  |                     |                     | 金 額                  | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                      |           |
| 稅前淨利（淨損）         | 13,100,759,000.00   | - 1,402,322,967.68  | - 14,503,081,967.68  | —         |
| 利息股利之調整          | 4,833,875,000.00    | 3,277,894,417.00    | - 1,555,980,583.00   | 32.19     |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | 17,934,634,000.00   | 1,875,571,449.32    | - 16,059,062,550.68  | 89.54     |
| 調整項目             | 8,385,809,000.00    | 100,998,557,280.03  | 92,612,748,280.03    | 1,104.40  |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 26,320,443,000.00   | 102,874,128,729.35  | 76,553,685,729.35    | 290.85    |
| 收取利息             | 90,676,000.00       | 189,752,705.00      | 99,076,705.00        | 109.26    |
| 收取股利             | 1,057,559,000.00    | —                   | - 1,057,559,000.00   | 100.00    |
| 支付利息             | - 5,982,110,000.00  | - 3,627,010,397.00  | 2,355,099,603.00     | 39.37     |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 21,486,568,000.00   | 99,436,871,037.35   | 77,950,303,037.35    | 362.79    |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                      |           |
| 減少投資             | —                   | 165,758,250.00      | 165,758,250.00       | —         |
| 減少不動產、廠房及設備      | 19,735,000.00       | 247,165,943.61      | 227,430,943.61       | 1,152.42  |
| 減少投資性不動產         | —                   | 6,496,637.00        | 6,496,637.00         | —         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 54,982,090,000.00 | - 9,083,161,036.67  | 45,898,928,963.33    | 83.48     |
| 收取股利             | —                   | 2,318,656,528.92    | 2,318,656,528.92     | —         |
| 增加投資             | - 3,535,321,000.00  | - 1,053,000,000.00  | 2,482,321,000.00     | 70.21     |
| 增加基金及長期應收款       | —                   | - 2,733,891,688.00  | - 2,733,891,688.00   | —         |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 16,736,086,000.00 | - 16,264,061,650.91 | 472,024,349.09       | 2.82      |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 75,233,762,000.00 | - 26,396,037,016.05 | 48,837,724,983.95    | 64.91     |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                     |                      |           |
| 短期債務淨增（淨減）       | 20,200,000,000.00   | 24,460,721,052.00   | 4,260,721,052.00     | 21.09     |
| 增加長期債務           | 63,311,140,000.00   | 13,300,000,000.00   | - 50,011,140,000.00  | 78.99     |
| 其他負債淨增（淨減）       | - 500,000,000.00    | - 80,974,372,415.30 | - 80,474,372,415.30  | 16,094.87 |
| 減少長期債務           | - 29,900,000,000.00 | - 29,900,000,000.00 | —                    | —         |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | 53,111,140,000.00   | - 73,113,651,363.30 | - 126,224,791,363.30 | —         |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | - 636,054,000.00    | - 72,817,342.00     | 563,236,658.00       | 88.55     |
| 期初現金及約當現金        | 2,668,639,000.00    | 2,341,176,603.97    | - 327,462,396.03     | 12.27     |
| 期末現金及約當現金        | 2,032,585,000.00    | 2,268,359,261.97    | 235,774,261.97       | 11.60     |

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

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

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日    |        | 103 年 12 月 31 日    |        | 比 較 增 減             |        |
|--------------|--------------------|--------|--------------------|--------|---------------------|--------|
|              | 金 額                | %      | 金 額                | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產          | 741,965,890,266.71 | 100.00 | 832,666,563,709.49 | 100.00 | - 90,700,673,442.78 | 10.89  |
| 流動資產         | 159,547,474,749.12 | 21.50  | 252,197,399,278.04 | 30.29  | - 92,649,924,528.92 | 36.74  |
| 現金           | 2,268,359,261.97   | 0.31   | 2,341,176,603.97   | 0.28   | - 72,817,342.00     | 3.11   |
| 流動金融資產       | 56,654,000.00      | 0.01   | 9,633,760.00       | 0.00   | 47,020,240.00       | 488.08 |
| 應收款項         | 44,202,396,532.03  | 5.96   | 71,498,821,778.14  | 8.59   | - 27,296,425,246.11 | 38.18  |
| 存貨           | 97,038,574,359.06  | 13.08  | 161,541,591,924.02 | 19.40  | - 64,503,017,564.96 | 39.93  |
| 預付款項         | 15,675,586,768.89  | 2.11   | 16,669,865,025.91  | 2.00   | - 994,278,257.02    | 5.96   |
| 短期墊款         | 305,114,742.00     | 0.04   | 136,310,186.00     | 0.02   | 168,804,556.00      | 123.84 |
| 待出售非流動資產     | 789,085.17         | 0.00   | —                  | —      | 789,085.17          | —      |
| 基金、投資及長期應收款  | 23,987,546,772.00  | 3.23   | 20,866,425,055.65  | 2.51   | 3,121,121,716.35    | 14.96  |
| 基金           | 1,500,000,000.00   | 0.20   | 3,000,000,000.00   | 0.36   | - 1,500,000,000.00  | 50.00  |
| 非流動金融資產      | 5,520,129,125.00   | 0.74   | 5,796,409,489.00   | 0.70   | - 276,280,364.00    | 4.77   |
| 採用權益法之投資     | 11,913,783,896.00  | 1.61   | 11,250,273,503.65  | 1.35   | 663,510,392.35      | 5.90   |
| 其他長期投資       | 2,570,516.00       | 0.00   | 2,570,516.00       | 0.00   | —                   | —      |
| 長期應收款項       | 5,051,063,235.00   | 0.68   | 817,171,547.00     | 0.10   | 4,233,891,688.00    | 518.12 |
| 不動產、廠房及設備    | 428,456,212,417.05 | 57.75  | 433,208,486,078.04 | 52.03  | - 4,752,273,660.99  | 1.10   |
| 土地           | 283,674,478,441.77 | 38.23  | 284,592,135,674.64 | 34.18  | - 917,657,232.87    | 0.32   |
| 土地改良物        | 4,269,193,060.55   | 0.58   | 4,259,244,052.60   | 0.51   | 9,949,007.95        | 0.23   |
| 房屋及建築        | 17,192,190,313.18  | 2.32   | 18,156,122,866.73  | 2.18   | - 963,932,553.55    | 5.31   |
| 機械及設備        | 95,817,825,549.01  | 12.91  | 100,185,556,924.59 | 12.03  | - 4,367,731,375.58  | 4.36   |
| 交通及運輸設備      | 4,266,953,131.79   | 0.58   | 4,753,434,853.32   | 0.57   | - 486,481,721.53    | 10.23  |
| 什項設備         | 755,409,140.87     | 0.10   | 784,324,873.12     | 0.09   | - 28,915,732.25     | 3.69   |
| 購建中固定資產      | 22,480,162,779.88  | 3.03   | 20,477,666,833.04  | 2.46   | 2,002,495,946.84    | 9.78   |
| 投資性不動產       | 19,453,827,560.16  | 2.62   | 18,690,908,948.32  | 2.24   | 762,918,611.84      | 4.08   |
| 投資性不動產—土地    | 19,156,880,204.18  | 2.58   | 18,350,868,124.68  | 2.20   | 806,012,079.50      | 4.39   |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 296,947,355.98     | 0.04   | 340,040,823.64     | 0.04   | - 43,093,467.66     | 12.67  |
| 無形資產         | 140,459,127.58     | 0.02   | 111,519,083.95     | 0.01   | 28,940,043.63       | 25.95  |
| 無形資產         | 140,459,127.58     | 0.02   | 111,519,083.95     | 0.01   | 28,940,043.63       | 25.95  |
| 其他資產         | 110,380,369,640.80 | 14.88  | 107,591,825,265.49 | 12.92  | 2,788,544,375.31    | 2.59   |
| 遞延資產         | 76,802,927,233.66  | 10.35  | 70,390,175,591.36  | 8.45   | 6,412,751,642.30    | 9.11   |
| 遞延所得稅資產      | 32,718,511,916.42  | 4.41   | 31,725,393,806.12  | 3.81   | 993,118,110.30      | 3.13   |
| 什項資產         | 858,930,490.72     | 0.12   | 5,476,255,868.01   | 0.66   | - 4,617,325,377.29  | 84.32  |
| 資產總額         | 741,965,890,266.71 | 100.00 | 832,666,563,709.49 | 100.00 | - 90,700,673,442.78 | 10.89  |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 68,701,018,634 元 03 分及 83,641,800,333 元 32 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採定率遞減法計算。

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

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

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                    |              |
|-------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                   | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>        | <b>549,808,815,511.90</b> | <b>74.10</b>  | <b>639,069,137,818.77</b> | <b>76.75</b>  | <b>- 89,260,322,306.87</b> | <b>13.97</b> |
| 流 動 負 債           | 246,335,322,949.72        | 33.20         | 318,925,775,072.99        | 38.30         | - 72,590,452,123.27        | 22.76        |
| 短 期 債 務           | 186,064,113,098.00        | 25.08         | 242,639,522,057.00        | 29.14         | - 56,575,408,959.00        | 23.32        |
| 應 付 款 項           | 52,002,878,432.34         | 7.01          | 66,220,557,962.60         | 7.95          | - 14,217,679,530.26        | 21.47        |
| 預 收 款 項           | 8,268,331,419.38          | 1.11          | 10,053,518,263.39         | 1.21          | - 1,785,186,844.01         | 17.76        |
| 流 動 金 融 負 債       | —                         | —             | 12,176,790.00             | 0.00          | - 12,176,790.00            | 100.00       |
| 長 期 負 債           | 177,920,000,000.00        | 23.98         | 194,920,000,000.00        | 23.41         | - 17,000,000,000.00        | 8.72         |
| 長 期 債 務           | 177,920,000,000.00        | 23.98         | 194,920,000,000.00        | 23.41         | - 17,000,000,000.00        | 8.72         |
| 其 他 負 債           | 125,553,492,562.18        | 16.92         | 125,223,362,745.78        | 15.04         | 330,129,816.40             | 0.26         |
| 負 債 準 備           | 32,046,932,275.24         | 4.32          | 28,544,873,483.00         | 3.43          | 3,502,058,792.24           | 12.27        |
| 遞 延 負 債           | 3,605,067,943.34          | 0.49          | 3,302,631,036.87          | 0.40          | 302,436,906.47             | 9.16         |
| 遞 延 所 得 稅 負 債     | 85,099,087,172.16         | 11.47         | 84,025,431,870.87         | 10.09         | 1,073,655,301.29           | 1.28         |
| 什 項 負 債           | 4,802,405,171.44          | 0.65          | 9,350,426,355.04          | 1.12          | - 4,548,021,183.60         | 48.64        |
| <b>權 益</b>        | <b>192,157,074,754.81</b> | <b>25.90</b>  | <b>193,597,425,890.72</b> | <b>23.25</b>  | <b>- 1,440,351,135.91</b>  | <b>0.74</b>  |
| 資 本               | 130,100,000,000.00        | 17.53         | 130,100,000,000.00        | 15.62         | —                          | —            |
| 資 本               | 130,100,000,000.00        | 17.53         | 130,100,000,000.00        | 15.62         | —                          | —            |
| 保留盈餘（或累積虧損）       | - 101,362,162,733.87      | - 13.66       | - 99,605,259,105.65       | - 11.96       | - 1,756,903,628.22         | 1.76         |
| 累 積 虧 損           | - 101,362,162,733.87      | - 13.66       | - 99,605,259,105.65       | - 11.96       | - 1,756,903,628.22         | 1.76         |
| 累積其他綜合損益          | - 515,393,126.96          | - 0.07        | - 936,154,920.73          | - 0.11        | 420,761,793.77             | 44.95        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 731,255,768.04            | 0.10          | 355,966,936.27            | 0.04          | 375,288,831.77             | 105.43       |
| 備供出售金融資產未實現評價損益   | - 1,246,648,895.00        | - 0.17        | - 1,292,121,857.00        | - 0.16        | 45,472,962.00              | 3.52         |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 163,934,630,615.64        | 22.09         | 164,038,839,917.10        | 19.70         | - 104,209,301.46           | 0.06         |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 163,934,630,615.64        | 22.09         | 164,038,839,917.10        | 19.70         | - 104,209,301.46           | 0.06         |
| <b>負債及權益總額</b>    | <b>741,965,890,266.71</b> | <b>100.00</b> | <b>832,666,563,709.49</b> | <b>100.00</b> | <b>- 90,700,673,442.78</b> | <b>10.89</b> |

7. 期末已提撥退休金資產 421 億 684 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）33 億 9,829 萬餘元。
8. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 107 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 360 億元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
9. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 149 億 4,554 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 20 億 8,951 萬餘元）及林園石化廠土地（64 億 9,538 萬餘元），分別經當地地方政府及行政院環境保護署公告為土壤污染控制場址或土壤及地下水污染整治場址，相關污染整治及控制經費須視污染程度與經地方政府核定之污染整治或控制計畫而定，截至民國 104 年底已估列污染整治除役負債 149 億 8,500 萬元。

### 三、台灣電力股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

單位：百萬度

| 計畫名稱           | 預計數     | 實際數     | 比較增減    |      | 增減原因說明                        |
|----------------|---------|---------|---------|------|-------------------------------|
|                |         |         | 增減數     | %    |                               |
| (1) 生產計畫<br>電力 | 220,612 | 215,378 | - 5,234 | 2.37 | 經濟成長遲緩，工商用戶需求未如預期，發電量隨售電量而減少。 |
| (2) 銷售計畫<br>電力 | 209,514 | 206,491 | - 3,023 | 1.44 | 經濟成長遲緩，工商用戶用電未如預期。            |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,148 億 3,084 萬餘元，連同上年度轉入數 5 億 6,781 萬餘元，合計可用預算數 1,153 億 9,865 萬餘元（含專案計畫 721 億 1,400 萬餘元、一般建築及設備 432 億 8,464 萬餘元）。決算支用數 1,021 億 5,382 萬餘元（含專案計畫 669 億 7,231 萬餘元、一般建築及設備 351 億 8,150 萬餘元），較可用預算數減少 132 億 4,482 萬餘元，約 11.48%，主要係部分計畫工程或採購進度落後所致。未支用數中 5 億 9,623 萬餘元（含專案計畫 2 億 6,468 萬餘元、一般建築及設備 3 億 3,155 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 784 億 624 萬餘元，營業外損失 171 億 1,963 萬餘元，稅前淨利 612 億 8,661 萬餘元，加計所得稅利益 23 億 5,903 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 636 億 4,564 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 381 億 3,503 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 468 億 8,201 萬餘元，主要係發購電燃料價格較預計為低，營業成本減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 61,775,631,672 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 61,405,620,485 元，經本部審核分別修正減列收入 128,583,103 元及支出 9,572,926 元，綜計減列稅前淨利 119,010,177 元，審定本年度決算稅前淨利 61,286,610,308 元，加計所得稅利益 2,359,037,915 元，本年度審定稅後淨利 63,645,648,223 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 78,286,281,462 元，應繳納所得稅為 13,308,667,848 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 63,645,648,223 元，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 59,572,545 元，合計 63,705,220,768 元，彌補以前年度累積虧損 57,648,539,964 元及其他綜合損益轉入數 6,056,680,804 元後，尚有待填補之虧損 135,959,778,974 元，留待以後年度填補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 22 億 3,389 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 8,193 萬餘元，期末現金及約當現金為 19 億 5,196 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 844 萬餘元，相距 2 億 9,037 萬餘元，主要係債務舉借數較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 1,572 億 5,870 萬餘元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 966 億 1,061 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 609 億 3,002 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 8,905 億 1,502 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,193 億 587 萬餘元），本年度舉借 868 億 5,000 萬元，較可用預算數 1,733 億 6,781 萬餘元（含以前年度保留數 405 億 6,781 萬餘元），減少 865 億 1,781 萬餘元，約 49.90%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,193 億 1,115 萬餘元，較可用預算數 1,193 億 1,602 萬餘元，減少 486 萬餘元，期末餘額為 8,578 億 1,997 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,121 億 8,475 萬餘元；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 2 億 3,389 萬餘元）。

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

# 台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減               |               |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
|                      |                            |                            |                            | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>        |                            |                            |                            |                           |               |
| 營業收入                 | 614,966,789,000.00         | 617,557,576,234.00         | 617,426,915,422.00         | 2,460,126,422.00          | 0.40          |
| 銷售收入                 | 604,481,894,000.00         | 605,662,756,848.00         | 605,662,756,848.00         | 1,180,862,848.00          | 0.20          |
| 其他營業收入               | 10,484,895,000.00          | 11,894,819,386.00          | 11,764,158,574.00          | 1,279,263,574.00          | 12.20         |
| 營業成本                 | 562,848,836,000.00         | 525,291,985,328.00         | 525,282,412,402.00         | - 37,566,423,598.00       | 6.67          |
| 銷售成本                 | 562,543,034,000.00         | 524,901,884,465.00         | 524,892,311,539.00         | - 37,650,722,461.00       | 6.69          |
| 其他營業成本               | 305,802,000.00             | 390,100,863.00             | 390,100,863.00             | 84,298,863.00             | 27.57         |
| 營業毛利（毛損）             | 52,117,953,000.00          | 92,265,590,906.00          | 92,144,503,020.00          | 40,026,550,020.00         | 76.80         |
| 營業費用                 | 11,846,744,000.00          | 13,738,262,571.00          | 13,738,262,571.00          | 1,891,518,571.00          | 15.97         |
| 行銷費用                 | 6,205,971,000.00           | 7,162,395,889.00           | 7,162,395,889.00           | 956,424,889.00            | 15.41         |
| 管理費用                 | 1,485,525,000.00           | 2,597,122,032.00           | 2,597,122,032.00           | 1,111,597,032.00          | 74.83         |
| 其他營業費用               | 4,155,248,000.00           | 3,978,744,650.00           | 3,978,744,650.00           | - 176,503,350.00          | 4.25          |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>40,271,209,000.00</b>   | <b>78,527,328,335.00</b>   | <b>78,406,240,449.00</b>   | <b>38,135,031,449.00</b>  | <b>94.70</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>       |                            |                            |                            |                           |               |
| 營業外收入                | 8,391,880,000.00           | 10,014,122,425.00          | 10,016,200,134.00          | 1,624,320,134.00          | 19.36         |
| 財務收入                 | —                          | 4,406,300.00               | 4,406,300.00               | 4,406,300.00              | —             |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 186,012,000.00             | 241,564,023.00             | 241,564,023.00             | 55,552,023.00             | 29.86         |
| 其他營業外收入              | 8,205,868,000.00           | 9,768,152,102.00           | 9,770,229,811.00           | 1,564,361,811.00          | 19.06         |
| 營業外費用                | 34,258,495,000.00          | 27,135,830,275.00          | 27,135,830,275.00          | - 7,122,664,725.00        | 20.79         |
| 財務成本                 | 23,754,856,000.00          | 20,478,727,386.00          | 20,478,727,386.00          | - 3,276,128,614.00        | 13.79         |
| 其他營業外費用              | 10,503,639,000.00          | 6,657,102,889.00           | 6,657,102,889.00           | - 3,846,536,111.00        | 36.62         |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>- 25,866,615,000.00</b> | <b>- 17,121,707,850.00</b> | <b>- 17,119,630,141.00</b> | <b>8,746,984,859.00</b>   | <b>33.82</b>  |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>14,404,594,000.00</b>   | <b>61,405,620,485.00</b>   | <b>61,286,610,308.00</b>   | <b>46,882,016,308.00</b>  | <b>325.47</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>—</b>                   | <b>- 2,338,630,471.00</b>  | <b>- 2,359,037,915.00</b>  | <b>- 2,359,037,915.00</b> | <b>—</b>      |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>14,404,594,000.00</b>   | <b>63,744,250,956.00</b>   | <b>63,645,648,223.00</b>   | <b>49,241,054,223.00</b>  | <b>341.84</b> |

- 註：1. 本期其他綜合損益-6,043,257,207 元，包括確定福利計畫之再衡量數-7,297,182,525 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-21,941 元、與不重分類之項目相關之所得稅 1,240,523,662 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 14,490,781 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-1,067,184 元。
2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 8,332,068,316 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 63,645,648,223 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 1.93 元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 440,659,352 元。
5. 稅前淨利 61,286,610,308 元，加計稅法不予認列之費用等永久性調整數 3,271,695,673 元，及公保超額年金等項目所產生之時間性差異調整數 13,727,975,481 元，課稅所得為 78,286,281,462 元。應繳納所得稅為 13,308,667,848 元，經減除以前年度虧損扣抵稅額及投資抵減稅額等影響遞延所得稅資產淨變動數 15,662,316,931 元，另扣除繳納土地增值稅後所認列所得稅利益 5,388,832 元，所得稅利益為 2,359,037,915 元。



# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |               |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                           |                           | 金 額                       | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>         |                           |                           |                           |                           |               |
| 本 期 淨 利                | 14,404,594,000.00         | 63,744,250,956.00         | 63,645,648,223.00         | 49,241,054,223.00         | 341.84        |
| 首次採用國際財務報導<br>準則調整數轉列數 | 32,213,000.00             | 59,572,545.00             | 59,572,545.00             | 27,359,545.00             | 84.93         |
| <b>合 計</b>             | <b>14,436,807,000.00</b>  | <b>63,803,823,501.00</b>  | <b>63,705,220,768.00</b>  | <b>49,268,413,768.00</b>  | <b>341.27</b> |
| <b>分 配 之 部</b>         |                           |                           |                           |                           |               |
| 留 存 事 業 機 關 者          | 14,436,807,000.00         | 63,803,823,501.00         | 63,705,220,768.00         | 49,268,413,768.00         | 341.27        |
| 填 補 虧 損                | 14,436,807,000.00         | 63,803,823,501.00         | 63,705,220,768.00         | 49,268,413,768.00         | 341.27        |
| <b>合 計</b>             | <b>14,436,807,000.00</b>  | <b>63,803,823,501.00</b>  | <b>63,705,220,768.00</b>  | <b>49,268,413,768.00</b>  | <b>341.27</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>         |                           |                           |                           |                           |               |
| 累 積 虧 損                | 206,960,465,000.00        | 193,608,318,938.00        | 193,608,318,938.00        | - 13,352,146,062.00       | 6.45          |
| 其他綜合損益轉入數              | —                         | 6,056,680,804.00          | 6,056,680,804.00          | 6,056,680,804.00          | —             |
| <b>合 計</b>             | <b>206,960,465,000.00</b> | <b>199,664,999,742.00</b> | <b>199,664,999,742.00</b> | <b>- 7,295,465,258.00</b> | <b>3.53</b>   |
| <b>填 補 之 部</b>         |                           |                           |                           |                           |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者          | 206,960,465,000.00        | 199,664,999,742.00        | 199,664,999,742.00        | - 7,295,465,258.00        | 3.53          |
| 撥 用 盈 餘                | 14,436,807,000.00         | 63,803,823,501.00         | 63,705,220,768.00         | 49,268,413,768.00         | 341.27        |
| 待 填 補 之 虧 損            | 192,523,658,000.00        | 135,861,176,241.00        | 135,959,778,974.00        | - 56,563,879,026.00       | 29.38         |
| <b>合 計</b>             | <b>206,960,465,000.00</b> | <b>199,664,999,742.00</b> | <b>199,664,999,742.00</b> | <b>- 7,295,465,258.00</b> | <b>3.53</b>   |

# 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減             |        |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------|
|                  |                      |                      | 金 額                 | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |        |
| 稅前淨利（淨損）         | 14,404,594,000.00    | 61,286,610,308.00    | 46,882,016,308.00   | 325.47 |
| 利息股利之調整          | 19,795,229,000.00    | 16,536,819,038.00    | - 3,258,409,962.00  | 16.46  |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | 34,199,823,000.00    | 77,823,429,346.00    | 43,623,606,346.00   | 127.56 |
| 調整項目             | 107,786,682,000.00   | 91,906,867,669.00    | - 15,879,814,331.00 | 14.73  |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 141,986,505,000.00   | 169,730,297,015.00   | 27,743,792,015.00   | 19.54  |
| 收取利息             | 3,940,300,000.00     | 216,440,478.00       | - 3,723,859,522.00  | 94.51  |
| 收取股利             | 19,327,000.00        | 28,999,232.00        | 9,672,232.00        | 50.05  |
| 支付利息             | - 15,364,419,000.00  | - 12,702,230,745.00  | 2,662,188,255.00    | 17.33  |
| 支付所得稅            | —                    | - 14,801,468.00      | - 14,801,468.00     | —      |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 130,581,713,000.00   | 157,258,704,512.00   | 26,676,991,512.00   | 20.43  |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |        |
| 減少投資             | —                    | 425,504.00           | 425,504.00          | —      |
| 減少基金及長期應收款       | 155,634,000.00       | 112,431,048.00       | - 43,202,952.00     | 27.76  |
| 減少不動產、廠房及設備      | 364,871,000.00       | 118,473,693.00       | - 246,397,307.00    | 67.53  |
| 減少投資性不動產         | 181,881,000.00       | 182,004,033.00       | 123,033.00          | 0.07   |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 3,574,163,000.00   | - 408,749,472.00     | 3,165,413,528.00    | 88.56  |
| 增加基金及長期應收款       | —                    | - 51,950,667.00      | - 51,950,667.00     | —      |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 114,196,712,000.00 | - 89,988,928,339.00  | 24,207,783,661.00   | 21.20  |
| 增加投資性不動產         | - 45,210,000.00      | —                    | 45,210,000.00       | 100.00 |
| 其他投資活動之現金流出      | - 6,917,412,000.00   | - 6,574,322,597.00   | 343,089,403.00      | 4.96   |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 124,031,111,000.00 | - 96,610,616,797.00  | 27,420,494,203.00   | 22.11  |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |        |
| 短期債務淨增（淨減）       | - 19,902,456,000.00  | - 28,966,108,648.00  | - 9,063,652,648.00  | 45.54  |
| 增加長期債務           | 132,676,320,000.00   | 86,826,786,310.00    | - 45,849,533,690.00 | 34.56  |
| 其他負債淨增（淨減）       | —                    | 520,460,804.00       | 520,460,804.00      | —      |
| 減少長期債務           | - 119,316,024,000.00 | - 119,311,159,191.00 | 4,864,809.00        | 0.00   |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 6,542,160,000.00   | - 60,930,020,725.00  | - 54,387,860,725.00 | 831.34 |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 8,442,000.00         | - 281,933,010.00     | - 290,375,010.00    | —      |
| 期初現金及約當現金        | 2,284,556,000.00     | 2,233,899,541.00     | - 50,656,459.00     | 2.22   |
| 期末現金及約當現金        | 2,292,998,000.00     | 1,951,966,531.00     | - 341,031,469.00    | 14.87  |

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

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

3. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數 868 億 5,000 萬元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本 2,321 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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日      |        | 103 年 12 月 31 日      |        | 比 較 增 減             |        |
|--------------|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------------|--------|
|              | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產          | 1,959,113,370,028.00 | 100.00 | 1,926,422,680,024.00 | 100.00 | 32,690,690,004.00   | 1.70   |
| 流動資產         | 84,132,472,339.00    | 4.29   | 87,867,847,696.00    | 4.56   | - 3,735,375,357.00  | 4.25   |
| 現金           | 1,951,966,531.00     | 0.10   | 2,233,899,541.00     | 0.12   | - 281,933,010.00    | 12.62  |
| 應收款項         | 47,575,828,066.00    | 2.43   | 49,344,994,642.00    | 2.56   | - 1,769,166,576.00  | 3.59   |
| 存貨           | 32,719,349,610.00    | 1.67   | 34,934,092,778.00    | 1.81   | - 2,214,743,168.00  | 6.34   |
| 預付款項         | 1,706,727,749.00     | 0.09   | 1,258,841,214.00     | 0.07   | 447,886,535.00      | 35.58  |
| 短期墊款         | 175,359,228.00       | 0.01   | 91,716,269.00        | 0.00   | 83,642,959.00       | 91.20  |
| 其他流動資產       | 3,241,155.00         | 0.00   | 4,303,252.00         | 0.00   | - 1,062,097.00      | 24.68  |
| 基金、投資及長期應收款  | 3,450,980,198.00     | 0.18   | 3,516,156,388.00     | 0.18   | - 65,176,190.00     | 1.85   |
| 基金           | 1,051,950,667.00     | 0.05   | 1,000,000,000.00     | 0.05   | 51,950,667.00       | 5.20   |
| 非流動金融資產      | 79,203,654.00        | 0.00   | 79,205,480.00        | 0.00   | - 1,826.00          | 0.00   |
| 採用權益法之投資     | 2,276,986,609.00     | 0.12   | 2,281,680,592.00     | 0.12   | - 4,693,983.00      | 0.21   |
| 長期應收款項       | 42,839,268.00        | 0.00   | 155,270,316.00       | 0.01   | - 112,431,048.00    | 72.41  |
| 不動產、廠房及設備    | 1,572,944,516,104.00 | 80.29  | 1,569,218,207,499.00 | 81.46  | 3,726,308,605.00    | 0.24   |
| 土地           | 264,292,413,540.00   | 13.49  | 264,195,211,824.00   | 13.71  | 97,201,716.00       | 0.04   |
| 土地改良物        | 9,017,856,404.00     | 0.46   | 9,396,291,739.00     | 0.49   | - 378,435,335.00    | 4.03   |
| 房屋及建築        | 60,851,082,245.00    | 3.11   | 59,792,086,746.00    | 3.10   | 1,058,995,499.00    | 1.77   |
| 機械及設備        | 646,865,146,454.00   | 33.02  | 662,495,613,889.00   | 34.39  | - 15,630,467,435.00 | 2.36   |
| 交通及運輸設備      | 7,324,438,093.00     | 0.37   | 7,557,810,507.00     | 0.39   | - 233,372,414.00    | 3.09   |
| 什項設備         | 1,014,569,040.00     | 0.05   | 1,049,372,198.00     | 0.05   | - 34,803,158.00     | 3.32   |
| 租賃權益改良       | 1,464,695,846.00     | 0.07   | 1,728,114,698.00     | 0.09   | - 263,418,852.00    | 15.24  |
| 購建中固定資產      | 555,290,338,897.00   | 28.34  | 542,187,150,193.00   | 28.14  | 13,103,188,704.00   | 2.42   |
| 核能燃料         | 26,823,975,585.00    | 1.37   | 20,816,555,705.00    | 1.08   | 6,007,419,880.00    | 28.86  |
| 投資性不動產       | 14,941,114,007.00    | 0.76   | 14,469,573,256.00    | 0.75   | 471,540,751.00      | 3.26   |
| 投資性不動產—土地    | 14,662,056,915.00    | 0.75   | 14,186,146,955.00    | 0.74   | 475,909,960.00      | 3.35   |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 279,057,092.00       | 0.01   | 283,426,301.00       | 0.01   | - 4,369,209.00      | 1.54   |
| 無形資產         | 461,868,969.00       | 0.02   | 512,732,083.00       | 0.03   | - 50,863,114.00     | 9.92   |
| 無形資產         | 461,868,969.00       | 0.02   | 512,732,083.00       | 0.03   | - 50,863,114.00     | 9.92   |
| 其他資產         | 283,182,418,411.00   | 14.45  | 250,838,163,102.00   | 13.02  | 32,344,255,309.00   | 12.89  |
| 遞延資產         | 2,748,853,370.00     | 0.14   | 2,132,441,202.00     | 0.11   | 616,412,168.00      | 28.91  |
| 遞延所得稅資產      | 3,750,861,773.00     | 0.19   | 540,328,317.00       | 0.03   | 3,210,533,456.00    | 594.18 |
| 待整理資產        | 99,091,786.00        | 0.01   | 45,818,434.00        | 0.00   | 53,273,352.00       | 116.27 |
| 什項資產         | 276,583,611,482.00   | 14.12  | 248,119,575,149.00   | 12.88  | 28,464,036,333.00   | 11.47  |
| 資 產 總 額      | 1,959,113,370,028.00 | 100.00 | 1,926,422,680,024.00 | 100.00 | 32,690,690,004.00   | 1.70   |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 301,553,921,765 元及 335,767,027,321 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除核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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目             | 104 年 12 月 31 日             |               | 103 年 12 月 31 日             |               | 比 較 增 減                    |              |
|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                 | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>      | <b>1,706,968,101,345.00</b> | <b>87.13</b>  | <b>1,731,879,802,357.00</b> | <b>89.90</b>  | <b>- 24,911,701,012.00</b> | <b>1.44</b>  |
| 流 動 負 債         | 473,778,090,943.00          | 24.18         | 489,049,385,968.00          | 25.39         | - 15,271,295,025.00        | 3.12         |
| 短 期 債 務         | 343,731,704,170.00          | 17.55         | 379,742,850,144.00          | 19.71         | - 36,011,145,974.00        | 9.48         |
| 應 付 款 項         | 127,459,246,467.00          | 6.51          | 105,899,419,618.00          | 5.50          | 21,559,826,849.00          | 20.36        |
| 預 收 款 項         | 2,587,140,306.00            | 0.13          | 3,407,116,206.00            | 0.18          | - 819,975,900.00           | 24.07        |
| 長 期 負 債         | 750,077,049,921.00          | 38.29         | 773,204,754,551.00          | 40.14         | - 23,127,704,630.00        | 2.99         |
| 長 期 債 務         | 750,077,049,921.00          | 38.29         | 773,204,754,551.00          | 40.14         | - 23,127,704,630.00        | 2.99         |
| 其 他 負 債         | 483,112,960,481.00          | 24.66         | 469,625,661,838.00          | 24.38         | 13,487,298,643.00          | 2.87         |
| 負 債 準 備         | 420,836,097,934.00          | 21.48         | 392,319,636,489.00          | 20.37         | 28,516,461,445.00          | 7.27         |
| 遞 延 負 債         | 777,069,865.00              | 0.04          | 898,023,384.00              | 0.05          | - 120,953,519.00           | 13.47        |
| 遞 延 所 得 稅 負 債   | 56,176,002,347.00           | 2.87          | 56,578,764,752.00           | 2.94          | - 402,762,405.00           | 0.71         |
| 什 項 負 債         | 5,323,790,335.00            | 0.27          | 19,829,237,213.00           | 1.03          | - 14,505,446,878.00        | 73.15        |
| <b>權 益</b>      | <b>252,145,268,683.00</b>   | <b>12.87</b>  | <b>194,542,877,667.00</b>   | <b>10.10</b>  | <b>57,602,391,016.00</b>   | <b>29.61</b> |
| 資 本             | 330,000,000,000.00          | 16.84         | 330,000,000,000.00          | 17.13         | —                          | —            |
| 資 本             | 330,000,000,000.00          | 16.84         | 330,000,000,000.00          | 17.13         | —                          | —            |
| 保留盈餘（或累積虧損）     | - 135,959,778,974.00        | - 6.94        | - 193,608,318,938.00        | - 10.05       | 57,648,539,964.00          | 29.78        |
| 累 積 虧 損         | - 135,959,778,974.00        | - 6.94        | - 193,608,318,938.00        | - 10.05       | 57,648,539,964.00          | 29.78        |
| 累積其他綜合損益        | 24,573,974.00               | 0.00          | 11,150,377.00               | 0.00          | 13,423,597.00              | 120.39       |
| 其他權益－其他         | 24,573,974.00               | 0.00          | 11,150,377.00               | 0.00          | 13,423,597.00              | 120.39       |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 58,080,473,683.00           | 2.96          | 58,140,046,228.00           | 3.02          | - 59,572,545.00            | 0.10         |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 58,080,473,683.00           | 2.96          | 58,140,046,228.00           | 3.02          | - 59,572,545.00            | 0.10         |
| <b>負債及權益總額</b>  | <b>1,959,113,370,028.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,926,422,680,024.00</b> | <b>100.00</b> | <b>32,690,690,004.00</b>   | <b>1.70</b>  |

6. 購建中固定資產列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,836 億 6,171 萬餘元，行政院於民國 103 年 4 月 28 日召開國際記者會表示「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」後，自民國 104 年 7 月起封存 3 年，相關停工封存費用自民國 104 年度起逐年編列，未來商轉與否將俟全國公民投票而定，惟在尚未有未來不運轉之積極證據取得前，該公司將逐年依實際狀況評估是否發生資產減損。

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

8. 期末已提撥退休金資產 654 億 9,463 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）232 億 2,134 萬餘元。

9. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正草案尚待立法院審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 107 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 638 億 2,714 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。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有自來水產、銷 2 項，因上半年水情欠佳，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：百萬立方公尺

| 計畫名稱            | 預計數   | 實際數   | 比較增減 |      | 增減原因說明                 |
|-----------------|-------|-------|------|------|------------------------|
|                 |       |       | 增減數  | %    |                        |
| (1) 生產計畫<br>自來水 | 3,136 | 3,118 | - 17 | 0.55 | 上半年水情欠佳，配合政府限水政策減少產水量。 |
| (2) 銷售計畫<br>自來水 | 2,335 | 2,347 | 11   | 0.50 | 自來水用戶普及率提高，用戶數較預計增加。   |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 97 億 3,264 萬餘元（含預算編列於民國 105 年度，報准先行辦理之 2 億 6,856 萬餘元），連同上年度轉入數 90 億 2,496 萬餘元，合計可用預算數 187 億 5,761 萬餘元（含專案計畫 151 億 5,923 萬餘元、一般建築及設備 35 億 9,838 萬餘元）。決算支用數 153 億 1,769 萬餘元（含專案計畫 119 億 3,889 萬餘元、一般建築及設備 33 億 7,880 萬餘元），較可用預算數減少 34 億 3,992 萬餘元，約 18.34%，主要係部分計畫因民眾抗爭、路權申請不易等，執行進度落後或預算結餘所致。未支用數中 6 億 5,993 萬餘元（含專案計畫 5 億 6,204 萬餘元、一般建築及設備 9,788 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 7 億 422 萬餘元，營業外損失 14 億 7,490 萬餘元，稅前淨損 21 億 7,913 萬餘元，經扣除所得稅利益 3 億 7,282 萬餘元後，審定決算稅後淨損為 18 億 630 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 10 億 5,844 萬餘元，稅前淨損較預算數增損 14 億 5,258 萬餘元，主要係配合公教人員保險法修正增提退休人員公保養老超額年金，及因上半年水情欠佳，循往例支付一期稻作休耕補償費所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨損 2,207,821,738 元 44 分，行政院彙編決算核定稅前淨損 2,179,134,112 元 44 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨損 2,179,134,112 元 44 分，扣除所得稅利益 372,824,187 元 45 分，本年度審定稅後淨損 1,806,309,924 元 99 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨損 1,806,309,924 元 99 分，連同其他綜合損益轉入數 415,173,300 元，合計 2,221,483,224 元 99 分，撥用盈餘 626,873,490 元 83 分(累積盈餘 612,372,541 元 83 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 14,500,949 元)，全數彌補本年度虧損後，尚有待填補之虧損 1,594,609,734 元 16 分，留待以後年度填補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 4,220 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,900 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 2,319 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5,456 萬餘元，相距 7,357 萬餘元，主要係配合營運需求，購建固定資產所致。又營業活動之淨現金流入 77 億 659 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 158 億 9,185 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 81 億 6,625 萬餘元，主要係因應固定資產擴充及營運資金需求，舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 560 億 7,550 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 193 億 7,129 萬餘元），本年度舉借 251 億元，較可用預算數 264 億 9,985 萬餘元（含以前年度保留數 75 億 6,481 萬餘元），減少 13 億 9,985 萬餘元，約 5.28%，主要係部分工程進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 193 億 5,234 萬餘元，較預算數 193 億 9,964 萬餘元，減少 4,729 萬餘元，約 0.24%，主要係配合資金調度，減少償還所致，期末餘額為 618 億 2,315 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 208 億 1,233 萬餘元）。

### （五）其他事項

該公司為穩定澎湖地區供水，並減少抽取地下水，爰辦理「離島地區供水改善計畫－馬公增建 4,000 噸海水淡化廠」（期間自民國 100 年 1 月至 106 年 12 月，金額 8 億 3,635 萬餘元），分年編列預算，本年度決算支用數 3 億 492 萬餘元，其中 2 億 6,856 萬餘元，提前動支民國 105 年度預算，係價購國有土地經費較預計增加。

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

# 台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |               |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
|                          |                           |                           |                           | 金 額                       | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>       |                           |                           |                           |                           |               |
| 營 業 收 入                  | 28,031,153,000.00         | 28,348,587,909.31         | 28,348,587,909.31         | 317,434,909.31            | 1.13          |
| 銷 售 收 入                  | 25,696,451,000.00         | 25,651,249,043.00         | 25,651,249,043.00         | - 45,201,957.00           | 0.18          |
| 勞 務 收 入                  | 1,632,195,000.00          | 1,927,767,742.00          | 1,927,767,742.00          | 295,572,742.00            | 18.11         |
| 其 他 營 業 收 入              | 702,507,000.00            | 769,571,124.31            | 769,571,124.31            | 67,064,124.31             | 9.55          |
| 營 業 成 本                  | 24,072,457,000.00         | 24,994,370,936.83         | 24,994,370,936.83         | 921,913,936.83            | 3.83          |
| 銷 售 成 本                  | 22,594,455,000.00         | 23,292,606,405.83         | 23,292,606,405.83         | 698,151,405.83            | 3.09          |
| 勞 務 成 本                  | 1,475,641,000.00          | 1,698,093,085.00          | 1,698,093,085.00          | 222,452,085.00            | 15.07         |
| 其 他 營 業 成 本              | 2,361,000.00              | 3,671,446.00              | 3,671,446.00              | 1,310,446.00              | 55.50         |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )          | 3,958,696,000.00          | 3,354,216,972.48          | 3,354,216,972.48          | - 604,479,027.52          | 15.27         |
| 營 業 費 用                  | 3,604,476,000.00          | 4,058,445,838.00          | 4,058,445,838.00          | 453,969,838.00            | 12.59         |
| 業 務 費 用                  | 2,408,686,000.00          | 2,721,036,870.00          | 2,721,036,870.00          | 312,350,870.00            | 12.97         |
| 管 理 費 用                  | 1,146,248,000.00          | 1,291,396,881.00          | 1,291,396,881.00          | 145,148,881.00            | 12.66         |
| 其 他 營 業 費 用              | 49,542,000.00             | 46,012,087.00             | 46,012,087.00             | - 3,529,913.00            | 7.13          |
| <b>營 業 利 益 ( 損 失 )</b>   | <b>354,220,000.00</b>     | <b>- 704,228,865.52</b>   | <b>- 704,228,865.52</b>   | <b>- 1,058,448,865.52</b> | <b>—</b>      |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>     |                           |                           |                           |                           |               |
| 營 業 外 收 入                | 457,190,000.00            | 454,343,353.78            | 454,343,353.78            | - 2,846,646.22            | 0.62          |
| 其 他 營 業 外 收 入            | 457,190,000.00            | 454,343,353.78            | 454,343,353.78            | - 2,846,646.22            | 0.62          |
| 營 業 外 費 用                | 1,537,962,000.00          | 1,929,248,600.70          | 1,929,248,600.70          | 391,286,600.70            | 25.44         |
| 財 務 成 本                  | 701,087,000.00            | 607,607,217.00            | 607,607,217.00            | - 93,479,783.00           | 13.33         |
| 其 他 營 業 外 費 用            | 836,875,000.00            | 1,321,641,383.70          | 1,321,641,383.70          | 484,766,383.70            | 57.93         |
| <b>營 業 外 利 益 ( 損 失 )</b> | <b>- 1,080,772,000.00</b> | <b>- 1,474,905,246.92</b> | <b>- 1,474,905,246.92</b> | <b>- 394,133,246.92</b>   | <b>36.47</b>  |
| <b>稅 前 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>- 726,552,000.00</b>   | <b>- 2,179,134,112.44</b> | <b>- 2,179,134,112.44</b> | <b>- 1,452,582,112.44</b> | <b>199.93</b> |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 )</b> | <b>—</b>                  | <b>- 372,824,187.45</b>   | <b>- 372,824,187.45</b>   | <b>- 372,824,187.45</b>   | <b>—</b>      |
| <b>本 期 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>- 726,552,000.00</b>   | <b>- 1,806,309,924.99</b> | <b>- 1,806,309,924.99</b> | <b>- 1,079,757,924.99</b> | <b>148.61</b> |

註：1. 本期其他綜合損益-415,173,300元，包括確定福利計畫之再衡量數-500,208,795元、與不重分類之項目相關之所得稅85,035,495元。

2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金1,425,242,081元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨損1,806,309,924元99分，除以加權平均流通在外普通股股數137,500,000股後，基本每股虧損13.14元。

4. 稅前淨損2,179,134,112元44分，扣除免稅所得項目20,663,687元及存貨損失已實現等項目5,386,493元，加計罰款支出及公保養老年金未實現等項目1,502,313,700元81分，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第12號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數374,869,630元，經減除以前年度所得稅調整114,884元，另扣除土地增值稅後所認列之所得稅費用1,930,558元55分，所得稅利益為372,824,187元45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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                 | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |                 |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|                        |                       |                         |                         | 金 額                     | %               |
| <b>盈 餘 之 部</b>         |                       |                         |                         |                         |                 |
| 累 積 盈 餘                | —                     | 612,372,541.83          | 612,372,541.83          | 612,372,541.83          | —               |
| 首次採用國際財務報導<br>準則調整數轉列數 | 16,517,000.00         | 14,500,949.00           | 14,500,949.00           | - 2,016,051.00          | 12.21           |
| <b>合 計</b>             | <b>16,517,000.00</b>  | <b>626,873,490.83</b>   | <b>626,873,490.83</b>   | <b>610,356,490.83</b>   | <b>3,695.32</b> |
| <b>分 配 之 部</b>         |                       |                         |                         |                         |                 |
| 留 存 事 業 機 關 者          | 16,517,000.00         | 626,873,490.83          | 626,873,490.83          | 610,356,490.83          | 3,695.32        |
| 填 補 虧 損                | 16,517,000.00         | 626,873,490.83          | 626,873,490.83          | 610,356,490.83          | 3,695.32        |
| <b>合 計</b>             | <b>16,517,000.00</b>  | <b>626,873,490.83</b>   | <b>626,873,490.83</b>   | <b>610,356,490.83</b>   | <b>3,695.32</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>         |                       |                         |                         |                         |                 |
| 本 期 淨 損                | 726,552,000.00        | 1,806,309,924.99        | 1,806,309,924.99        | 1,079,757,924.99        | 148.61          |
| 累 積 虧 損                | 202,772,000.00        | —                       | —                       | - 202,772,000.00        | 100.00          |
| 其他綜合損益轉入數              | —                     | 415,173,300.00          | 415,173,300.00          | 415,173,300.00          | —               |
| <b>合 計</b>             | <b>929,324,000.00</b> | <b>2,221,483,224.99</b> | <b>2,221,483,224.99</b> | <b>1,292,159,224.99</b> | <b>139.04</b>   |
| <b>填 補 之 部</b>         |                       |                         |                         |                         |                 |
| 事 業 機 關 負 擔 者          | 929,324,000.00        | 2,221,483,224.99        | 2,221,483,224.99        | 1,292,159,224.99        | 139.04          |
| 撥 用 盈 餘                | 16,517,000.00         | 626,873,490.83          | 626,873,490.83          | 610,356,490.83          | 3,695.32        |
| 待 填 補 之 虧 損            | 912,807,000.00        | 1,594,609,734.16        | 1,594,609,734.16        | 681,802,734.16          | 74.69           |
| <b>合 計</b>             | <b>929,324,000.00</b> | <b>2,221,483,224.99</b> | <b>2,221,483,224.99</b> | <b>1,292,159,224.99</b> | <b>139.04</b>   |

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減            |          |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------|
|                  |                     |                     | 金 額                | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 稅前淨利（淨損）         | - 726,552,000.00    | - 2,179,134,112.44  | - 1,452,582,112.44 | 199.93   |
| 利息股利之調整          | 698,534,000.00      | 600,799,441.00      | - 97,734,559.00    | 13.99    |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 28,018,000.00     | - 1,578,334,671.44  | - 1,550,316,671.44 | 5,533.29 |
| 調整項目             | 8,839,302,000.00    | 9,889,032,931.63    | 1,049,730,931.63   | 11.88    |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 8,811,284,000.00    | 8,310,698,260.19    | - 500,585,739.81   | 5.68     |
| 收取利息             | 2,553,000.00        | 6,807,776.00        | 4,254,776.00       | 166.66   |
| 支付利息             | - 701,087,000.00    | - 608,893,889.00    | 92,193,111.00      | 13.15    |
| 支付所得稅            | —                   | - 2,017,421.55      | - 2,017,421.55     | —        |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 8,112,750,000.00    | 7,706,594,725.64    | - 406,155,274.36   | 5.01     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 減少不動產、廠房及設備      | —                   | 3,293,107.00        | 3,293,107.00       | —        |
| 減少投資性不動產         | 40,979,000.00       | 43,720,000.00       | 2,741,000.00       | 6.69     |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 83,288,000.00     | - 11,710,964.19     | 71,577,035.81      | 85.94    |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 9,524,591,000.00  | - 15,927,156,763.00 | - 6,402,565,763.00 | 67.22    |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 9,566,900,000.00  | - 15,891,854,620.19 | - 6,324,954,620.19 | 66.11    |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 增加長期債務           | 18,935,040,000.00   | 25,100,000,000.00   | 6,164,960,000.00   | 32.56    |
| 其他負債淨增（淨減）       | 100,000,000.00      | 100,413,876.55      | 413,876.55         | 0.41     |
| 增加資本、公積及填補虧損     | 1,873,320,000.00    | 2,425,327,182.00    | 552,007,182.00     | 29.47    |
| 減少長期債務           | - 19,399,642,000.00 | - 19,459,488,690.00 | - 59,846,690.00    | 0.31     |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | 1,508,718,000.00    | 8,166,252,368.55    | 6,657,534,368.55   | 441.27   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 54,568,000.00       | - 19,007,526.00     | - 73,575,526.00    | —        |
| 期初現金及約當現金        | 604,219,000.00      | 542,202,124.88      | - 62,016,875.12    | 10.26    |
| 期末現金及約當現金        | 658,787,000.00      | 523,194,598.88      | - 135,592,401.12   | 20.58    |

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

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

3. 本表「支付所得稅」項目決算數包括補繳以前年度營利事業所得稅 86,863 元及繳納本年度土地增值稅 1,930,558 元 55 分。

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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目             | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |             |
|-----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                 | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>      | <b>289,560,607,893.74</b> | <b>100.00</b> | <b>282,544,272,791.77</b> | <b>100.00</b> | <b>7,016,335,101.97</b> | <b>2.48</b> |
| 流 動 資 產         | 1,676,625,880.34          | 0.58          | 1,379,494,853.17          | 0.49          | 297,131,027.17          | 21.54       |
| 現 金             | 523,194,598.88            | 0.18          | 542,202,124.88            | 0.19          | - 19,007,526.00         | 3.51        |
| 應 收 款 項         | 494,080,204.00            | 0.17          | 236,854,224.00            | 0.08          | 257,225,980.00          | 108.60      |
| 本 期 所 得 稅 資 產   | 527,933.00                | 0.00          | 939,678.00                | 0.00          | - 411,745.00            | 43.82       |
| 存 貨             | 470,213,834.03            | 0.16          | 400,665,362.86            | 0.14          | 69,548,471.17           | 17.36       |
| 預 付 款 項         | 158,728,054.43            | 0.05          | 161,424,946.43            | 0.06          | - 2,696,892.00          | 1.67        |
| 短 期 墊 款         | 29,881,256.00             | 0.01          | 37,408,517.00             | 0.01          | - 7,527,261.00          | 20.12       |
| 基金、投資及長期應收款     | 103,122,339.00            | 0.04          | 103,122,339.00            | 0.04          | —                       | —           |
| 非 流 動 金 融 資 產   | 103,122,339.00            | 0.04          | 103,122,339.00            | 0.04          | —                       | —           |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | 281,903,961,163.92        | 97.36         | 274,651,513,628.31        | 97.21         | 7,252,447,535.61        | 2.64        |
| 土 地             | 83,508,525,397.74         | 28.84         | 82,503,439,733.43         | 29.20         | 1,005,085,664.31        | 1.22        |
| 土 地 改 良 物       | 1,725,393,619.95          | 0.60          | 1,665,738,854.34          | 0.59          | 59,654,765.61           | 3.58        |
| 房 屋 及 建 築       | 3,908,806,371.80          | 1.35          | 3,746,895,080.50          | 1.33          | 161,911,291.30          | 4.32        |
| 機 械 及 設 備       | 170,392,593,119.53        | 58.85         | 164,999,449,808.36        | 58.40         | 5,393,143,311.17        | 3.27        |
| 交 通 及 運 輸 設 備   | 285,965,349.59            | 0.10          | 320,439,296.59            | 0.11          | - 34,473,947.00         | 10.76       |
| 什 項 設 備         | 160,998,370.31            | 0.06          | 177,599,173.09            | 0.06          | - 16,600,802.78         | 9.35        |
| 購 建 中 固 定 資 產   | 21,921,678,935.00         | 7.57          | 21,237,951,682.00         | 7.52          | 683,727,253.00          | 3.22        |
| 投 資 性 不 動 產     | 328,147,081.48            | 0.11          | 352,047,668.48            | 0.12          | - 23,900,587.00         | 6.79        |
| 投資性不動產—土地       | 306,944,006.40            | 0.11          | 329,830,221.40            | 0.12          | - 22,886,215.00         | 6.94        |
| 投資性不動產—房屋及建築    | 21,203,075.08             | 0.01          | 22,217,447.08             | 0.01          | - 1,014,372.00          | 4.57        |
| 無 形 資 產         | 139,291,784.00            | 0.05          | 123,185,490.00            | 0.04          | 16,106,294.00           | 13.07       |
| 無 形 資 產         | 139,291,784.00            | 0.05          | 123,185,490.00            | 0.04          | 16,106,294.00           | 13.07       |
| 其 他 資 產         | 5,409,459,645.00          | 1.87          | 5,934,908,812.81          | 2.10          | - 525,449,167.81        | 8.85        |
| 遞 延 資 產         | 4,265,909,689.00          | 1.47          | 4,460,933,246.00          | 1.58          | - 195,023,557.00        | 4.37        |
| 遞 延 所 得 稅 資 產   | 870,570,302.00            | 0.30          | 495,642,094.00            | 0.18          | 374,928,208.00          | 75.64       |
| 待 整 理 資 產       | 2,371,358.00              | 0.00          | 1,694,964.81              | 0.00          | 676,393.19              | 39.91       |
| 什 項 資 產         | 270,608,296.00            | 0.09          | 976,638,508.00            | 0.35          | - 706,030,212.00        | 72.29       |
| <b>資 產 總 額</b>  | <b>289,560,607,893.74</b> | <b>100.00</b> | <b>282,544,272,791.77</b> | <b>100.00</b> | <b>7,016,335,101.97</b> | <b>2.48</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5,926,600,596 元及 6,148,279,845 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

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

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目             | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |             |
|-----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                 | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>負 債</b>      | <b>110,991,685,212.56</b> | <b>38.33</b>  | <b>104,199,868,603.60</b> | <b>36.88</b>  | <b>6,791,816,608.96</b> | <b>6.52</b> |
| 流 動 負 債         | 28,446,623,485.44         | 9.82          | 27,894,851,340.03         | 9.87          | 551,772,145.41          | 1.98        |
| 短 期 債 務         | 20,812,331,521.00         | 7.19          | 19,371,292,209.00         | 6.86          | 1,441,039,312.00        | 7.44        |
| 應 付 款 項         | 7,365,492,974.44          | 2.54          | 8,274,297,893.03          | 2.93          | - 908,804,918.59        | 10.98       |
| 預 收 款 項         | 268,798,990.00            | 0.09          | 249,261,238.00            | 0.09          | 19,537,752.00           | 7.84        |
| 長 期 負 債         | 42,108,341,549.04         | 14.54         | 37,908,869,551.04         | 13.42         | 4,199,471,998.00        | 11.08       |
| 長 期 債 務         | 42,108,341,549.04         | 14.54         | 37,908,869,551.04         | 13.42         | 4,199,471,998.00        | 11.08       |
| 其 他 負 債         | 40,436,720,178.08         | 13.96         | 38,396,147,712.53         | 13.59         | 2,040,572,465.55        | 5.31        |
| 負 債 準 備         | 7,029,455,916.00          | 2.43          | 5,042,434,378.00          | 1.78          | 1,987,021,538.00        | 39.41       |
| 遞 延 負 債         | 7,926,058,579.72          | 2.74          | 7,147,931,683.72          | 2.53          | 778,126,896.00          | 10.89       |
| 遞 延 所 得 稅 負 債   | 22,898,198,959.36         | 7.91          | 22,985,740,312.81         | 8.14          | - 87,541,353.45         | 0.38        |
| 什 項 負 債         | 2,583,006,723.00          | 0.89          | 3,220,041,338.00          | 1.14          | - 637,034,615.00        | 19.78       |
| <b>權 益</b>      | <b>178,568,922,681.18</b> | <b>61.67</b>  | <b>178,344,404,188.17</b> | <b>63.12</b>  | <b>224,518,493.01</b>   | <b>0.13</b> |
| 資 本             | 148,799,909,738.09        | 51.39         | 146,353,426,637.09        | 51.80         | 2,446,483,101.00        | 1.67        |
| 資 本             | 137,500,000,000.00        | 47.49         | 137,500,000,000.00        | 48.66         | —                       | —           |
| 預 收 資 本         | 11,299,909,738.09         | 3.90          | 8,853,426,637.09          | 3.13          | 2,446,483,101.00        | 27.63       |
| 資 本 公 積         | 15,065,856,513.29         | 5.20          | 15,066,337,896.29         | 5.33          | - 481,383.00            | 0.00        |
| 資 本 公 積         | 15,065,856,513.29         | 5.20          | 15,066,337,896.29         | 5.33          | - 481,383.00            | 0.00        |
| 保留盈餘 (或累積虧損)    | 905,505,429.11            | 0.31          | 3,112,487,705.10          | 1.10          | - 2,206,982,275.99      | 70.91       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘   | 2,500,115,163.27          | 0.86          | 2,500,115,163.27          | 0.88          | —                       | —           |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘   | —                         | —             | 612,372,541.83            | 0.22          | - 612,372,541.83        | 100.00      |
| 累 積 虧 損         | - 1,594,609,734.16        | - 0.55        | —                         | —             | - 1,594,609,734.16      | —           |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 13,797,651,000.69         | 4.77          | 13,812,151,949.69         | 4.89          | - 14,500,949.00         | 0.10        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 13,797,651,000.69         | 4.77          | 13,812,151,949.69         | 4.89          | - 14,500,949.00         | 0.10        |
| <b>負債及權益總額</b>  | <b>289,560,607,893.74</b> | <b>100.00</b> | <b>282,544,272,791.77</b> | <b>100.00</b> | <b>7,016,335,101.97</b> | <b>2.48</b> |

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

6. 期末預收資本增加 2,446,483,101 元，係為辦理重大供水建設計畫及地方政府管線工程，經經濟部水利署、水資源作業基金及地方政府以現金及資產作價增資。

7. 期末已提撥退休金資產 57 億 3,758 萬餘元，並揭露員工福利負債準備 (屬退休金部分) 48 億 1,756 萬餘元。

## 參、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

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

#### （一）業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元

| 營 運 項 目  | 預 計 數  | 實 際 數   | 比 較 增 減 |       | 增 減 原 因 說 明                |
|----------|--------|---------|---------|-------|----------------------------|
|          |        |         | 增 減 數   | %     |                            |
| (1) 放款   | 89,000 | 96,582  | 7,582   | 8.52  | 承作輸出、海外投資融資及經濟合作融資等放款業務增加。 |
| (2) 保證業務 | 10,000 | 16,287  | 6,287   | 62.87 | 承作重大公共工程、海外營建工程及輸入等保證業務增加。 |
| (3) 輸出保險 | 85,000 | 110,152 | 25,152  | 29.59 | 配合政府經貿政策，推展輸出保險業務增加。       |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 3,844 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,998 萬餘元，較預算數減少 845 萬餘元，約 22.00%，主要係購置臺南分行行舍結餘所致。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 5 億 7,205 萬餘元，營業外損失 8,592 萬餘元，稅前淨利 4 億 8,613 萬餘元，經減除所得稅費用 3,691 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 4 億 4,921 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 813 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 8,377 萬餘元，主要係放款及輸出保險業務營運量較預計增加，利息及保費淨收益隨增所致。

#### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 486,133,037 元 35 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 486,133,037 元 35 分，減除所得稅費用 36,914,088 元，本年度審定稅後淨利 449,218,949 元 35 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 150,205,888 元 61 分，應繳納所得稅 17,964,706 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 449,218,949 元 35 分，依法分配如次：(1) 填補虧損 1,889,823 元(其他綜合損益轉入數)；(2) 提列公積 285,766,973 元 61 分，其中法定公積 178,931,650 元 54 分、特別公積 106,835,323 元 07 分；(3) 分配中央政府官息紅利 161,562,152 元 74 分。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 67 億 2,166 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 14 億 525 萬餘元，期末現金及約當現金為 81 億 2,691 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 553 萬餘元，增加 11 億 9,971 萬餘元，主要係拓展放款業務，向銀行同業拆放融資較預計增加，及行政院國家發展基金為協助我國廠商海外投資，擴大輸出，撥入政策性貸款資金所致。又營業活動之淨現金流出 19 億 4,834 萬餘元，主要係放款業務營運量增加；投資活動之淨現金流出 2,147 萬餘元，主要係購置臺南分行自有行舍；籌資活動之淨現金流入 33 億 7,066 萬餘元，主要係向銀行同業拆放融資，及行政院國家發展基金撥入政策性貸款資金。

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

# 中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                  | 決 算 數                  | 審 定 數                  | 審定數與預算數比較增減            |              |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
|                      |                        |                        |                        | 金 額                    | %            |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                        |                        |                        |                        |              |
| 營 業 收 入              | 1,825,634,000.00       | 2,049,534,122.91       | 2,049,534,122.91       | 223,900,122.91         | 12.26        |
| 金 融 保 險 收 入          | 1,825,634,000.00       | 2,049,534,122.91       | 2,049,534,122.91       | 223,900,122.91         | 12.26        |
| 營 業 成 本              | 813,512,000.00         | 980,373,753.37         | 980,373,753.37         | 166,861,753.37         | 20.51        |
| 金 融 保 險 成 本          | 813,512,000.00         | 980,373,753.37         | 980,373,753.37         | 166,861,753.37         | 20.51        |
| 營業毛利（毛損）             | 1,012,122,000.00       | 1,069,160,369.54       | 1,069,160,369.54       | 57,038,369.54          | 5.64         |
| 營 業 費 用              | 548,203,000.00         | 497,102,145.07         | 497,102,145.07         | - 51,100,854.93        | 9.32         |
| 業 務 費 用              | 468,359,000.00         | 422,461,147.07         | 422,461,147.07         | - 45,897,852.93        | 9.80         |
| 管 理 費 用              | 75,509,000.00          | 70,869,555.00          | 70,869,555.00          | - 4,639,445.00         | 6.14         |
| 其 他 營 業 費 用          | 4,335,000.00           | 3,771,443.00           | 3,771,443.00           | - 563,557.00           | 13.00        |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>463,919,000.00</b>  | <b>572,058,224.47</b>  | <b>572,058,224.47</b>  | <b>108,139,224.47</b>  | <b>23.31</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                        |                        |                        |                        |              |
| 營 業 外 收 入            | 2,000,000.00           | 2,888,159.91           | 2,888,159.91           | 888,159.91             | 44.41        |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 2,000,000.00           | 2,888,159.91           | 2,888,159.91           | 888,159.91             | 44.41        |
| 營 業 外 費 用            | 63,556,000.00          | 88,813,347.03          | 88,813,347.03          | 25,257,347.03          | 39.74        |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 63,556,000.00          | 88,813,347.03          | 88,813,347.03          | 25,257,347.03          | 39.74        |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>- 61,556,000.00</b> | <b>- 85,925,187.12</b> | <b>- 85,925,187.12</b> | <b>- 24,369,187.12</b> | <b>39.59</b> |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>402,363,000.00</b>  | <b>486,133,037.35</b>  | <b>486,133,037.35</b>  | <b>83,770,037.35</b>   | <b>20.82</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>34,156,000.00</b>   | <b>36,914,088.00</b>   | <b>36,914,088.00</b>   | <b>2,758,088.00</b>    | <b>8.07</b>  |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>368,207,000.00</b>  | <b>449,218,949.35</b>  | <b>449,218,949.35</b>  | <b>81,011,949.35</b>   | <b>22.00</b> |

註：1. 本期其他綜合損益 250,829,783 元 40 分，包括確定福利計畫之再衡量數-2,276,894 元、與不重分類之項目相關之所得稅 387,071 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 252,719,606 元 40 分。

2. 該行本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 72,078,032 元 18 分，爰暫照列，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 449,218,949 元 35 分，除以設算股數 1,200,000,000 股後，設算基本每股盈餘 0.37 元。

4. 稅前淨利 486,133,037 元 35 分，扣除免稅所得 566,857,995 元 21 分及以前年度備抵呆帳餘額超限數迴轉數等項目產生之差異數 138,717,668 元 96 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 369,648,515 元 43 分，課稅（含基本）所得額為 150,205,888 元 61 分。應繳納所得稅 17,964,706 元加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 18,949,382 元，所得稅費用為 36,914,088 元。

# 中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減          |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                   |                       |                       |                       | 金 額                  | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                       |                       |                       |                      |              |
| 本 期 淨 利           | 368,207,000.00        | 449,218,949.35        | 449,218,949.35        | 81,011,949.35        | 22.00        |
| <b>合 計</b>        | <b>368,207,000.00</b> | <b>449,218,949.35</b> | <b>449,218,949.35</b> | <b>81,011,949.35</b> | <b>22.00</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                       |                       |                       |                      |              |
| 中 央 政 府 所 得 者     | 160,627,000.00        | 161,562,152.74        | 161,562,152.74        | 935,152.74           | 0.58         |
| 股（官）息紅利           | 160,627,000.00        | 161,562,152.74        | 161,562,152.74        | 935,152.74           | 0.58         |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 207,580,000.00        | 287,656,796.61        | 287,656,796.61        | 80,076,796.61        | 38.58        |
| 填 補 虧 損           | —                     | 1,889,823.00          | 1,889,823.00          | 1,889,823.00         | —            |
| 法 定 公 積           | 147,283,000.00        | 178,931,650.54        | 178,931,650.54        | 31,648,650.54        | 21.49        |
| 特 別 公 積           | 60,297,000.00         | 106,835,323.07        | 106,835,323.07        | 46,538,323.07        | 77.18        |
| <b>合 計</b>        | <b>368,207,000.00</b> | <b>449,218,949.35</b> | <b>449,218,949.35</b> | <b>81,011,949.35</b> | <b>22.00</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                       |                       |                       |                      |              |
| 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數 | —                     | 1,889,823.00          | 1,889,823.00          | 1,889,823.00         | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>              | <b>1,889,823.00</b>   | <b>1,889,823.00</b>   | <b>1,889,823.00</b>  | <b>—</b>     |
| <b>填 補 之 部</b>    |                       |                       |                       |                      |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | —                     | 1,889,823.00          | 1,889,823.00          | 1,889,823.00         | —            |
| 撥 用 盈 餘           | —                     | 1,889,823.00          | 1,889,823.00          | 1,889,823.00         | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>              | <b>1,889,823.00</b>   | <b>1,889,823.00</b>   | <b>1,889,823.00</b>  | <b>—</b>     |



# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                          |                    |                    | 金 額                | %      |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )          | 402,363,000.00     | 486,133,037.35     | 83,770,037.35      | 20.82  |
| 利 息 股 利 之 調 整            | - 956,707,000.00   | - 1,167,754,335.97 | - 211,047,335.97   | 22.06  |
| 未計利息股利之稅前淨利 (淨損)         | - 554,344,000.00   | - 681,621,298.62   | - 127,277,298.62   | 22.96  |
| 調 整 項 目                  | 165,521,000.00     | - 2,271,918,958.76 | - 2,437,439,958.76 | —      |
| 未計利息股利之現金流入 (流出)         | - 388,823,000.00   | - 2,953,540,257.38 | - 2,564,717,257.38 | 659.61 |
| 收 取 利 息                  | 1,467,370,000.00   | 1,503,564,243.24   | 36,194,243.24      | 2.47   |
| 支 付 利 息                  | - 538,288,000.00   | - 409,688,971.20   | 128,599,028.80     | 23.89  |
| 支 付 所 得 稅                | - 36,251,000.00    | - 88,684,919.00    | - 52,433,919.00    | 144.64 |
| 營業活動之淨現金流入 (流出)          | 504,008,000.00     | - 1,948,349,904.34 | - 2,452,357,904.34 | —      |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 減少不動產、廠房及設備              | —                  | 8,000.00           | 8,000.00           | —      |
| 無形資產及其他資產淨減 (淨增)         | - 26,891,000.00    | - 10,649,379.75    | 16,241,620.25      | 60.40  |
| 收 取 股 利                  | 17,225,000.00      | 19,150,608.00      | 1,925,608.00       | 11.18  |
| 增加不動產、廠房及設備              | - 38,447,000.00    | - 29,987,516.13    | 8,459,483.87       | 22.00  |
| 投資活動之淨現金流入 (流出)          | - 48,113,000.00    | - 21,478,287.88    | 26,634,712.12      | 55.36  |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 金融債券淨增 (淨減)              | 4,700,000,000.00   | - 3,000,000,000.00 | - 7,700,000,000.00 | —      |
| 央行及同業融資淨增 (淨減)           | - 500,000,000.00   | 3,043,892,349.12   | 3,543,892,349.12   | —      |
| 增加非流動金融負債                | —                  | 3,503,096,029.00   | 3,503,096,029.00   | —      |
| 其他負債淨增 (淨減)              | 4,270,000.00       | - 8,093,540.35     | - 12,363,540.35    | —      |
| 減少非流動金融負債                | - 4,295,000,000.00 | —                  | 4,295,000,000.00   | 100.00 |
| 發 放 現 金 股 利              | - 160,627,000.00   | - 168,228,517.42   | - 7,601,517.42     | 4.73   |
| 籌資活動之淨現金流入 (流出)          | - 251,357,000.00   | 3,370,666,320.35   | 3,622,023,320.35   | —      |
| <b>匯 率 影 響 數</b>         | 1,000,000.00       | 4,415,125.27       | 3,415,125.27       | 341.51 |
| <b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>   | 205,538,000.00     | 1,405,253,253.40   | 1,199,715,253.40   | 583.70 |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | 5,670,737,000.00   | 6,721,663,700.85   | 1,050,926,700.85   | 18.53  |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | 5,876,275,000.00   | 8,126,916,954.25   | 2,250,641,954.25   | 38.30  |

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

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

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目          | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比較增減                    |             |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|             | 金額                        | %             | 金額                        | %             | 金額                      | %           |
| <b>資產</b>   | <b>108,512,007,344.91</b> | <b>100.00</b> | <b>100,238,145,780.14</b> | <b>100.00</b> | <b>8,273,861,564.77</b> | <b>8.25</b> |
| 流動資產        | 8,586,189,094.11          | 7.91          | 7,154,794,398.50          | 7.14          | 1,431,394,695.61        | 20.01       |
| 現金          | 284,504.60                | 0.00          | 350,008.00                | 0.00          | - 65,503.40             | 18.71       |
| 存放銀行同業      | 225,533,614.14            | 0.21          | 60,660,796.92             | 0.06          | 164,872,817.22          | 271.79      |
| 存放央行        | 1,098,835.51              | 0.00          | 1,033,691.93              | 0.00          | 65,143.58               | 6.30        |
| 流動金融資產      | 7,946,868,428.00          | 7.32          | 6,795,653,088.00          | 6.78          | 1,151,215,340.00        | 16.94       |
| 應收款項        | 373,419,222.48            | 0.34          | 269,448,198.50            | 0.27          | 103,971,023.98          | 38.59       |
| 本期所得稅資產     | 4,343,922.00              | 0.00          | —                         | —             | 4,343,922.00            | —           |
| 預付款項        | 34,640,567.38             | 0.03          | 27,648,615.15             | 0.03          | 6,991,952.23            | 25.29       |
| 押匯貼現及放款     | 98,666,349,636.27         | 90.93         | 91,644,375,109.77         | 91.43         | 7,021,974,526.50        | 7.66        |
| 短期放款及透支     | 14,609,280,077.95         | 13.46         | 13,410,884,509.08         | 13.38         | 1,198,395,568.87        | 8.94        |
| 短期擔保放款及透支   | 29,817,986.00             | 0.03          | 29,817,959.00             | 0.03          | 27.00                   | 0.00        |
| 中期放款        | 56,243,044,656.96         | 51.83         | 51,683,296,637.73         | 51.56         | 4,559,748,019.23        | 8.82        |
| 中期擔保放款      | 2,981,446,837.70          | 2.75          | 3,708,239,383.79          | 3.70          | - 726,792,546.09        | 19.60       |
| 長期放款        | 1,855,761,627.50          | 1.71          | 1,775,979,943.23          | 1.77          | 79,781,684.27           | 4.49        |
| 長期擔保放款      | 22,946,998,450.16         | 21.15         | 21,036,156,676.94         | 20.99         | 1,910,841,773.22        | 9.08        |
| 基金、投資及長期應收款 | 272,636,484.00            | 0.25          | 280,365,689.00            | 0.28          | - 7,729,205.00          | 2.76        |
| 非流動金融資產     | 105,478,418.00            | 0.10          | 117,250,973.00            | 0.12          | - 11,772,555.00         | 10.04       |
| 再保險準備資產     | 167,158,066.00            | 0.15          | 163,114,716.00            | 0.16          | 4,043,350.00            | 2.48        |
| 不動產、廠房及設備   | 533,158,835.52            | 0.49          | 515,927,746.52            | 0.51          | 17,231,089.00           | 3.34        |
| 土地          | 292,324,780.00            | 0.27          | 280,288,100.00            | 0.28          | 12,036,680.00           | 4.29        |
| 房屋及建築       | 221,119,179.45            | 0.20          | 218,875,884.21            | 0.22          | 2,243,295.24            | 1.02        |
| 機械及設備       | 10,392,318.44             | 0.01          | 11,013,756.81             | 0.01          | - 621,438.37            | 5.64        |
| 交通及運輸設備     | 2,112,468.36              | 0.00          | 916,322.73                | 0.00          | 1,196,145.63            | 130.54      |
| 什項設備        | 6,356,757.35              | 0.01          | 4,833,682.77              | 0.00          | 1,523,074.58            | 31.51       |
| 租賃權益改良      | 853,331.92                | 0.00          | —                         | —             | 853,331.92              | —           |
| 無形資產        | 34,017,322.00             | 0.03          | 35,101,604.00             | 0.04          | - 1,084,282.00          | 3.09        |
| 無形資產        | 34,017,322.00             | 0.03          | 35,101,604.00             | 0.04          | - 1,084,282.00          | 3.09        |
| 其他資產        | 419,655,973.01            | 0.39          | 607,581,232.35            | 0.61          | - 187,925,259.34        | 30.93       |
| 遞延資產        | 44,070.00                 | 0.00          | 118,899.00                | 0.00          | - 74,829.00             | 62.93       |
| 遞延所得稅資產     | 78,654,114.00             | 0.07          | 91,626,001.00             | 0.09          | - 12,971,887.00         | 14.16       |
| 什項資產        | 340,957,789.01            | 0.31          | 515,836,332.35            | 0.51          | - 174,878,543.34        | 33.90       |
| <b>資產總額</b> | <b>108,512,007,344.91</b> | <b>100.00</b> | <b>100,238,145,780.14</b> | <b>100.00</b> | <b>8,273,861,564.77</b> | <b>8.25</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 13,457,231,262 元 58 分及 14,246,832,575 元 51 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |             |
|-------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                   | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>負 債</b>        | <b>88,181,547,188.62</b>  | <b>81.26</b>  | <b>80,446,172,203.86</b>  | <b>80.26</b>  | <b>7,735,374,984.76</b> | <b>9.62</b> |
| 流動負債              | 35,836,426,093.04         | 33.03         | 31,707,224,862.63         | 31.63         | 4,129,201,230.41        | 13.02       |
| 銀行同業存款            | 35,517,320,000.00         | 32.73         | 31,258,373,900.00         | 31.18         | 4,258,946,100.00        | 13.62       |
| 應付款項              | 262,048,456.37            | 0.24          | 314,951,001.81            | 0.31          | - 52,902,545.44         | 16.80       |
| 本期所得稅負債           | —                         | —             | 66,376,291.00             | 0.07          | - 66,376,291.00         | 100.00      |
| 預收款項              | 57,057,636.67             | 0.05          | 67,523,669.82             | 0.07          | - 10,466,033.15         | 15.50       |
| 存款、匯款及金融債券        | 5,999,868,108.00          | 5.53          | 8,999,526,600.00          | 8.98          | - 2,999,658,492.00      | 33.33       |
| 金融債券              | 5,999,868,108.00          | 5.53          | 8,999,526,600.00          | 8.98          | - 2,999,658,492.00      | 33.33       |
| 央行及同業融資           | 18,577,471,139.99         | 17.12         | 15,533,578,790.87         | 15.50         | 3,043,892,349.12        | 19.60       |
| 央行融資              | 18,577,471,139.99         | 17.12         | 15,533,578,790.87         | 15.50         | 3,043,892,349.12        | 19.60       |
| 長期負債              | 25,661,196,085.00         | 23.65         | 22,162,068,777.00         | 22.11         | 3,499,127,308.00        | 15.79       |
| 非流動金融負債           | 25,661,196,085.00         | 23.65         | 22,162,068,777.00         | 22.11         | 3,499,127,308.00        | 15.79       |
| 其他負債              | 2,106,585,762.59          | 1.94          | 2,043,773,173.36          | 2.04          | 62,812,589.23           | 3.07        |
| 負債準備              | 829,654,303.72            | 0.76          | 764,338,598.14            | 0.76          | 65,315,705.58           | 8.55        |
| 遞延所得稅負債           | 51,489,002.00             | 0.05          | 45,898,578.00             | 0.05          | 5,590,424.00            | 12.18       |
| 什項負債              | 1,225,442,456.87          | 1.13          | 1,233,535,997.22          | 1.23          | - 8,093,540.35          | 0.66        |
| <b>權 益</b>        | <b>20,330,460,156.29</b>  | <b>18.74</b>  | <b>19,791,973,576.28</b>  | <b>19.74</b>  | <b>538,486,580.01</b>   | <b>2.72</b> |
| 資本                | 12,000,000,000.00         | 11.06         | 12,000,000,000.00         | 11.97         | —                       | —           |
| 資本                | 12,000,000,000.00         | 11.06         | 12,000,000,000.00         | 11.97         | —                       | —           |
| 保留盈餘（或累積虧損）       | 7,632,532,809.54          | 7.03          | 7,346,765,835.93          | 7.33          | 285,766,973.61          | 3.89        |
| 已指撥保留盈餘           | 7,632,532,809.54          | 7.03          | 7,346,765,835.93          | 7.33          | 285,766,973.61          | 3.89        |
| 累積其他綜合損益          | 507,312,573.00            | 0.47          | 254,592,966.60            | 0.25          | 252,719,606.40          | 99.26       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 507,312,573.00            | 0.47          | 254,592,966.60            | 0.25          | 252,719,606.40          | 99.26       |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 190,614,773.75            | 0.18          | 190,614,773.75            | 0.19          | —                       | —           |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 190,614,773.75            | 0.18          | 190,614,773.75            | 0.19          | —                       | —           |
| <b>負債及權益總額</b>    | <b>108,512,007,344.91</b> | <b>100.00</b> | <b>100,238,145,780.14</b> | <b>100.00</b> | <b>8,273,861,564.77</b> | <b>8.25</b> |

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

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 6,174 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）9,935 萬餘元。

## 二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於民國 97 年 1 月依臺灣金融控股股份有限公司條例成立，經營版圖橫跨銀行、壽險及證券等領域，主要業務為投資及管理轄下臺灣銀行、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。該公司本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 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，均達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目    | 單 位  | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減 |       | 增 減 原 因 說 明               |
|------------|------|-----------|-----------|---------|-------|---------------------------|
|            |      |           |           | 增 減 數   | %     |                           |
| (1) 存款     | 百萬元  | 3,195,000 | 3,712,612 | 517,612 | 16.20 | 市場資金寬裕，收受客戶之活期、定期及儲蓄存款增加。 |
| (2) 放款     | 百萬元  | 2,127,000 | 2,324,748 | 197,748 | 9.30  | 爭攬放款業務，短期放款及長期擔保放款增加。     |
| (3) 保證業務   | 百萬元  | 56,300    | 80,245    | 23,945  | 42.53 | 企業發債增加，辦理保證需求隨增。          |
| (4) 證券經紀業務 | 百萬元  | 586,000   | 654,952   | 68,952  | 11.77 | 推展證券經紀業務，證券交易量增加。         |
| (5) 購料業務   | 百萬元  | 35,000    | 35,184    | 184     | 0.53  | 共同供應契約訂購金額增加。             |
| (6) 貿易     | 百萬元  | 93,000    | 126,636   | 33,636  | 36.17 | 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  | 45,074    | 52,331    | 7,257   | 16.10 | 推展長年期分期繳保險商品，相關保費收入增加。    |
| (8) 外匯業務   | 百萬美元 | 299,500   | 403,250   | 103,750 | 34.64 | 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 本年度固定資產建設改良擴充預算數 7 億 5,810 萬元，連同上年度轉入數 1 億 826 萬餘元，合計可用預算數 8 億 6,636 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6 億 9,354 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 7,281 萬餘元，約 19.95%，主要係配合文化資產保存法修正，辦理部分房舍新建工程建築執照變更，影響執行進度，或尚

未完成驗收付款及發包結餘等所致。未支用數中 1 億 4,921 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 186 億 9,607 萬餘元，營業外損失 107 億 6,026 萬餘元，稅前淨利 79 億 3,580 萬餘元，經減除所得稅費用 15 億 9,894 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 63 億 3,685 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 45 億 6,353 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 31 億 7,638 萬餘元，主要係存放款營運量增加，淨利息收益隨增，及實際員工進用人數較預計減少，用人費用隨減所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 7,835,504,721 元 25 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,852,782,525 元 25 分，經本部審核分別修正減列收入 42,921,126 元及支出 125,947,566 元，綜計增列稅前淨利 83,026,440 元，審定本年度決算稅前淨利 7,935,808,965 元 25 分，減除所得稅費用 1,598,949,277 元，本年度審定稅後淨利 6,336,859,688 元 25 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 1,561,487,062 元，應繳納所得稅 895,493,337 元（含外國政府所得稅 691,603,121 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 6,336,859,688 元 25 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 23,547,829 元，合計 6,360,407,517 元 25 分，依法分配如次：（1）填補虧損 983,907,427 元（追溯適用及追溯重編之影響數 147,126,835 元及其他綜合損益轉入數 836,780,592 元）；（2）提列公積 3,747,066,582 元 88 分，其中法定公積 535,295,226 元 13 分、特別公積 3,211,771,356 元 75 分；（3）未分配盈餘 1,629,433,507 元 37 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

本年度期初現金及約當現金 8,358 億 1,976 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 71 億 6,824 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,429 億 8,801 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 93 億 4,656 萬餘元，減少 21 億 7,831 萬餘元，主要係配合資金調度投資股票、債券等金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 2,037 億 4,119 萬餘元，主要係市場資金寬裕，各項存款增加；投資活動之淨現金流出 1,948 億 1,216

萬餘元，主要係配合資金調度投資股票、債券等金融資產；籌資活動之淨現金流出 22 億 6,893 萬餘元，主要係退還廠商存入保證金，及轄下證券子公司贖回應付商業本票。

另本年度長期借款舉借可用預算數 174 億 5,000 萬元（含以前年度保留數 119 億 5,000 萬元），償還預算數 5,000 萬元，因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度均未執行數。

## （五）其他事項

1. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司本年度收回台灣高速鐵路股份有限公司特別股 25 億元、台灣人壽保險股份有限公司投資 8 億 1,232 萬餘元；增加投資中影股份有限公司 3 億 1,041 萬餘元、兆豐金融控股股份有限公司 5 億 2,843 萬餘元、中國信託金融控股股份有限公司 57 億 5,753 萬餘元，尚待補辦預算。另增加投資第一金融控股股份有限公司提前動支民國 105 年度預算 13 億 6,258 萬餘元。

2. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司北臺中分行辦理牛○創意股份有限公司應收客票貸款案，徵、授信及撥貸作業核有疏失，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 2 人各申誠 1 次，並修正應收客票貸款標準作業流程，及通函各營業單位加強新爭攬授信戶及所徵提客票之徵、授信審核，以避免類似案件再度發生。

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

### 臺灣金融控股股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 104 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 ) |             | 比 較 增 減     |       |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------|
|              |             |             | 預 算 數           | 審 定 數       | 金 額         | %     |
|              |             |             |                 |             |             |       |
| 臺灣銀行股份有限公司   | 295,517,561 | 286,646,862 | 5,994,201       | 8,870,698   | 2,876,497   | 47.99 |
| 臺銀人壽保險股份有限公司 | 79,897,672  | 82,407,275  | - 1,286,769     | - 2,509,603 | - 1,222,834 | 95.03 |
| 臺銀綜合證券股份有限公司 | 704,624     | 582,785     | 113,838         | 121,838     | 8,000       | 7.03  |

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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減               |               |
|----------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
|                      |                           |                            |                            | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>        |                           |                            |                            |                           |               |
| 營業收入                 | 289,056,346,000.00        | 364,304,801,861.28         | 364,261,880,735.28         | 75,205,534,735.28         | 26.02         |
| 銷售收入                 | 93,000,000,000.00         | 126,636,755,368.00         | 126,636,755,368.00         | 33,636,755,368.00         | 36.17         |
| 金融保險收入               | 180,561,026,000.00        | 215,268,063,699.28         | 215,144,359,758.28         | 34,583,333,758.28         | 19.15         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 2,263,583,000.00          | 4,757,740,661.00           | 4,838,523,476.00           | 2,574,940,476.00          | 113.76        |
| 其他營業收入               | 13,231,737,000.00         | 17,642,242,133.00          | 17,642,242,133.00          | 4,410,505,133.00          | 33.33         |
| 營業成本                 | 252,952,177,000.00        | 324,690,963,511.86         | 324,562,925,163.86         | 71,610,748,163.86         | 28.31         |
| 銷售成本                 | 92,417,400,000.00         | 126,137,331,917.00         | 126,137,331,917.00         | 33,719,931,917.00         | 36.49         |
| 金融保險成本               | 160,079,804,000.00        | 198,142,028,267.86         | 198,013,989,919.86         | 37,934,185,919.86         | 23.70         |
| 其他營業成本               | 454,973,000.00            | 411,603,327.00             | 411,603,327.00             | - 43,369,673.00           | 9.53          |
| 營業毛利（毛損）             | 36,104,169,000.00         | 39,613,838,349.42          | 39,698,955,571.42          | 3,594,786,571.42          | 9.96          |
| 營業費用                 | 21,971,626,000.00         | 21,000,786,200.08          | 21,002,876,982.08          | - 968,749,017.92          | 4.41          |
| 業務費用                 | 20,614,695,000.00         | 19,884,157,833.08          | 19,886,248,615.08          | - 728,446,384.92          | 3.53          |
| 管理費用                 | 1,285,531,000.00          | 1,062,224,369.00           | 1,062,224,369.00           | - 223,306,631.00          | 17.37         |
| 其他營業費用               | 71,400,000.00             | 54,403,998.00              | 54,403,998.00              | - 16,996,002.00           | 23.80         |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>14,132,543,000.00</b>  | <b>18,613,052,149.34</b>   | <b>18,696,078,589.34</b>   | <b>4,563,535,589.34</b>   | <b>32.29</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>       |                           |                            |                            |                           |               |
| 營業外收入                | 357,392,000.00            | 869,529,338.31             | 869,529,338.31             | 512,137,338.31            | 143.30        |
| 其他營業外收入              | 357,392,000.00            | 869,529,338.31             | 869,529,338.31             | 512,137,338.31            | 143.30        |
| 營業外費用                | 9,730,514,000.00          | 11,629,798,962.40          | 11,629,798,962.40          | 1,899,284,962.40          | 19.52         |
| 財務成本                 | 361,349,000.00            | 15,403,107.00              | 15,403,107.00              | - 345,945,893.00          | 95.74         |
| 其他營業外費用              | 9,369,165,000.00          | 11,614,395,855.40          | 11,614,395,855.40          | 2,245,230,855.40          | 23.96         |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>- 9,373,122,000.00</b> | <b>- 10,760,269,624.09</b> | <b>- 10,760,269,624.09</b> | <b>- 1,387,147,624.09</b> | <b>14.80</b>  |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>4,759,421,000.00</b>   | <b>7,852,782,525.25</b>    | <b>7,935,808,965.25</b>    | <b>3,176,387,965.25</b>   | <b>66.74</b>  |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>433,941,000.00</b>     | <b>1,518,580,593.00</b>    | <b>1,598,949,277.00</b>    | <b>1,165,008,277.00</b>   | <b>268.47</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>4,325,480,000.00</b>   | <b>6,334,201,932.25</b>    | <b>6,336,859,688.25</b>    | <b>2,011,379,688.25</b>   | <b>46.50</b>  |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-8,987,084,644元，包括確定福利計畫之再衡量數-725,875,451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-143,486,540元、與不重分類之項目相關之所得稅3,351,312元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額634,243,132元、備供出售金融資產未實現評價損益-10,336,123,119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1,412,705,376元、與可能重分類之項目相關之所得稅168,100,646元。

3. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金2,496,772,258元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利6,336,859,688元25分，除以加權平均流通在外普通股股數9,000,000,000股後，基本每股盈餘0.70元。

5. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益17,323,022元22分。

6. 稅前淨利7,935,808,965元25分，扣除免稅所得等項目7,607,866,528元25分及員工退休金提撥超限數、金融資產評價損益等項目之差異數707,421,139元，並依所得基本稅額條例規定，加計證券、期貨及OBV免稅所得1,940,965,764元後，課稅所得為1,561,487,062元。應繳納所得稅895,493,337元（含外國政府所得稅691,603,121元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數719,132,811元，扣除以前年度所得稅調整25,513,648元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用9,836,777元，所得稅費用為1,598,949,277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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |               |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                    |                         |                         |                         | 金 額                     | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>     |                         |                         |                         |                         |               |
| 本 期 淨 利            | 4,325,480,000.00        | 6,334,201,932.25        | 6,336,859,688.25        | 2,011,379,688.25        | 46.50         |
| 首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 | 143,476,000.00          | 23,547,829.00           | 23,547,829.00           | - 119,928,171.00        | 83.59         |
| <b>合 計</b>         | <b>4,468,956,000.00</b> | <b>6,357,749,761.25</b> | <b>6,360,407,517.25</b> | <b>1,891,451,517.25</b> | <b>42.32</b>  |
| <b>分 配 之 部</b>     |                         |                         |                         |                         |               |
| 中 央 政 府 所 得 者      | 2,261,050,000.00        | —                       | —                       | - 2,261,050,000.00      | 100.00        |
| 股（官）息紅利            | 2,261,050,000.00        | —                       | —                       | - 2,261,050,000.00      | 100.00        |
| 留 存 事 業 機 關 者      | 2,207,906,000.00        | 6,357,749,761.25        | 6,360,407,517.25        | 4,152,501,517.25        | 188.07        |
| 填 補 虧 損            | 90,331,000.00           | 869,650,974.00          | 983,907,427.00          | 893,576,427.00          | 989.22        |
| 法 定 公 積            | 423,515,000.00          | 546,455,095.83          | 535,295,226.13          | 111,780,226.13          | 26.39         |
| 特 別 公 積            | 1,694,060,000.00        | 3,278,730,574.95        | 3,211,771,356.75        | 1,517,711,356.75        | 89.59         |
| 未 分 配 盈 餘          | —                       | 1,662,913,116.47        | 1,629,433,507.37        | 1,629,433,507.37        | —             |
| <b>合 計</b>         | <b>4,468,956,000.00</b> | <b>6,357,749,761.25</b> | <b>6,360,407,517.25</b> | <b>1,891,451,517.25</b> | <b>42.32</b>  |
| <b>虧 損 之 部</b>     |                         |                         |                         |                         |               |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      | 90,331,000.00           | 147,126,835.00          | 147,126,835.00          | 56,795,835.00           | 62.88         |
| 其他綜合損益轉入數          | —                       | 722,524,139.00          | 836,780,592.00          | 836,780,592.00          | —             |
| <b>合 計</b>         | <b>90,331,000.00</b>    | <b>869,650,974.00</b>   | <b>983,907,427.00</b>   | <b>893,576,427.00</b>   | <b>989.22</b> |
| <b>填 補 之 部</b>     |                         |                         |                         |                         |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者      | 90,331,000.00           | 869,650,974.00          | 983,907,427.00          | 893,576,427.00          | 989.22        |
| 撥 用 盈 餘            | 90,331,000.00           | 869,650,974.00          | 983,907,427.00          | 893,576,427.00          | 989.22        |
| <b>合 計</b>         | <b>90,331,000.00</b>    | <b>869,650,974.00</b>   | <b>983,907,427.00</b>   | <b>893,576,427.00</b>   | <b>989.22</b> |

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 1,629,433,507 元 37 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係配合本年度採用 2013 年版國際財務報導準則追溯之影響數。



# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減              |        |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                  |                      |                      | 金 額                  | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 稅前淨利（淨損）         | 4,759,421,000.00     | 7,935,808,965.25     | 3,176,387,965.25     | 66.74  |
| 利息股利之調整          | - 38,676,244,000.00  | - 44,701,402,834.00  | - 6,025,158,834.00   | 15.58  |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 33,916,823,000.00  | - 36,765,593,868.75  | - 2,848,770,868.75   | 8.40   |
| 調整項目             | - 28,670,203,000.00  | 227,583,858,545.05   | 256,254,061,545.05   | —      |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | - 62,587,026,000.00  | 190,818,264,676.30   | 253,405,290,676.30   | —      |
| 收取利息             | 68,313,962,000.00    | 47,216,653,611.00    | - 21,097,308,389.00  | 30.88  |
| 收取股利             | 3,823,560,000.00     | 3,877,022,227.00     | 53,462,227.00        | 1.40   |
| 支付利息             | - 52,772,966,000.00  | - 36,796,274,140.00  | 15,976,691,860.00    | 30.27  |
| 支付所得稅            | - 529,614,000.00     | - 1,374,466,615.00   | - 844,852,615.00     | 159.52 |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | - 43,752,084,000.00  | 203,741,199,759.30   | 247,493,283,759.30   | —      |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 流動金融資產淨減（淨增）     | 16,260,936,000.00    | - 195,096,606,743.00 | - 211,357,542,743.00 | —      |
| 減少投資             | 27,561,594,000.00    | 44,026,726,941.00    | 16,465,132,941.00    | 59.74  |
| 減少基金及長期應收款       | —                    | 627,703,074.00       | 627,703,074.00       | —      |
| 減少不動產、廠房及設備      | 516,827,000.00       | 685,791,929.00       | 168,964,929.00       | 32.69  |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 372,987,000.00     | 4,250,750,530.21     | 4,623,737,530.21     | —      |
| 收取利息             | 18,581,273,000.00    | 24,825,765,544.00    | 6,244,492,544.00     | 33.61  |
| 收取股利             | 3,380,542,000.00     | 5,530,147,703.00     | 2,149,605,703.00     | 63.59  |
| 增加投資             | - 12,988,686,000.00  | - 77,413,692,957.00  | - 64,425,006,957.00  | 496.01 |
| 增加基金及長期應收款       | - 202,968,000.00     | —                    | 202,968,000.00       | 100.00 |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 758,100,000.00     | - 687,252,579.58     | 70,847,420.42        | 9.35   |
| 增加投資性不動產         | - 1,500,000,000.00   | - 1,561,499,780.00   | - 61,499,780.00      | 4.10   |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | 50,478,431,000.00    | - 194,812,166,338.37 | - 245,290,597,338.37 | —      |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 短期債務淨增（淨減）       | 299,529,000.00       | - 1,018,911,926.00   | - 1,318,440,926.00   | —      |
| 流動金融負債淨增（淨減）     | 7,989,000.00         | 57,333,384.00        | 49,344,384.00        | 617.65 |
| 增加長期債務           | 5,500,000,000.00     | —                    | - 5,500,000,000.00   | 100.00 |
| 其他負債淨增（淨減）       | - 171,731,000.00     | - 799,315,449.00     | - 627,584,449.00     | 365.45 |
| 減少長期債務           | - 50,000,000.00      | —                    | 50,000,000.00        | 100.00 |
| 減少非流動金融負債        | - 8,615,000.00       | - 28,856,260.00      | - 20,241,260.00      | 234.95 |
| 支付利息             | - 912,208,000.00     | - 387,181,073.00     | 525,026,927.00       | 57.56  |
| 發放現金股利           | - 2,261,050,000.00   | - 92,005,000.00      | 2,169,045,000.00     | 95.93  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | 2,403,914,000.00     | - 2,268,936,324.00   | - 4,672,850,324.00   | —      |
| 匯率影響數            | 216,302,000.00       | 508,148,306.00       | 291,846,306.00       | 134.93 |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 9,346,563,000.00     | 7,168,245,402.93     | - 2,178,317,597.07   | 23.31  |
| 期初現金及約當現金        | 1,124,451,042,000.00 | 835,819,769,254.90   | - 288,631,272,745.10 | 25.67  |
| 期末現金及約當現金        | 1,133,797,605,000.00 | 842,988,014,657.83   | - 290,809,590,342.17 | 25.65  |

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

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日      |        | 103 年 12 月 31 日      |        | 比 較 增 減             |       |
|--------------|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------------|-------|
|              | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                 | %     |
| 資 產          | 5,070,985,054,224.76 | 100.00 | 4,776,730,877,543.23 | 100.00 | 294,254,176,681.53  | 6.16  |
| 流動資產         | 2,056,965,164,391.09 | 40.56  | 1,892,586,188,423.95 | 39.62  | 164,378,975,967.14  | 8.69  |
| 現金及銀行存款      | 39,387,757,315.00    | 0.78   | 50,025,405,893.92    | 1.05   | - 10,637,648,578.92 | 21.26 |
| 存放同業及中央行     | 262,918,411,675.74   | 5.18   | 244,349,630,590.74   | 5.12   | 18,568,781,085.00   | 7.60  |
| 存放金融資產       | 431,893,420,810.00   | 8.52   | 464,519,355,565.00   | 9.72   | - 32,625,934,755.00 | 7.02  |
| 流動金融資產       | 1,202,108,957,191.00 | 23.71  | 1,022,026,181,704.00 | 21.40  | 180,082,775,487.00  | 17.62 |
| 應收款項         | 56,416,983,806.16    | 1.11   | 45,309,933,489.16    | 0.95   | 11,107,050,317.00   | 24.51 |
| 本期所得稅資產      | 3,215,080,610.00     | 0.06   | 3,428,446,766.00     | 0.07   | - 213,366,156.00    | 6.22  |
| 黃金與白銀        | 788,642.16           | 0.00   | 788,642.16           | 0.00   | —                   | —     |
| 存貨           | 745,323,287.00       | 0.01   | 848,514,184.00       | 0.02   | - 103,190,897.00    | 12.16 |
| 預付款項         | 5,479,378,699.83     | 0.11   | 5,435,635,714.77     | 0.11   | 43,742,985.06       | 0.80  |
| 短期墊款         | 54,799,062,354.20    | 1.08   | 56,642,295,874.20    | 1.19   | - 1,843,233,520.00  | 3.25  |
| 押匯貼現及放款      | 2,382,978,787,439.96 | 46.99  | 2,301,881,534,122.34 | 48.19  | 81,097,253,317.62   | 3.52  |
| 押匯及貼現        | 4,517,066,435.00     | 0.09   | 6,579,955,787.00     | 0.14   | - 2,062,889,352.00  | 31.35 |
| 短期放款及透支      | 428,812,899,681.14   | 8.46   | 314,361,619,494.14   | 6.58   | 114,451,280,187.00  | 36.41 |
| 短期擔保放款及透支    | 92,088,277,247.09    | 1.82   | 92,839,729,657.49    | 1.94   | - 751,452,410.40    | 0.81  |
| 中期放款         | 610,369,766,136.00   | 12.04  | 621,805,688,234.00   | 13.02  | - 11,435,922,098.00 | 1.84  |
| 中期擔保放款       | 256,697,648,276.90   | 5.06   | 283,977,408,436.88   | 5.95   | - 27,279,760,159.98 | 9.61  |
| 長期放款         | 172,690,190,091.00   | 3.41   | 184,834,772,854.00   | 3.87   | - 12,144,582,763.00 | 6.57  |
| 長期擔保放款       | 817,802,939,572.83   | 16.13  | 797,482,359,658.83   | 16.70  | 20,320,579,914.00   | 2.55  |
| 基金、投資及長期應收款  | 515,189,605,499.19   | 10.16  | 467,969,210,047.19   | 9.80   | 47,220,395,452.00   | 10.09 |
| 非流動金融資產      | 451,923,455,362.19   | 8.91   | 402,894,620,852.19   | 8.43   | 49,028,834,510.00   | 12.17 |
| 採用權益法之投資     | 41,733,625,316.00    | 0.82   | 42,914,647,951.00    | 0.90   | - 1,181,022,635.00  | 2.75  |
| 長期應收款項       | 21,521,114,068.00    | 0.42   | 22,148,817,142.00    | 0.46   | - 627,703,074.00    | 2.83  |
| 再保險準備資產      | 11,410,753.00        | 0.00   | 11,124,102.00        | 0.00   | 286,651.00          | 2.58  |
| 不動產、廠房及設備    | 98,823,228,788.28    | 1.95   | 99,283,099,787.44    | 2.08   | - 459,870,999.16    | 0.46  |
| 土地           | 87,480,950,406.44    | 1.73   | 87,669,868,078.15    | 1.84   | - 188,917,671.71    | 0.22  |
| 土地改良物        | 542,574.00           | 0.00   | 904,290.00           | 0.00   | - 361,716.00        | 40.00 |
| 房屋及建築物       | 8,823,131,843.46     | 0.17   | 9,199,417,669.84     | 0.19   | - 376,285,826.38    | 4.09  |
| 機械及設備        | 1,564,587,191.00     | 0.03   | 1,636,086,329.00     | 0.03   | - 71,499,138.00     | 4.37  |
| 交通及運輸設備      | 183,575,795.39       | 0.00   | 185,068,601.39       | 0.00   | - 1,492,806.00      | 0.81  |
| 什項設備         | 193,796,865.39       | 0.00   | 203,460,600.46       | 0.00   | - 9,663,735.07      | 4.75  |
| 租賃權益改良       | 102,234,246.60       | 0.00   | 77,341,530.60        | 0.00   | 24,892,716.00       | 32.19 |
| 購建中固定資產      | 474,409,866.00       | 0.01   | 310,952,688.00       | 0.01   | 163,457,178.00      | 52.57 |
| 投資性不動產       | 7,037,869,699.00     | 0.14   | 5,487,465,200.07     | 0.11   | 1,550,404,498.93    | 28.25 |
| 投資性不動產—土地    | 4,767,780,294.00     | 0.09   | 3,556,036,836.07     | 0.07   | 1,211,743,457.93    | 34.08 |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 2,270,089,405.00     | 0.04   | 1,931,428,364.00     | 0.04   | 338,661,041.00      | 17.53 |
| 無形資產         | 869,211,264.00       | 0.02   | 958,128,802.00       | 0.02   | - 88,917,538.00     | 9.28  |
| 無形資產         | 869,211,264.00       | 0.02   | 958,128,802.00       | 0.02   | - 88,917,538.00     | 9.28  |
| 其他資產         | 9,121,187,143.24     | 0.18   | 8,565,251,160.24     | 0.18   | 555,935,983.00      | 6.49  |
| 遞延資產         | 225,887.00           | 0.00   | 380,306.00           | 0.00   | - 154,419.00        | 40.60 |
| 遞延所得稅資產      | 2,694,045,815.00     | 0.05   | 2,217,174,289.00     | 0.05   | 476,871,526.00      | 21.51 |
| 待整理資產        | 70,979.05            | 0.00   | 70,979.05            | 0.00   | —                   | —     |
| 什項資產         | 6,426,844,462.19     | 0.13   | 6,347,625,586.19     | 0.13   | 79,218,876.00       | 1.25  |
| 資 產 總 額      | 5,070,985,054,224.76 | 100.00 | 4,776,730,877,543.23 | 100.00 | 294,254,176,681.53  | 6.16  |

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及或有負債，本年度及上年度各有 5,882,114,101,274 元 48 分及 6,021,634,809,949 元 14 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 不動產、廠房及設備、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，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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                            | 104 年 12 月 31 日      |        | 103 年 12 月 31 日      |        | 比 較 增 減             |        |
|--------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------------|--------|
|                                | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                 | %      |
| 負債總額                           | 4,817,301,210,460.55 | 95.00  | 4,520,318,387,222.27 | 94.63  | 296,982,823,238.28  | 6.57   |
| 流動負債                           | 352,422,206,998.66   | 6.95   | 318,983,713,610.64   | 6.68   | 33,438,493,388.02   | 10.48  |
| 短期債務                           | 1,459,659,901.00     | 0.03   | 2,478,381,827.00     | 0.05   | - 1,018,721,926.00  | 41.10  |
| 央行存款                           | 10,108,455,628.24    | 0.20   | 11,041,140,021.77    | 0.23   | - 932,684,393.53    | 8.45   |
| 銀行同業存款                         | 214,103,202,112.17   | 4.22   | 144,684,332,621.17   | 3.03   | 69,418,869,491.00   | 47.98  |
| 應付票款                           | 63,959,749,441.53    | 1.26   | 66,669,264,566.98    | 1.40   | - 2,709,515,125.45  | 4.06   |
| 本期所得稅負債                        | 463,466,413.00       | 0.01   | 317,794,391.00       | 0.01   | 145,672,022.00      | 45.84  |
| 預收款項                           | 2,406,165,089.72     | 0.05   | 2,315,274,705.72     | 0.05   | 90,890,384.00       | 3.93   |
| 流動金融負債                         | 59,921,508,413.00    | 1.18   | 91,477,523,977.00    | 1.92   | - 31,556,015,564.00 | 34.50  |
| 其他流動負債                         | —                    | —      | 1,500.00             | 0.00   | - 1,500.00          | 100.00 |
| 存款、匯款及金融債券                     | 3,852,070,676,470.20 | 75.96  | 3,563,290,058,152.94 | 74.60  | 288,780,618,317.26  | 8.10   |
| 支票存款                           | 280,331,748,261.37   | 5.53   | 262,472,470,707.79   | 5.49   | 17,859,277,553.58   | 6.80   |
| 活期存款                           | 374,288,214,097.58   | 7.38   | 326,226,440,723.20   | 6.83   | 48,061,773,374.38   | 14.73  |
| 定期存款                           | 662,785,011,305.76   | 13.07  | 585,267,994,192.76   | 12.25  | 77,517,017,113.00   | 13.24  |
| 儲蓄存款                           | 2,509,080,694,074.49 | 49.48  | 2,361,423,959,012.19 | 49.44  | 147,656,735,062.30  | 6.25   |
| 匯金                             | 587,182,067.00       | 0.01   | 2,901,581,730.00     | 0.06   | - 2,314,399,663.00  | 79.76  |
| 長期金融負債                         | 24,997,826,664.00    | 0.49   | 24,997,611,787.00    | 0.52   | 214,877.00          | 0.00   |
| 長期債務                           | 1,317,405,546.00     | 0.03   | 1,346,261,806.00     | 0.03   | - 28,856,260.00     | 2.14   |
| 非流動金融負債                        | 1,264,803,165.00     | 0.02   | 1,264,803,165.00     | 0.03   | —                   | —      |
| 其他金融負債                         | 52,602,381.00        | 0.00   | 81,458,641.00        | 0.00   | - 28,856,260.00     | 35.42  |
| 其負債準備                          | 611,490,921,445.69   | 12.06  | 636,698,353,652.69   | 13.33  | - 25,207,432,207.00 | 3.96   |
| 遞延所得稅負債                        | 588,738,071,889.50   | 11.61  | 613,339,378,801.50   | 12.84  | - 24,601,306,912.00 | 4.01   |
| 待整理事項                          | 18,756,564,630.00    | 0.37   | 18,563,374,476.00    | 0.39   | 193,190,154.00      | 1.04   |
| 什項負債                           | 8,238,692.48         | 0.00   | 8,238,692.48         | 0.00   | —                   | —      |
| 權益總額                           | 3,988,046,233.71     | 0.08   | 4,787,361,682.71     | 0.10   | - 799,315,449.00    | 16.70  |
| 資本公積                           | 253,683,843,764.21   | 5.00   | 256,412,490,320.96   | 5.37   | - 2,728,646,556.75  | 1.06   |
| 資本公積                           | 90,000,000,000.00    | 1.77   | 90,000,000,000.00    | 1.88   | —                   | —      |
| 資本公積                           | 90,000,000,000.00    | 1.77   | 90,000,000,000.00    | 1.88   | —                   | —      |
| 資本公積                           | 111,385,217,179.23   | 2.20   | 111,463,638,780.23   | 2.33   | - 78,421,601.00     | 0.07   |
| 資本公積                           | 111,385,217,179.23   | 2.20   | 111,463,638,780.23   | 2.33   | - 78,421,601.00     | 0.07   |
| 保留盈餘（或累積虧損）                    | 25,157,620,743.88    | 0.50   | 19,633,993,818.63    | 0.41   | 5,523,626,925.25    | 28.13  |
| 已指撥保留盈餘                        | 23,528,187,236.51    | 0.46   | 19,781,120,653.63    | 0.41   | 3,747,066,582.88    | 18.94  |
| 未指撥保留盈餘                        | 1,629,433,507.37     | 0.03   | —                    | —      | 1,629,433,507.37    | —      |
| 累積虧損                           | —                    | —      | - 147,126,835.00     | - 0.00 | 147,126,835.00      | 100.00 |
| 累積其他綜合損益                       | 12,293,275,586.00    | 0.24   | 20,443,579,638.00    | 0.43   | - 8,150,304,052.00  | 39.87  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | 1,263,211,349.00     | 0.02   | 310,328,958.00       | 0.01   | 952,882,391.00      | 307.06 |
| 備供出售金融資產未實現評價損益                | 11,003,433,385.00    | 0.22   | 20,077,389,741.00    | 0.42   | - 9,073,956,356.00  | 45.19  |
| 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 | 26,630,852.00        | 0.00   | 55,860,939.00        | 0.00   | - 29,230,087.00     | 52.33  |
| 首次採用國際財務報導準則調整數                | 14,847,730,255.10    | 0.29   | 14,871,278,084.10    | 0.31   | - 23,547,829.00     | 0.16   |
| 首次採用國際財務報導準則調整數                | 14,847,730,255.10    | 0.29   | 14,871,278,084.10    | 0.31   | - 23,547,829.00     | 0.16   |
| 負債及權益總額                        | 5,070,985,054,224.76 | 100.00 | 4,776,730,877,543.23 | 100.00 | 294,254,176,681.53  | 6.16   |

6. 臺灣銀行子公司民國 104 年 12 月 31 日逾放比率 0.23%，不良授信資產覆蓋率 497.69%。

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

8. 期末已提撥退休金資產 75 億 5,326 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）96 億 107 萬餘元。

9. 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數分別增加負債準備、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及累積虧損 90,331,000 元、55,860,939 元及 147,126,835 元、減少採用權益法之投資 934,896 元。

### 三、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用專業銀行，以經營各項銀行業務，發展國民經濟建設為宗旨。該公司本年度決算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 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因配合資金調度，發行金融債券需求減少，有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目    | 單 位  | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明            |
|------------|------|-----------|-----------|----------|-------|------------------------|
|            |      |           |           | 增 減 數    | %     |                        |
| (1) 存款     | 百萬元  | 1,965,000 | 2,101,839 | 136,839  | 6.96  | 市場資金寬鬆，客戶定期存款及儲蓄存款等增加。 |
| (2) 放款     | 百萬元  | 1,745,000 | 1,821,387 | 76,387   | 4.38  | 推展放款業務，長期放款增加。         |
| (3) 保證業務   | 百萬元  | 60,000    | 79,756    | 19,756   | 32.93 | 爭取企業保證業務，工程履約保證案件增加。   |
| (4) 代放業務   | 百萬元  | 65,200    | 77,599    | 12,399   | 19.02 | 承作政策性放款量增加。            |
| (5) 證券經紀業務 | 百萬元  | 145,000   | 168,430   | 23,430   | 16.16 | 推廣證券經紀業務，證券交易量增加。      |
| (6) 金融債券   | 百萬元  | 38,000    | 13,548    | - 24,451 | 64.35 | 配合資金調度，發行金融債券減少。       |
| (7) 代理業務   | 百萬元  | 8,500     | 15,856    | 7,356    | 86.54 | 善用銀行通路，保險經紀業務營運量增加。    |
| (8) 外匯業務   | 百萬美元 | 61,000    | 74,867    | 13,867   | 22.73 | 拓展國際金融業務，匯出、匯入款增加。     |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 5 億 1,754 萬餘元，連同上年度轉入數 7,596 萬餘元，合計可用預算數 5 億 9,351 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3 億 5,925 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 3,425 萬餘元，約 39.47%，主要係部分房舍新建工程請領建造執照、結構評估等前置作業延宕，工程進度落後所致。未支用數中 1 億 8,557 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 137 億 9,185 萬餘元，營業外損失 15 億 4,090 萬餘元，稅前淨利 122 億 5,095 萬餘元，經減除所得稅費用 22 億 6,848 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 99 億 8,246 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 51 億 2,080 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 47 億 978 萬餘元，主要係放款業務淨收益較預計增加，及授信資產品質改善減少提列備抵呆帳所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,243,384,903 元 16 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正減列收入 5,635,004 元 30 分及支出 13,200,441 元 85 分，綜計增列稅前淨利 7,565,437 元 55 分，審定本年度決算稅前淨利 12,250,950,340 元 71 分，減除所得稅費用 2,268,480,698 元 70 分，本年度審定稅後淨利 9,982,469,642 元 01 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 10,185,135,344 元，應繳納所得稅為 1,731,473,008 元（含外國政府所得稅 33,889,297 元 70 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,982,469,642 元 01 分，連同累積盈餘 849,075,154 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 13,253,992 元 47 分，合計 10,844,798,788 元 48 分，依法分配如次：（1）填補虧損 1,971,137,570 元（追溯適用及追溯重編之影響數 1,500,067,000 元、其他綜合損益轉入數 471,070,570 元）；（2）提列公積 5,607,932,450 元 40 分，其中法定公積 2,403,399,621 元 60 分、特別公積 3,204,532,828 元 80 分；（3）未分配盈餘 3,265,728,768 元 08 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

本年度期初現金及約當現金 3,860 億 6,748 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 521 億 9,674 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,382 億 6,423 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 59 億 5,140 萬餘元，增加 462 億 4,534 萬餘元，主要係配合放款政策，調整融資額度，收回部分貸放款項所致。又營業活動之淨現金流入 819 億 5,533 萬餘元，主要係收回部分貸放款項；投資活動之淨現金流出 177 億 1,727 萬餘元，主要係購入債券及可轉讓定期存單等金融資產；籌資活動之淨現金流出 123 億 1,129 萬餘元，主要係配合資金調度，償還金融債券及贖回附買回債券。

### （五）其他事項

該公司本年度收回台灣高速鐵路股份有限公司投資 20 億元及增資兆豐金融控股股份有限公司 9,179 萬餘元，尚待補辦預算。

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

#### 臺灣土地銀行股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 4 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 | 999,824 | 905,335 | 17,209          | 94,488 | 77,279  | 449.07 |

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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減             |               |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
|                          |                           |                           |                           | 金 額                     | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>       |                           |                           |                           |                         |               |
| 營 業 收 入                  | 51,871,552,000.00         | 49,637,907,075.67         | 49,632,272,071.37         | - 2,239,279,928.63      | 4.32          |
| 銷 售 收 入                  | 4,500,000.00              | 4,207,069.00              | 4,207,069.00              | - 292,931.00            | 6.51          |
| 金 融 保 險 收 入              | 51,675,927,000.00         | 49,232,326,877.96         | 49,226,691,873.66         | - 2,449,235,126.34      | 4.74          |
| 其 他 營 業 收 入              | 191,125,000.00            | 401,373,128.71            | 401,373,128.71            | 210,248,128.71          | 110.01        |
| 營 業 成 本                  | 27,847,795,000.00         | 21,312,805,813.27         | 21,302,348,054.97         | - 6,545,446,945.03      | 23.50         |
| 金 融 保 險 成 本              | 27,836,902,000.00         | 21,307,565,482.27         | 21,297,107,723.97         | - 6,539,794,276.03      | 23.49         |
| 其 他 營 業 成 本              | 10,893,000.00             | 5,240,331.00              | 5,240,331.00              | - 5,652,669.00          | 51.89         |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )          | 24,023,757,000.00         | 28,325,101,262.40         | 28,329,924,016.40         | 4,306,167,016.40        | 17.92         |
| 營 業 費 用                  | 15,352,704,000.00         | 14,538,223,953.46         | 14,538,068,269.91         | - 814,635,730.09        | 5.31          |
| 業 務 費 用                  | 14,576,614,000.00         | 13,808,090,551.51         | 13,807,934,867.96         | - 768,679,132.04        | 5.27          |
| 管 理 費 用                  | 729,102,000.00            | 687,475,657.51            | 687,475,657.51            | - 41,626,342.49         | 5.71          |
| 其 他 營 業 費 用              | 46,988,000.00             | 42,657,744.44             | 42,657,744.44             | - 4,330,255.56          | 9.22          |
| <b>營業利益 ( 損失 )</b>       | <b>8,671,053,000.00</b>   | <b>13,786,877,308.94</b>  | <b>13,791,855,746.49</b>  | <b>5,120,802,746.49</b> | <b>59.06</b>  |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>     |                           |                           |                           |                         |               |
| 營 業 外 收 入                | 393,258,000.00            | 354,049,376.10            | 354,049,376.10            | - 39,208,623.90         | 9.97          |
| 其 他 營 業 外 收 入            | 393,258,000.00            | 354,049,376.10            | 354,049,376.10            | - 39,208,623.90         | 9.97          |
| 營 業 外 費 用                | 1,523,146,000.00          | 1,897,541,781.88          | 1,894,954,781.88          | 371,808,781.88          | 24.41         |
| 其 他 營 業 外 費 用            | 1,523,146,000.00          | 1,897,541,781.88          | 1,894,954,781.88          | 371,808,781.88          | 24.41         |
| <b>營業外利益 ( 損失 )</b>      | <b>- 1,129,888,000.00</b> | <b>- 1,543,492,405.78</b> | <b>- 1,540,905,405.78</b> | <b>- 411,017,405.78</b> | <b>36.38</b>  |
| <b>稅 前 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>7,541,165,000.00</b>   | <b>12,243,384,903.16</b>  | <b>12,250,950,340.71</b>  | <b>4,709,785,340.71</b> | <b>62.45</b>  |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 )</b> | <b>906,725,000.00</b>     | <b>2,268,524,277.70</b>   | <b>2,268,480,698.70</b>   | <b>1,361,755,698.70</b> | <b>150.18</b> |
| <b>本 期 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>6,634,440,000.00</b>   | <b>9,974,860,625.46</b>   | <b>9,982,469,642.01</b>   | <b>3,348,029,642.01</b> | <b>50.46</b>  |

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 443,349,251 元 24 分，包括確定福利計畫之再衡量數-471,070,570 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 269,973,607 元 42 分、備供出售金融資產未實現評價損益 644,446,213 元 82 分。

3. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,819,199,562 元 60 分，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 9,982,469,642 元 01 分，除以加權平均流通在外普通股股數 5,810,000,000 股後，基本每股盈餘 1.72 元。

5. 稅前淨利 12,250,950,340 元 71 分，扣除免稅所得等項目 2,489,245,441 元 12 分，加計退休金超限數等項目之差異數 423,430,444 元 41 分後，課稅所得為 10,185,135,344 元。應繳納所得稅 1,731,473,008 元（含外國政府所得稅 33,889,297 元 70 分），加計遞延所得稅資產淨變動數等項目 531,491,511 元 70 分，扣除以前年度所得稅調整 41,279,953 元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 46,796,132 元，所得稅費用為 2,268,480,698 元 70 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數                   | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |                 |
|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|
|                    |                         |                          |                          | 金 額                     | %               |
| <b>盈 餘 之 部</b>     |                         |                          |                          |                         |                 |
| 本 期 淨 利            | 6,634,440,000.00        | 9,974,860,625.46         | 9,982,469,642.01         | 3,348,029,642.01        | 50.46           |
| 累 積 盈 餘            | 849,075,000.00          | 849,075,154.00           | 849,075,154.00           | 154.00                  | 0.00            |
| 首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 | 4,625,000.00            | 13,253,992.47            | 13,253,992.47            | 8,628,992.47            | 186.57          |
| <b>合 計</b>         | <b>7,488,140,000.00</b> | <b>10,837,189,771.93</b> | <b>10,844,798,788.48</b> | <b>3,356,658,788.48</b> | <b>44.83</b>    |
| <b>分 配 之 部</b>     |                         |                          |                          |                         |                 |
| 中 央 政 府 所 得 者      | 3,287,951,000.00        | —                        | —                        | - 3,287,951,000.00      | 100.00          |
| 股（官）息紅利            | 3,287,951,000.00        | —                        | —                        | - 3,287,951,000.00      | 100.00          |
| 留 存 事 業 機 關 者      | 4,200,189,000.00        | 10,837,189,771.93        | 10,844,798,788.48        | 6,644,609,788.48        | 158.20          |
| 填 補 虧 損            | 67,789,000.00           | 1,945,486,500.00         | 1,971,137,570.00         | 1,903,348,570.00        | 2,807.75        |
| 法 定 公 積            | 1,969,995,000.00        | 2,408,812,237.64         | 2,403,399,621.60         | 433,404,621.60          | 22.00           |
| 特 別 公 積            | 1,313,330,000.00        | 3,211,749,650.18         | 3,204,532,828.80         | 1,891,202,828.80        | 144.00          |
| 未 分 配 盈 餘          | 849,075,000.00          | 3,271,141,384.11         | 3,265,728,768.08         | 2,416,653,768.08        | 284.62          |
| <b>合 計</b>         | <b>7,488,140,000.00</b> | <b>10,837,189,771.93</b> | <b>10,844,798,788.48</b> | <b>3,356,658,788.48</b> | <b>44.83</b>    |
| <b>虧 損 之 部</b>     |                         |                          |                          |                         |                 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      | 67,789,000.00           | 1,500,067,000.00         | 1,500,067,000.00         | 1,432,278,000.00        | 2,112.85        |
| 其他綜合損益轉入數          | —                       | 445,419,500.00           | 471,070,570.00           | 471,070,570.00          | —               |
| <b>合 計</b>         | <b>67,789,000.00</b>    | <b>1,945,486,500.00</b>  | <b>1,971,137,570.00</b>  | <b>1,903,348,570.00</b> | <b>2,807.75</b> |
| <b>填 補 之 部</b>     |                         |                          |                          |                         |                 |
| 事 業 機 關 負 擔 者      | 67,789,000.00           | 1,945,486,500.00         | 1,971,137,570.00         | 1,903,348,570.00        | 2,807.75        |
| 撥 用 盈 餘            | 67,789,000.00           | 1,945,486,500.00         | 1,971,137,570.00         | 1,903,348,570.00        | 2,807.75        |
| <b>合 計</b>         | <b>67,789,000.00</b>    | <b>1,945,486,500.00</b>  | <b>1,971,137,570.00</b>  | <b>1,903,348,570.00</b> | <b>2,807.75</b> |

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 3,265,728,768 元 08 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係配合本年度採用 2013 年版國際財務報導準則追溯之影響數。



# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減             |          |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
|                  |                     |                     | 金 額                 | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |          |
| 稅前淨利（淨損）         | 7,541,165,000.00    | 12,250,989,368.71   | 4,709,824,368.71    | 62.45    |
| 利息股利之調整          | - 20,652,642,000.00 | - 24,453,517,302.45 | - 3,800,875,302.45  | 18.40    |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 13,111,477,000.00 | - 12,202,527,933.74 | 908,949,066.26      | 6.93     |
| 調整項目             | - 43,240,414,000.00 | 74,345,259,303.87   | 117,585,673,303.87  | —        |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | - 56,351,891,000.00 | 62,142,731,370.13   | 118,494,622,370.13  | —        |
| 收取利息             | 45,208,076,000.00   | 40,334,168,226.76   | - 4,873,907,773.24  | 10.78    |
| 支付利息             | - 26,373,438,000.00 | - 18,097,023,358.89 | 8,276,414,641.11    | 31.38    |
| 支付所得稅            | - 1,520,684,000.00  | - 2,424,538,817.68  | - 903,854,817.68    | 59.44    |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | - 39,037,937,000.00 | 81,955,337,420.32   | 120,993,274,420.32  | —        |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |          |
| 流動金融資產淨減（淨增）     | 6,984,126,000.00    | - 4,312,283,929.22  | - 11,296,409,929.22 | —        |
| 減少投資             | 1,736,459,000.00    | 9,704,136,228.00    | 7,967,677,228.00    | 458.85   |
| 減少投資性不動產         | 579,795,000.00      | 425,208,834.00      | - 154,586,166.00    | 26.66    |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 403,858,000.00    | - 2,845,221,168.17  | - 2,441,363,168.17  | 604.51   |
| 收取利息             | 2,217,708,000.00    | 3,168,425,777.04    | 950,717,777.04      | 42.87    |
| 收取股利             | 220,677,000.00      | 120,191,690.00      | - 100,485,310.00    | 45.54    |
| 增加投資             | - 457,750,000.00    | - 23,555,234,062.05 | - 23,097,484,062.05 | 5,045.87 |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 517,542,000.00    | - 416,174,261.32    | 101,367,738.68      | 19.59    |
| 增加投資性不動產         | - 1,200,000.00      | - 6,320,555.00      | - 5,120,555.00      | 426.71   |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | 10,358,415,000.00   | - 17,717,271,446.72 | - 28,075,686,446.72 | —        |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |          |
| 流動金融負債淨增（淨減）     | 1,454,707,000.00    | - 5,385,659,759.00  | - 6,840,366,759.00  | —        |
| 金融債券淨增（淨減）       | 37,998,200,000.00   | - 5,600,000,000.00  | - 43,598,200,000.00 | —        |
| 央行及同業融資淨增（淨減）    | 731,579,000.00      | - 12,308,644.99     | - 743,887,644.99    | —        |
| 增加非流動金融負債        | 24,551,000.00       | —                   | - 24,551,000.00     | 100.00   |
| 其他負債淨增（淨減）       | 234,319,000.00      | 279,488,876.05      | 45,169,876.05       | 19.28    |
| 減少非流動金融負債        | —                   | - 17,912,755.00     | - 17,912,755.00     | —        |
| 支付利息             | - 2,348,772,000.00  | - 1,532,520,993.00  | 816,251,007.00      | 34.75    |
| 發放現金股利           | - 3,560,107,000.00  | - 42,380,958.00     | 3,517,726,042.00    | 98.81    |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | 34,534,477,000.00   | - 12,311,294,233.94 | - 46,845,771,233.94 | —        |
| 匯率影響數            | 96,447,000.00       | 269,973,412.94      | 173,526,412.94      | 179.92   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 5,951,402,000.00    | 52,196,745,152.60   | 46,245,343,152.60   | 777.05   |
| 期初現金及約當現金        | 114,980,406,000.00  | 386,067,487,626.17  | 271,087,081,626.17  | 235.77   |
| 期末現金及約當現金        | 120,931,808,000.00  | 438,264,232,778.77  | 317,332,424,778.77  | 262.41   |

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

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日      |        | 103 年 12 月 31 日      |        | 比 較 增 減              |        |
|--------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|              | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      |
| 資 產 總 額      | 2,483,551,499,605.96 | 100.00 | 2,515,299,534,711.70 | 100.00 | - 31,748,035,105.74  | 1.26   |
| 流動資產         | 621,470,816,488.96   | 25.02  | 532,480,399,284.72   | 21.17  | 88,990,417,204.24    | 16.71  |
| 現金           | 19,817,951,152.63    | 0.80   | 21,309,343,610.60    | 0.85   | - 1,491,392,457.97   | 7.00   |
| 存放銀行同業       | 94,245,519,716.19    | 3.79   | 66,727,920,224.24    | 2.65   | 27,517,599,491.95    | 41.24  |
| 存放央行         | 183,370,381,229.24   | 7.38   | 188,779,258,625.35   | 7.51   | - 5,408,877,396.11   | 2.87   |
| 流動金融資產       | 311,811,139,668.23   | 12.56  | 244,331,477,568.33   | 9.71   | 67,479,662,099.90    | 27.62  |
| 應收款項         | 6,930,794,665.92     | 0.28   | 6,046,440,026.78     | 0.24   | 884,354,639.14       | 14.63  |
| 本期所得稅資產      | 167,370,298.40       | 0.01   | 143,719,405.20       | 0.01   | 23,650,893.20        | 16.46  |
| 預付款項         | 5,052,483,931.35     | 0.20   | 5,048,727,760.92     | 0.20   | 3,756,170.43         | 0.07   |
| 短期墊款         | 75,175,827.00        | 0.00   | 93,512,063.30        | 0.00   | - 18,336,236.30      | 19.61  |
| 押匯貼現及放款      | 1,723,387,627,818.54 | 69.39  | 1,867,083,055,931.75 | 74.23  | - 143,695,428,113.21 | 7.70   |
| 押匯及貼現        | 767,854,023.42       | 0.03   | 1,837,992,397.42     | 0.07   | - 1,070,138,374.00   | 58.22  |
| 短期放款及透支      | 109,301,775,828.59   | 4.40   | 205,119,325,489.55   | 8.15   | - 95,817,549,660.96  | 46.71  |
| 短期擔保放款及透支    | 28,633,366,517.72    | 1.15   | 29,842,058,995.73    | 1.19   | - 1,208,692,478.01   | 4.05   |
| 中期放款         | 258,758,775,112.34   | 10.42  | 316,150,993,122.90   | 12.57  | - 57,392,218,010.56  | 18.15  |
| 中期擔保放款       | 348,313,047,617.49   | 14.02  | 372,311,801,678.05   | 14.80  | - 23,998,754,060.56  | 6.45   |
| 長期放款         | 27,912,782,084.77    | 1.12   | 38,535,238,072.09    | 1.53   | - 10,622,455,987.32  | 27.57  |
| 長期擔保放款       | 949,700,026,634.21   | 38.24  | 903,285,646,176.01   | 35.91  | 46,414,380,458.20    | 5.14   |
| 基金、投資及長期應收款  | 82,541,015,194.31    | 3.32   | 61,195,529,023.81    | 2.43   | 21,345,486,170.50    | 34.88  |
| 非流動金融資產      | 82,541,015,194.31    | 3.32   | 61,195,529,023.81    | 2.43   | 21,345,486,170.50    | 34.88  |
| 不動產、廠房及設備    | 23,377,396,795.28    | 0.94   | 23,840,978,406.21    | 0.95   | - 463,581,610.93     | 1.94   |
| 土地           | 14,743,498,994.98    | 0.59   | 14,847,094,702.98    | 0.59   | - 103,595,708.00     | 0.70   |
| 土地改良物        | 26,140.04            | 0.00   | 57,835.54            | 0.00   | - 31,695.50          | 54.80  |
| 房屋及建築        | 6,802,298,523.78     | 0.27   | 7,065,963,556.22     | 0.28   | - 263,665,032.44     | 3.73   |
| 機械及設備        | 1,044,788,034.26     | 0.04   | 819,911,580.28       | 0.03   | 224,876,453.98       | 27.43  |
| 交通及運輸設備      | 103,582,155.43       | 0.00   | 120,722,409.01       | 0.00   | - 17,140,253.58      | 14.20  |
| 什項設備         | 188,828,660.36       | 0.01   | 212,460,507.57       | 0.01   | - 23,631,847.21      | 11.12  |
| 租賃權益改良       | 111,533,301.43       | 0.00   | 124,177,130.61       | 0.00   | - 12,643,829.18      | 10.18  |
| 購建中固定資產      | 382,840,985.00       | 0.02   | 650,590,684.00       | 0.03   | - 267,749,699.00     | 41.15  |
| 投資性不動產       | 24,195,770,076.48    | 0.97   | 24,262,176,440.00    | 0.96   | - 66,406,363.52      | 0.27   |
| 投資性不動產—土地    | 22,896,477,024.41    | 0.92   | 22,900,233,017.41    | 0.91   | - 3,755,993.00       | 0.02   |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 1,299,293,052.07     | 0.05   | 1,361,943,422.59     | 0.05   | - 62,650,370.52      | 4.60   |
| 無形資產         | 660,361,508.37       | 0.03   | 615,925,717.63       | 0.02   | 44,435,790.74        | 7.21   |
| 無形資產         | 660,361,508.37       | 0.03   | 615,925,717.63       | 0.02   | 44,435,790.74        | 7.21   |
| 其他資產         | 7,918,511,724.02     | 0.32   | 5,821,469,907.58     | 0.23   | 2,097,041,816.44     | 36.02  |
| 遞延所得稅資產      | 3,925,695,532.95     | 0.16   | 3,985,028,932.31     | 0.16   | - 59,333,399.36      | 1.49   |
| 什項資產         | 3,992,816,191.07     | 0.16   | 1,836,440,975.27     | 0.07   | 2,156,375,215.80     | 117.42 |
| 資產總額         | 2,483,551,499,605.96 | 100.00 | 2,515,299,534,711.70 | 100.00 | - 31,748,035,105.74  | 1.26   |

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及或有負債，本年度及上年度各有 677,234,319,203 元 32 分及 650,596,401,683 元 98 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 民國 104 年 12 月 31 日逾放比率 0.19%，不良授信資產覆蓋率 818.32%。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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

# 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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 104 年 12 月 31 日             |               | 103 年 12 月 31 日             |               | 比 較 增 減                    |             |
|-------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                   | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負債</b>         | <b>2,356,408,321,972.05</b> | <b>94.88</b>  | <b>2,398,582,175,971.04</b> | <b>95.36</b>  | <b>- 42,173,853,998.99</b> | <b>1.76</b> |
| 流動負債              | 115,751,189,762.12          | 4.66          | 172,091,061,885.95          | 6.84          | - 56,339,872,123.83        | 32.74       |
| 央行存款              | 713,492,932.88              | 0.03          | 1,928,563,356.88            | 0.08          | - 1,215,070,424.00         | 63.00       |
| 銀行同業存款            | 78,588,643,729.95           | 3.16          | 134,899,037,469.35          | 5.36          | - 56,310,393,739.40        | 41.74       |
| 應付款項              | 20,644,931,918.34           | 0.83          | 22,707,241,338.19           | 0.90          | - 2,062,309,419.85         | 9.08        |
| 本期所得稅負債           | 923,755,309.80              | 0.04          | 1,115,490,807.94            | 0.04          | - 191,735,498.14           | 17.19       |
| 預收款項              | 491,026,936.84              | 0.02          | 460,039,476.07              | 0.02          | 30,987,460.77              | 6.74        |
| 流動金融負債            | 14,389,338,934.31           | 0.58          | 10,980,689,437.52           | 0.44          | 3,408,649,496.79           | 31.04       |
| 存款、匯款及金融債券        | 2,213,720,071,664.79        | 89.14         | 2,201,033,966,556.14        | 87.51         | 12,686,105,108.65          | 0.58        |
| 支票存款              | 186,891,187,047.85          | 7.53          | 201,267,890,447.96          | 8.00          | - 14,376,703,400.11        | 7.14        |
| 活期存款              | 313,866,405,685.91          | 12.64         | 267,753,218,101.26          | 10.64         | 46,113,187,584.65          | 17.22       |
| 定期存款              | 684,056,189,142.93          | 27.54         | 661,609,885,958.74          | 26.30         | 22,446,303,184.19          | 3.39        |
| 儲蓄存款              | 956,698,848,237.36          | 38.52         | 992,576,376,929.50          | 39.46         | - 35,877,528,692.14        | 3.61        |
| 匯款                | 14,153,036.74               | 0.00          | 29,396,430.68               | 0.00          | - 15,243,393.94            | 51.85       |
| 金融債券              | 72,193,288,514.00           | 2.91          | 77,797,198,688.00           | 3.09          | - 5,603,910,174.00         | 7.20        |
| 央行及同業融資           | 2,516,828,830.32            | 0.10          | 2,529,137,475.31            | 0.10          | - 12,308,644.99            | 0.49        |
| 央行融資              | 2,516,828,830.32            | 0.10          | 2,529,137,475.31            | 0.10          | - 12,308,644.99            | 0.49        |
| 長期負債              | 101,980,718.18              | 0.00          | 119,893,473.18              | 0.00          | - 17,912,755.00            | 14.94       |
| 非流動金融負債           | 101,980,718.18              | 0.00          | 119,893,473.18              | 0.00          | - 17,912,755.00            | 14.94       |
| 其他負債              | 24,318,250,996.64           | 0.98          | 22,808,116,580.46           | 0.91          | 1,510,134,416.18           | 6.62        |
| 負債準備              | 16,611,686,777.55           | 0.67          | 15,363,867,412.42           | 0.61          | 1,247,819,365.13           | 8.12        |
| 遞延負債              | 56,403,682.00               | 0.00          | 71,462,616.00               | 0.00          | - 15,058,934.00            | 21.07       |
| 遞延所得稅負債           | 6,935,227,340.00            | 0.28          | 6,937,342,231.00            | 0.28          | - 2,114,891.00             | 0.03        |
| 什項負債              | 714,933,197.09              | 0.03          | 435,444,321.04              | 0.02          | 279,488,876.05             | 64.18       |
| <b>權益</b>         | <b>127,143,177,633.91</b>   | <b>5.12</b>   | <b>116,717,358,740.66</b>   | <b>4.64</b>   | <b>10,425,818,893.25</b>   | <b>8.93</b> |
| 資本                | 58,100,000,000.00           | 2.34          | 50,000,000,000.00           | 1.99          | 8,100,000,000.00           | 16.20       |
| 資本                | 58,100,000,000.00           | 2.34          | 50,000,000,000.00           | 1.99          | 8,100,000,000.00           | 16.20       |
| 資本公積              | 21,748,868,596.30           | 0.88          | 21,748,868,596.30           | 0.86          | —                          | —           |
| 資本公積              | 21,748,868,596.30           | 0.88          | 21,748,868,596.30           | 0.86          | —                          | —           |
| 保留盈餘(或累積虧損)       | 35,423,073,829.62           | 1.43          | 33,998,420,765.14           | 1.35          | 1,424,653,064.48           | 4.19        |
| 已指撥保留盈餘           | 32,157,345,061.54           | 1.29          | 34,649,412,611.14           | 1.38          | - 2,492,067,549.60         | 7.19        |
| 未指撥保留盈餘           | 3,265,728,768.08            | 0.13          | 849,075,154.00              | 0.03          | 2,416,653,614.08           | 284.62      |
| 累積虧損              | —                           | —             | - 1,500,067,000.00          | - 0.06        | 1,500,067,000.00           | 100.00      |
| 累積其他綜合損益          | 5,000,051,140.10            | 0.20          | 4,085,631,318.86            | 0.16          | 914,419,821.24             | 22.38       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 1,103,763,215.33            | 0.04          | 833,789,607.91              | 0.03          | 269,973,607.42             | 32.38       |
| 備供出售金融資產未實現評價損益   | 3,896,287,924.77            | 0.16          | 3,251,841,710.95            | 0.13          | 644,446,213.82             | 19.82       |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 6,871,184,067.89            | 0.28          | 6,884,438,060.36            | 0.27          | - 13,253,992.47            | 0.19        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數   | 6,871,184,067.89            | 0.28          | 6,884,438,060.36            | 0.27          | - 13,253,992.47            | 0.19        |
| <b>負債及權益總額</b>    | <b>2,483,551,499,605.96</b> | <b>100.00</b> | <b>2,515,299,534,711.70</b> | <b>100.00</b> | <b>- 31,748,035,105.74</b> | <b>1.26</b> |

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

8. 期末已提撥退休金資產 13 億 8,420 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)104 億 180 萬餘元。

9. 期末資本增加 8,100,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

10. 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數增加負債準備及累積虧損各 1,500,067,000 元。

## 四、財政部印刷廠

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票之產銷等 4 項，因市場競爭激烈，承攬印件減少，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱     | 單位 | 預計數        | 實際數        | 比較增減        |       | 增減原因說明         |
|----------|----|------------|------------|-------------|-------|----------------|
|          |    |            |            | 增減數         | %     |                |
| (1) 生產計畫 |    |            |            |             |       |                |
| A. 統一發票  | 本  | 39,500,000 | 44,384,880 | 4,884,880   | 12.37 | 因應實際需求增加印製。    |
| B. 表格什件  | 張  | 7,106,160  | 5,715,780  | - 1,390,380 | 19.57 | 市場競爭激烈，承攬印件減少。 |
| (2) 銷售計畫 |    |            |            |             |       |                |
| A. 統一發票  | 本  | 39,500,000 | 44,336,960 | 4,836,960   | 12.25 | 因應實際需求增加銷售。    |
| B. 表格什件  | 張  | 7,106,160  | 5,733,360  | - 1,372,800 | 19.32 | 市場競爭激烈，承攬印件減少。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 600 萬元，連同上年度轉入數 7,146 萬餘元，合計可用預算數 7,746 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5,766 萬餘元，較可用預算數減少 1,980 萬餘元，約 25.57%，主要係採購之機器設備功能複雜，驗收作業費時所致。未支用數中 1,629 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 4,579 萬餘元，營業外利益 1,139 萬餘元，稅前淨利 1 億 5,719 萬餘元，經減除所得稅費用 2,672 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 3,047 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 4,602 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 5,364 萬餘元，主要係統一發票需求較預期為多，承印量隨之成長，復因印製量較預計增加，單位成本下滑等所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 157,194,723 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 157,194,723 元，減除所得稅費用 26,723,102 元，本年度審定稅後淨利 130,471,621 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 157,194,723 元，應繳納所得稅為 26,723,102 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 130,471,621 元，連同累積盈餘 71,969,575 元 13 分，合計 202,441,196 元 13 分，依法分配如次：(1) 分配中央政府官息紅利 99,341,000 元；(2) 提列特別公積 30,000,000 元；(3) 未分配盈餘 73,100,196 元 13 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

本年度期初現金及約當現金 1 億 2,674 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7,249 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,924 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,123 萬元，相距 8,372 萬餘元，主要係營運獲利較預期成長所致。又營業活動之淨現金流入 2 億 3,216 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 5,261 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 1 億 704 萬餘元，主要係發放官息紅利。

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

# 財政部印刷廠損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減          |               |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                          |                       |                       |                       | 金 額                  | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>       |                       |                       |                       |                      |               |
| 營 業 收 入                  | 1,002,353,000.00      | 1,186,910,213.00      | 1,186,910,213.00      | 184,557,213.00       | 18.41         |
| 銷 售 收 入                  | 682,913,000.00        | 721,360,763.00        | 721,360,763.00        | 38,447,763.00        | 5.63          |
| 勞 務 收 入                  | 319,440,000.00        | 465,549,450.00        | 465,549,450.00        | 146,109,450.00       | 45.74         |
| 營 業 成 本                  | 855,219,000.00        | 993,889,517.00        | 993,889,517.00        | 138,670,517.00       | 16.21         |
| 銷 售 成 本                  | 535,779,000.00        | 527,136,645.00        | 527,136,645.00        | - 8,642,355.00       | 1.61          |
| 勞 務 成 本                  | 319,440,000.00        | 466,752,872.00        | 466,752,872.00        | 147,312,872.00       | 46.12         |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )          | 147,134,000.00        | 193,020,696.00        | 193,020,696.00        | 45,886,696.00        | 31.19         |
| 營 業 費 用                  | 47,363,000.00         | 47,224,890.00         | 47,224,890.00         | - 138,110.00         | 0.29          |
| 業 務 費 用                  | 16,767,000.00         | 16,614,869.00         | 16,614,869.00         | - 152,131.00         | 0.91          |
| 管 理 費 用                  | 26,046,000.00         | 26,638,626.00         | 26,638,626.00         | 592,626.00           | 2.28          |
| 其 他 營 業 費 用              | 4,550,000.00          | 3,971,395.00          | 3,971,395.00          | - 578,605.00         | 12.72         |
| <b>營業利益 ( 損失 )</b>       | <b>99,771,000.00</b>  | <b>145,795,806.00</b> | <b>145,795,806.00</b> | <b>46,024,806.00</b> | <b>46.13</b>  |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>     |                       |                       |                       |                      |               |
| 營 業 外 收 入                | 5,682,000.00          | 13,293,540.00         | 13,293,540.00         | 7,611,540.00         | 133.96        |
| 其 他 營 業 外 收 入            | 5,682,000.00          | 13,293,540.00         | 13,293,540.00         | 7,611,540.00         | 133.96        |
| 營 業 外 費 用                | 1,904,000.00          | 1,894,623.00          | 1,894,623.00          | - 9,377.00           | 0.49          |
| 其 他 營 業 外 費 用            | 1,904,000.00          | 1,894,623.00          | 1,894,623.00          | - 9,377.00           | 0.49          |
| <b>營業外利益 ( 損失 )</b>      | <b>3,778,000.00</b>   | <b>11,398,917.00</b>  | <b>11,398,917.00</b>  | <b>7,620,917.00</b>  | <b>201.72</b> |
| <b>稅 前 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>103,549,000.00</b> | <b>157,194,723.00</b> | <b>157,194,723.00</b> | <b>53,645,723.00</b> | <b>51.81</b>  |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 )</b> | <b>17,603,000.00</b>  | <b>26,723,102.00</b>  | <b>26,723,102.00</b>  | <b>9,120,102.00</b>  | <b>51.81</b>  |
| <b>本 期 淨 利 ( 淨 損 )</b>   | <b>85,946,000.00</b>  | <b>130,471,621.00</b> | <b>130,471,621.00</b> | <b>44,525,621.00</b> | <b>51.81</b>  |

註：1. 該廠本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 43,789,711 元，爰暫照列，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 130,471,621 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.98 元。

3. 稅前淨利、課稅所得均為 157,194,723 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 26,723,102 元。

# 財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減          |              |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|                |                       |                       |                       | 金 額                  | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                       |                       |                       |                      |              |
| 本 期 淨 利        | 85,946,000.00         | 130,471,621.00        | 130,471,621.00        | 44,525,621.00        | 51.81        |
| 累 積 盈 餘        | 43,395,000.00         | 71,969,575.13         | 71,969,575.13         | 28,574,575.13        | 65.85        |
| <b>合 計</b>     | <b>129,341,000.00</b> | <b>202,441,196.13</b> | <b>202,441,196.13</b> | <b>73,100,196.13</b> | <b>56.52</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                       |                       |                       |                      |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 99,341,000.00         | 99,341,000.00         | 99,341,000.00         | —                    | —            |
| 股（官）息紅利        | 99,341,000.00         | 99,341,000.00         | 99,341,000.00         | —                    | —            |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 30,000,000.00         | 103,100,196.13        | 103,100,196.13        | 73,100,196.13        | 243.67       |
| 特 別 公 積        | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         | —                    | —            |
| 未 分 配 盈 餘      | —                     | 73,100,196.13         | 73,100,196.13         | 73,100,196.13        | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>129,341,000.00</b> | <b>202,441,196.13</b> | <b>202,441,196.13</b> | <b>73,100,196.13</b> | <b>56.52</b> |

註：該廠決算未分配盈餘 73,100,196 元 13 分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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數            | 決 算 數            | 比 較 增 減         |        |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------|
|                  |                  |                  | 金 額             | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                  |                  |                 |        |
| 稅前淨利（淨損）         | 103,549,000.00   | 157,194,723.00   | 53,645,723.00   | 51.81  |
| 利息股利之調整          | - 1,594,000.00   | - 2,813,784.00   | - 1,219,784.00  | 76.52  |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | 101,955,000.00   | 154,380,939.00   | 52,425,939.00   | 51.42  |
| 調整項目             | 20,045,000.00    | 99,568,811.00    | 79,523,811.00   | 396.73 |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 122,000,000.00   | 253,949,750.00   | 131,949,750.00  | 108.16 |
| 收取利息             | 1,594,000.00     | 2,813,784.00     | 1,219,784.00    | 76.52  |
| 支付所得稅            | - 17,603,000.00  | - 24,599,690.00  | - 6,996,690.00  | 39.75  |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 105,991,000.00   | 232,163,844.00   | 126,172,844.00  | 119.04 |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                  |                  |                 |        |
| 減少投資             | —                | 10,000,000.00    | 10,000,000.00   | —      |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 6,428,000.00   | - 4,955,879.00   | 1,472,121.00    | 22.90  |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 6,000,000.00   | - 57,660,331.00  | - 51,660,331.00 | 861.01 |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 12,428,000.00  | - 52,616,210.00  | - 40,188,210.00 | 323.37 |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                  |                  |                 |        |
| 其他負債淨增（淨減）       | - 5,452,000.00   | 2,291,214.00     | 7,743,214.00    | —      |
| 發放現金股利           | - 99,341,000.00  | - 109,341,000.00 | - 10,000,000.00 | 10.07  |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 104,793,000.00 | - 107,049,786.00 | - 2,256,786.00  | 2.15   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | - 11,230,000.00  | 72,497,848.00    | 83,727,848.00   | —      |
| 期初現金及約當現金        | 78,830,000.00    | 126,748,775.06   | 47,918,775.06   | 60.79  |
| 期末現金及約當現金        | 67,600,000.00    | 199,246,623.06   | 131,646,623.06  | 194.74 |

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

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



# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 104 年 12 月 31 日         |               | 103 年 12 月 31 日         |               | 比 較 增 減              |             |
|-------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
|             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                  | %           |
| <b>資 產</b>  | <b>1,199,340,766.06</b> | <b>100.00</b> | <b>1,145,722,858.06</b> | <b>100.00</b> | <b>53,617,908.00</b> | <b>4.68</b> |
| 流動資產        | 497,455,733.06          | 41.48         | 457,997,832.06          | 39.97         | 39,457,901.00        | 8.62        |
| 現金          | 199,246,623.06          | 16.61         | 126,748,775.06          | 11.06         | 72,497,848.00        | 57.20       |
| 流動金融資產      | 158,200,000.00          | 13.19         | 198,200,000.00          | 17.30         | - 40,000,000.00      | 20.18       |
| 應收款項        | 48,987,721.00           | 4.08          | 47,662,789.00           | 4.16          | 1,324,932.00         | 2.78        |
| 本期所得稅資產     | 283,191.00              | 0.02          | 307,248.00              | 0.03          | - 24,057.00          | 7.83        |
| 存貨          | 85,599,129.00           | 7.14          | 81,132,882.00           | 7.08          | 4,466,247.00         | 5.50        |
| 預付款項        | 5,139,069.00            | 0.43          | 3,946,138.00            | 0.34          | 1,192,931.00         | 30.23       |
| 基金、投資及長期應收款 | —                       | —             | 10,000,000.00           | 0.87          | - 10,000,000.00      | 100.00      |
| 非流動金融資產     | —                       | —             | 10,000,000.00           | 0.87          | - 10,000,000.00      | 100.00      |
| 不動產、廠房及設備   | 689,639,255.00          | 57.50         | 665,481,202.00          | 58.08         | 24,158,053.00        | 3.63        |
| 土地          | 254,609,528.00          | 21.23         | 254,609,528.00          | 22.22         | —                    | —           |
| 房屋及建築       | 230,650,865.00          | 19.23         | 238,786,277.00          | 20.84         | - 8,135,412.00       | 3.41        |
| 機械及設備       | 133,504,776.00          | 11.13         | 149,186,859.00          | 13.02         | - 15,682,083.00      | 10.51       |
| 交通及運輸設備     | 7,390,889.00            | 0.62          | 9,139,122.00            | 0.80          | - 1,748,233.00       | 19.13       |
| 什項設備        | 10,375,132.00           | 0.87          | 13,609,954.00           | 1.19          | - 3,234,822.00       | 23.77       |
| 購建中固定資產     | 53,108,065.00           | 4.43          | 149,462.00              | 0.01          | 52,958,603.00        | 35,432.82   |
| 無形資產        | 8,539,984.00            | 0.71          | 8,592,315.00            | 0.75          | - 52,331.00          | 0.61        |
| 無形資產        | 8,539,984.00            | 0.71          | 8,592,315.00            | 0.75          | - 52,331.00          | 0.61        |
| 其他資產        | 3,705,794.00            | 0.31          | 3,651,509.00            | 0.32          | 54,285.00            | 1.49        |
| 什項資產        | 3,705,794.00            | 0.31          | 3,651,509.00            | 0.32          | 54,285.00            | 1.49        |
| <b>資產總額</b> | <b>1,199,340,766.06</b> | <b>100.00</b> | <b>1,145,722,858.06</b> | <b>100.00</b> | <b>53,617,908.00</b> | <b>4.68</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,119,849,041 元及 1,106,210,530 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目             | 104 年 12 月 31 日         |               | 103 年 12 月 31 日         |               | 比 較 增 減              |             |
|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                 | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                  | %           |
| <b>負 債</b>      | <b>264,205,234.00</b>   | <b>22.03</b>  | <b>241,717,947.00</b>   | <b>21.10</b>  | <b>22,487,287.00</b> | <b>9.30</b> |
| 流動負債            | 167,303,325.00          | 13.95         | 146,606,962.00          | 12.80         | 20,696,363.00        | 14.12       |
| 應 付 款 項         | 133,520,681.00          | 11.13         | 116,990,288.00          | 10.21         | 16,530,393.00        | 14.13       |
| 本期所得稅負債         | 14,195,083.00           | 1.18          | 12,095,728.00           | 1.06          | 2,099,355.00         | 17.36       |
| 預 收 款 項         | 19,587,561.00           | 1.63          | 17,520,946.00           | 1.53          | 2,066,615.00         | 11.80       |
| 其他負債            | 96,901,909.00           | 8.08          | 95,110,985.00           | 8.30          | 1,790,924.00         | 1.88        |
| 負債準備            | 73,494,568.00           | 6.13          | 73,994,858.00           | 6.46          | - 500,290.00         | 0.68        |
| 什項負債            | 23,407,341.00           | 1.95          | 21,116,127.00           | 1.84          | 2,291,214.00         | 10.85       |
| <b>權 益</b>      | <b>935,135,532.06</b>   | <b>77.97</b>  | <b>904,004,911.06</b>   | <b>78.90</b>  | <b>31,130,621.00</b> | <b>3.44</b> |
| 資 本             | 660,000,000.00          | 55.03         | 660,000,000.00          | 57.61         | —                    | —           |
| 資 本             | 660,000,000.00          | 55.03         | 660,000,000.00          | 57.61         | —                    | —           |
| 資本公積            | 3,983,887.00            | 0.33          | 3,983,887.00            | 0.35          | —                    | —           |
| 資本公積            | 3,983,887.00            | 0.33          | 3,983,887.00            | 0.35          | —                    | —           |
| 保留盈餘（或累積虧損）     | 103,419,634.06          | 8.62          | 72,289,013.06           | 6.31          | 31,130,621.00        | 43.06       |
| 已指撥保留盈餘         | 30,319,437.93           | 2.53          | 319,437.93              | 0.03          | 30,000,000.00        | 9,391.50    |
| 未指撥保留盈餘         | 73,100,196.13           | 6.10          | 71,969,575.13           | 6.28          | 1,130,621.00         | 1.57        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 167,732,011.00          | 13.99         | 167,732,011.00          | 14.64         | —                    | —           |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 167,732,011.00          | 13.99         | 167,732,011.00          | 14.64         | —                    | —           |
| <b>負債及權益總額</b>  | <b>1,199,340,766.06</b> | <b>100.00</b> | <b>1,145,722,858.06</b> | <b>100.00</b> | <b>53,617,908.00</b> | <b>4.68</b> |

4. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 2,722 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）5,337 萬餘元。

## 五、臺灣菸酒股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因受市場競爭激烈及消費者偏好改變等影響，計有 10 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計 畫 名 稱  | 單 位 | 預 計 數       | 實 際 數       | 比 較 增 減    |        | 增 減 原 因 說 明               |
|----------|-----|-------------|-------------|------------|--------|---------------------------|
|          |     |             |             | 增 減 數      | %      |                           |
| (1) 生產計畫 |     |             |             |            |        |                           |
| A. 長壽牌菸  | 箱   | 976, 233    | 846, 268    | - 129, 965 | 13. 31 | 市場需求未如預期，配合減產。            |
| B. 寶島牌菸  | 箱   | 18, 002     | 19, 081     | 1, 079     | 5. 99  | 配合市場需求，增加產量。              |
| C. 新樂園牌菸 | 箱   | 52, 280     | 67, 304     | 15, 024    | 28. 74 | 配合市場需求，增加產量。              |
| D. 啤酒    | 公石  | 4, 089, 409 | 3, 646, 329 | - 443, 080 | 10. 83 | 市場需求未如預期，配合減產。            |
| E. 清酒    | 公石  | 18, 943     | 12, 643     | - 6, 300   | 33. 26 | 市場需求未如預期，配合減產。            |
| F. 米酒    | 公石  | 91, 495     | 87, 427     | - 4, 068   | 4. 45  | 市場需求未如預期，配合減產。            |
| G. 料理酒   | 公石  | 800, 821    | 642, 379    | - 158, 442 | 19. 78 | 市場需求未如預期，配合減產。            |
| (2) 銷售計畫 |     |             |             |            |        |                           |
| A. 長壽牌菸  | 箱   | 976, 233    | 848, 526    | - 127, 707 | 13. 08 | 主要係品牌老化及市場低價競爭影響，銷量未如預期。  |
| B. 寶島牌菸  | 箱   | 18, 002     | 20, 376     | 2, 374     | 13. 19 | 主要係市場需求較預期增加。             |
| C. 新樂園牌菸 | 箱   | 52, 280     | 63, 302     | 11, 022    | 21. 08 | 主要係市場需求較預期增加。             |
| D. 啤酒    | 公石  | 4, 089, 409 | 3, 637, 189 | - 452, 220 | 11. 06 | 主要係市場競爭激烈，銷量未如預期。         |
| E. 清酒    | 公石  | 18, 943     | 13, 183     | - 5, 760   | 30. 41 | 主要係消費者偏好改變及市場競爭激烈，銷量未如預期。 |
| F. 米酒    | 公石  | 91, 495     | 83, 780     | - 7, 715   | 8. 43  | 主要係市場低價競爭，銷量未如預期。         |
| G. 料理酒   | 公石  | 800, 821    | 619, 696    | - 181, 125 | 22. 62 | 主要係市場低價競爭，銷量未如預期。         |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 13 億 518 萬餘元，連同上年度轉入數 2 億 5,280 萬餘元，合計可用預算數 15 億 5,798 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 億 9,864 萬餘元，較可用預算數減少 5 億 5,933 萬餘元，約 35.90%，主要係虎尾區域發貨中心購地案及部分房舍新(改)建工程進度落後，未及於年度內完成所致。未支用數中 5 億 1,743 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 101 億 3,796 萬餘元，營業外利益 14 億 305 萬餘元，稅前淨利 115 億 4,102 萬餘元，經減除所得稅費用 17 億 9,907 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 97 億 4,194 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 2,429 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 10 億 6,996 萬餘元，主要係股利收入及處分投資利益較預計增加，暨業務宣導費等費用較預計減少等所致。

## (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 11,541,328,216 元 38 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 305,035 元 75 分，審定本年度決算稅前淨利 11,541,023,180 元 63 分，減除所得稅費用 1,799,079,130 元 63 分，本年度審定稅後淨利 9,741,944,050 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 10,207,438,409 元 92 分，應繳納所得稅為 1,734,655,395 元 63 分（含大陸地區所得稅 207,497 元 63 分；扣除產業創新條例抵減稅額 816,632 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,741,944,050 元，連同其他綜合損益轉入數 141,258,394 元，合計 9,883,202,444 元，依法分配如次：(1) 提列法定公積 974,194,405 元；(2) 分配中央政府股息紅利 8,909,008,039 元。

## (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 30 億 3,417 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 977 萬餘元，期末現金及約當現金為 37 億 4,395 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 34 億 3,034 萬餘元，相距 41 億 4,011 萬餘元，主要係處分持有供交易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 177 億 2,218 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 68 億 628 萬餘元，主要係購入非屬持有供交易之金融資產；籌資活動之淨現金流出 102 億 611 萬餘元，主要係發放現金股利。

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

# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |               |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                          |                          |                          |                          | 金 額                     | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>       |                          |                          |                          |                         |               |
| 營 業 收 入                  | 81,786,129,000.00        | 74,343,287,883.74        | 74,343,287,883.74        | - 7,442,841,116.26      | 9.10          |
| 銷 售 收 入                  | 81,700,387,000.00        | 74,279,096,864.74        | 74,279,096,864.74        | - 7,421,290,135.26      | 9.08          |
| 其 他 營 業 收 入              | 85,742,000.00            | 64,191,019.00            | 64,191,019.00            | - 21,550,981.00         | 25.13         |
| 營 業 成 本                  | 64,031,514,000.00        | 57,650,395,567.24        | 57,650,395,567.24        | - 6,381,118,432.76      | 9.97          |
| 銷 售 成 本                  | 64,031,514,000.00        | 57,650,395,567.24        | 57,650,395,567.24        | - 6,381,118,432.76      | 9.97          |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )          | 17,754,615,000.00        | 16,692,892,316.50        | 16,692,892,316.50        | - 1,061,722,683.50      | 5.98          |
| 營 業 費 用                  | 7,940,940,000.00         | 6,554,926,979.82         | 6,554,926,979.82         | - 1,386,013,020.18      | 17.45         |
| 行 銷 費 用                  | 6,489,185,000.00         | 5,258,700,534.09         | 5,258,700,534.09         | - 1,230,484,465.91      | 18.96         |
| 管 理 費 用                  | 1,118,640,000.00         | 1,037,702,599.61         | 1,037,702,599.61         | - 80,937,400.39         | 7.24          |
| 其 他 營 業 費 用              | 333,115,000.00           | 258,523,846.12           | 258,523,846.12           | - 74,591,153.88         | 22.39         |
| <b>營業利益 ( 損失 )</b>       | <b>9,813,675,000.00</b>  | <b>10,137,965,336.68</b> | <b>10,137,965,336.68</b> | <b>324,290,336.68</b>   | <b>3.30</b>   |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>     |                          |                          |                          |                         |               |
| 營 業 外 收 入                | 971,508,000.00           | 1,631,639,246.55         | 1,631,334,210.80         | 659,826,210.80          | 67.92         |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資利益之份額 | 2,440,000.00             | 4,263,000.00             | 3,907,568.00             | 1,467,568.00            | 60.15         |
| 其 他 營 業 外 收 入            | 969,068,000.00           | 1,627,376,246.55         | 1,627,426,642.80         | 658,358,642.80          | 67.94         |
| 營 業 外 費 用                | 314,129,000.00           | 228,276,366.85           | 228,276,366.85           | - 85,852,633.15         | 27.33         |
| 財 務 成 本                  | 509,000.00               | —                        | —                        | - 509,000.00            | 100.00        |
| 其 他 營 業 外 費 用            | 313,620,000.00           | 228,276,366.85           | 228,276,366.85           | - 85,343,633.15         | 27.21         |
| <b>營業外利益 ( 損失 )</b>      | <b>657,379,000.00</b>    | <b>1,403,362,879.70</b>  | <b>1,403,057,843.95</b>  | <b>745,678,843.95</b>   | <b>113.43</b> |
| <b>稅前淨利 ( 淨損 )</b>       | <b>10,471,054,000.00</b> | <b>11,541,328,216.38</b> | <b>11,541,023,180.63</b> | <b>1,069,969,180.63</b> | <b>10.22</b>  |
| <b>所得稅費用 ( 利益 )</b>      | <b>1,705,978,000.00</b>  | <b>1,799,887,194.63</b>  | <b>1,799,079,130.63</b>  | <b>93,101,130.63</b>    | <b>5.46</b>   |
| <b>本期淨利 ( 淨損 )</b>       | <b>8,765,076,000.00</b>  | <b>9,741,441,021.75</b>  | <b>9,741,944,050.00</b>  | <b>976,868,050.00</b>   | <b>11.15</b>  |

- 註：1. 本期其他綜合損益-1,362,818,403 元 44 分，包括確定福利計畫之再衡量數 170,190,836 元、與不重分類之項目相關之所得稅-28,932,442 元、備供出售金融資產未實現評價損益-1,504,076,797 元 44 分。
2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,767,009,446 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 9,741,944,050 元，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 2.22 元。
4. 稅前淨利 11,541,023,180 元 63 分，扣除免稅所得及員工退休金提撥數與帳列數之財稅差異等項目 1,381,460,189 元 84 分，加計金融資產評價損失 47,875,419 元 13 分後，課稅所得為 10,207,438,409 元 92 分，應繳納所得稅為 1,734,655,395 元 63 分（含大陸地區所得稅 207,497 元 63 分；扣除產業創新條例抵減稅額 816,632 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 64,423,735 元，所得稅費用為 1,799,079,130 元 63 分。

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 淨 利        | 8,765,076,000.00        | 9,741,441,021.75        | 9,741,944,050.00        | 976,868,050.00          | 11.15        |
| 累 積 盈 餘        | 10,699,000.00           | —                       | —                       | - 10,699,000.00         | 100.00       |
| 其他綜合損益轉入數      | —                       | 141,258,394.00          | 141,258,394.00          | 141,258,394.00          | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>8,775,775,000.00</b> | <b>9,882,699,415.75</b> | <b>9,883,202,444.00</b> | <b>1,107,427,444.00</b> | <b>12.62</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 6,570,900,000.00        | 8,908,555,313.57        | 8,909,008,039.00        | 2,338,108,039.00        | 35.58        |
| 股（官）息紅利        | 6,570,900,000.00        | 8,908,555,313.57        | 8,909,008,039.00        | 2,338,108,039.00        | 35.58        |
| 民 股 股 東 所 得 者  | 1,323,000,000.00        | —                       | —                       | - 1,323,000,000.00      | 100.00       |
| 股 息 紅 利        | 1,323,000,000.00        | —                       | —                       | - 1,323,000,000.00      | 100.00       |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 881,875,000.00          | 974,144,102.18          | 974,194,405.00          | 92,319,405.00           | 10.47        |
| 法 定 公 積        | 876,508,000.00          | 974,144,102.18          | 974,194,405.00          | 97,686,405.00           | 11.14        |
| 未 分 配 盈 餘      | 5,367,000.00            | —                       | —                       | - 5,367,000.00          | 100.00       |
| <b>合 計</b>     | <b>8,775,775,000.00</b> | <b>9,882,699,415.75</b> | <b>9,883,202,444.00</b> | <b>1,107,427,444.00</b> | <b>12.62</b> |

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 比 較 增 減                    |               |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
|                       |                           |                            | 金 額                        | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                           |                            |                            |               |
| 稅前淨利（淨損）              | 10,471,054,000.00         | 11,541,023,180.63          | 1,069,969,180.63           | 10.22         |
| 利息股利之調整               | - 593,491,000.00          | - 891,871,939.04           | - 298,380,939.04           | 50.28         |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）       | 9,877,563,000.00          | 10,649,151,241.59          | 771,588,241.59             | 7.81          |
| 調整項目                  | - 5,825,179,000.00        | 8,191,990,529.06           | 14,017,169,529.06          | —             |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 4,052,384,000.00          | 18,841,141,770.65          | 14,788,757,770.65          | 364.94        |
| 收取利息                  | —                         | 105,665,925.27             | 105,665,925.27             | —             |
| 收取股利                  | 329,000,000.00            | 560,602,954.00             | 231,602,954.00             | 70.40         |
| 支付利息                  | - 509,000.00              | —                          | 509,000.00                 | 100.00        |
| 支付所得稅                 | - 1,671,995,000.00        | - 1,785,229,937.20         | - 113,234,937.20           | 6.77          |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>2,708,880,000.00</b>   | <b>17,722,180,712.72</b>   | <b>15,013,300,712.72</b>   | <b>554.23</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                           |                            |                            |               |
| 流動金融資產淨減（淨增）          | 7,514,387,000.00          | - 2,745,982,196.77         | - 10,260,369,196.77        | —             |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）       | - 3,527,000.00            | - 17,528,772.18            | - 14,001,772.18            | 396.99        |
| 收取利息                  | 262,871,000.00            | 208,251,128.74             | - 54,619,871.26            | 20.78         |
| 增加投資                  | - 5,200,000,000.00        | - 2,904,382,501.01         | 2,295,617,498.99           | 44.15         |
| 增加不動產、廠房及設備           | - 1,305,181,000.00        | - 1,346,645,630.00         | - 41,464,630.00            | 3.18          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>1,268,550,000.00</b>   | <b>- 6,806,287,971.22</b>  | <b>- 8,074,837,971.22</b>  | <b>—</b>      |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                           |                            |                            |               |
| 其他負債淨增（淨減）            | 3,723,000.00              | - 37,106,363.00            | - 40,829,363.00            | —             |
| 發放現金股利                | - 7,411,495,000.00        | - 10,169,011,361.20        | - 2,757,516,361.20         | 37.21         |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 7,407,772,000.00</b> | <b>- 10,206,117,724.20</b> | <b>- 2,798,345,724.20</b>  | <b>37.78</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>- 3,430,342,000.00</b> | <b>709,775,017.30</b>      | <b>4,140,117,017.30</b>    | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>14,005,321,000.00</b>  | <b>3,034,176,019.91</b>    | <b>- 10,971,144,980.09</b> | <b>78.34</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>10,574,979,000.00</b>  | <b>3,743,951,037.21</b>    | <b>- 6,831,027,962.79</b>  | <b>64.60</b>  |

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

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

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>120,043,534,410.44</b> | <b>100.00</b> | <b>121,858,325,088.55</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,814,790,678.11</b> | <b>1.49</b> |
| 流 動 資 產        | 43,407,729,862.60         | 36.16         | 47,322,755,695.19         | 38.83         | - 3,915,025,832.59        | 8.27        |
| 現 金            | 3,743,951,037.21          | 3.12          | 3,034,176,019.91          | 2.49          | 709,775,017.30            | 23.39       |
| 流 動 金 融 資 產    | 20,496,967,192.86         | 17.07         | 25,265,805,020.85         | 20.73         | - 4,768,837,827.99        | 18.87       |
| 應 收 款 項        | 2,124,767,075.82          | 1.77          | 1,899,500,076.60          | 1.56          | 225,266,999.22            | 11.86       |
| 存 貨            | 16,157,744,173.07         | 13.46         | 16,167,573,453.99         | 13.27         | - 9,829,280.92            | 0.06        |
| 預 付 款 項        | 565,142,383.64            | 0.47          | 705,143,123.84            | 0.58          | - 140,000,740.20          | 19.85       |
| 其 他 流 動 資 產    | 319,158,000.00            | 0.27          | 250,558,000.00            | 0.21          | 68,600,000.00             | 27.38       |
| 基金、投資及長期應收款    | 23,628,937,238.75         | 19.68         | 20,600,213,015.95         | 16.91         | 3,028,724,222.80          | 14.70       |
| 非 流 動 金 融 資 產  | 23,571,415,555.75         | 19.64         | 20,545,618,900.95         | 16.86         | 3,025,796,654.80          | 14.73       |
| 採用權益法之投資       | 57,521,683.00             | 0.05          | 54,594,115.00             | 0.04          | 2,927,568.00              | 5.36        |
| 不動產、廠房及設備      | 51,689,913,214.38         | 43.06         | 52,526,806,095.88         | 43.10         | - 836,892,881.50          | 1.59        |
| 土 地            | 34,268,067,612.00         | 28.55         | 34,267,812,579.00         | 28.12         | 255,033.00                | 0.00        |
| 土 地 改 良 物      | 117,797,539.00            | 0.10          | 118,360,995.00            | 0.10          | - 563,456.00              | 0.48        |
| 房 屋 及 建 築      | 8,319,103,523.61          | 6.93          | 8,568,680,892.61          | 7.03          | - 249,577,369.00          | 2.91        |
| 機 械 及 設 備      | 8,161,784,928.95          | 6.80          | 7,825,329,349.45          | 6.42          | 336,455,579.50            | 4.30        |
| 交通及運輸設備        | 54,699,077.28             | 0.05          | 61,669,358.28             | 0.05          | - 6,970,281.00            | 11.30       |
| 什 項 設 備        | 180,659,783.54            | 0.15          | 184,481,947.54            | 0.15          | - 3,822,164.00            | 2.07        |
| 購建中固定資產        | 587,800,750.00            | 0.49          | 1,500,470,974.00          | 1.23          | - 912,670,224.00          | 60.83       |
| 投資性不動產         | 595,753,994.00            | 0.50          | 595,753,994.00            | 0.49          | —                         | —           |
| 投資性不動產—土地      | 595,753,994.00            | 0.50          | 595,753,994.00            | 0.49          | —                         | —           |
| 無 形 資 產        | 21,258,942.00             | 0.02          | 24,346,693.00             | 0.02          | - 3,087,751.00            | 12.68       |
| 無 形 資 產        | 21,258,942.00             | 0.02          | 24,346,693.00             | 0.02          | - 3,087,751.00            | 12.68       |
| 其 他 資 產        | 699,941,158.71            | 0.58          | 788,449,594.53            | 0.65          | - 88,508,435.82           | 11.23       |
| 遞 延 資 產        | 15,833,786.00             | 0.01          | 20,463,999.00             | 0.02          | - 4,630,213.00            | 22.63       |
| 遞延所得稅資產        | 496,666,022.00            | 0.41          | 590,022,199.00            | 0.48          | - 93,356,177.00           | 15.82       |
| 什 項 資 產        | 187,441,350.71            | 0.16          | 177,963,396.53            | 0.15          | 9,477,954.18              | 5.33        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>120,043,534,410.44</b> | <b>100.00</b> | <b>121,858,325,088.55</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,814,790,678.11</b> | <b>1.49</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 732, 627, 174 元 92 分及 949, 737, 389 元 60 分。

2. 本年度外幣資產已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

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



# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                              | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>                       | <b>30,114,036,016.43</b>  | <b>25.09</b>  | <b>31,398,944,302.10</b>  | <b>25.77</b>  | <b>- 1,284,908,285.67</b> | <b>4.09</b> |
| 流 動 負 債                          | 14,918,727,141.59         | 12.43         | 16,007,584,311.26         | 13.14         | - 1,088,857,169.67        | 6.80        |
| 應 付 款 項                          | 13,605,655,438.15         | 11.33         | 14,643,982,759.89         | 12.02         | - 1,038,327,321.74        | 7.09        |
| 本 期 所 得 稅 負 債                    | 769,172,884.00            | 0.64          | 819,747,426.00            | 0.67          | - 50,574,542.00           | 6.17        |
| 預 收 款 項                          | 543,898,819.44            | 0.45          | 543,854,125.37            | 0.45          | 44,694.07                 | 0.01        |
| 其 他 負 債                          | 15,195,308,874.84         | 12.66         | 15,391,359,990.84         | 12.63         | - 196,051,116.00          | 1.27        |
| 負 債 準 備                          | 12,803,161,733.00         | 10.67         | 12,931,788,230.00         | 10.61         | - 128,626,497.00          | 0.99        |
| 遞 延 負 債                          | 1,388,985,214.00          | 1.16          | 1,419,303,470.00          | 1.16          | - 30,318,256.00           | 2.14        |
| 什 項 負 債                          | 1,003,161,927.84          | 0.84          | 1,040,268,290.84          | 0.85          | - 37,106,363.00           | 3.57        |
| <b>權 益</b>                       | <b>89,929,498,394.01</b>  | <b>74.91</b>  | <b>90,459,380,786.45</b>  | <b>74.23</b>  | <b>- 529,882,392.44</b>   | <b>0.59</b> |
| 資 本                              | 43,854,999,730.00         | 36.53         | 43,854,999,730.00         | 35.99         | —                         | —           |
| 資 本                              | 43,854,999,730.00         | 36.53         | 43,854,999,730.00         | 35.99         | —                         | —           |
| 資 本 公 積                          | 34,413,728,287.38         | 28.67         | 34,413,728,287.38         | 28.24         | —                         | —           |
| 資 本 公 積                          | 34,413,728,287.38         | 28.67         | 34,413,728,287.38         | 28.24         | —                         | —           |
| 保留盈餘（或累積虧損）                      | 11,400,470,316.15         | 9.50          | 10,426,275,911.15         | 8.56          | 974,194,405.00            | 9.34        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘                    | 11,400,470,316.15         | 9.50          | 10,426,275,911.15         | 8.56          | 974,194,405.00            | 9.34        |
| 累 積 其 他 綜 合 損 益                  | 260,300,060.48            | 0.22          | 1,764,376,857.92          | 1.45          | - 1,504,076,797.44        | 85.25       |
| 備 供 出 售 金 融 資 產<br>未 實 現 評 價 損 益 | 260,300,060.48            | 0.22          | 1,764,376,857.92          | 1.45          | - 1,504,076,797.44        | 85.25       |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b>             | <b>120,043,534,410.44</b> | <b>100.00</b> | <b>121,858,325,088.55</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,814,790,678.11</b> | <b>1.49</b> |

6. 期末已提撥退休金資產45億5,034萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）125億2,687萬餘元。
7. 原預計於民國100年3月民營化，惟行政院於民國100年3月31日以院臺財字第1000014152號函示暫緩執行。該公司以民國109年12月為基準，估計須負擔民營化相關支出171億6,597萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 肆、交通部主管

### 一、中華郵政股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件等 6 項，因受網路、電信發展影響，收寄量未如預期，及部分保險合約到期，民眾購買郵政保險意願降低等影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目  | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明              |
|----------|-----|-----------|-----------|----------|-------|--------------------------|
|          |     |           |           | 增 減 數    | %     |                          |
| (1) 郵件   | 千件  | 2,678,152 | 2,645,145 | - 33,006 | 1.23  | 受網路、電信等發展影響，收寄量未如預期。     |
| (2) 集郵   | 百萬元 | 671       | 795       | 124      | 18.57 | 各項集郵商品銷售量增加。             |
| (3) 儲蓄存款 | 百萬元 | 5,450,000 | 5,763,921 | 313,921  | 5.76  | 受經濟景氣影響，資金回存。            |
| (4) 匯兌   | 百萬元 | 1,600,000 | 1,672,824 | 72,824   | 4.55  | 新增辦理跨行通匯及國際匯兌業務據點，匯兌量增加。 |
| (5) 簡易壽險 | 百萬元 | 153,000   | 150,853   | - 2,146  | 1.40  | 保險合約到期，民眾購買郵政保險意願降低。     |
| (6) 代理業務 | 百萬元 | 16,516    | 24,967    | 8,451    | 51.17 | 代發統一發票獎金及代付金融卡取現業務成長。    |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 44 億 3,896 萬餘元，連同上年度轉入數 32 億 8,898 萬餘元，合計可用預算數 77 億 2,794 萬餘元（含專案計畫 62 億 4,899 萬餘元、一般建築及設備 14 億 7,894 萬餘元）。決算支用數 70 億 8,893 萬餘元（含專案計畫 56 億 2,885 萬餘元、一般建築及設備 14 億 6,007 萬餘元），較可用預算數減少 6 億 3,900 萬餘元，約 8.27%，主要係「郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫」土地取得時程落後，影響進度，及部分計畫投標廠商資格不符或工程進度落後及預算節餘所致。未支用數中 6 億 2,899 萬餘元（含專案計畫 6 億 1,997 萬餘元、一般建築及設備 902 萬餘元），

業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 136 億 7,874 萬餘元，營業外利益 6,091 萬餘元，稅前淨利 137 億 3,966 萬餘元，經減除所得稅費用 19 億 6,002 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 117 億 7,963 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 37 億 7,222 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 38 億 4,298 萬餘元，主要係新臺幣貶值，獲得外幣兌換利益，及利息收入增加所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 13,570,498,595 元 37 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 13,742,149,595 元 37 分，經本部審核分別修正減列收入 2,895,034 元及支出 406,881 元，綜計減列稅前淨利 2,488,153 元，審定本年度決算稅前淨利 13,739,661,442 元 37 分，減除所得稅費用 1,960,029,539 元，本年度審定稅後淨利 11,779,631,903 元 37 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，無課稅所得，應繳納所得稅 25,324,447 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 11,779,631,903 元 37 分，依法分配如次：（1）填補虧損 102,832,934 元（追溯適用及追溯重編之影響數）；（2）提列公積 5,548,348,969 元 37 分，其中法定公積 2,919,199,742 元 34 分、特別公積 2,629,149,227 元 03 分；（3）分配中央政府股息紅利 6,128,450,000 元。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1,883 億 5,474 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 392 億 6,212 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,276 億 1,686 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 296 億 1,938 萬餘元，增加 96 億 4,273 萬餘元，主要係資金調度需要，處分投資，預算未列所致。又營業活動之淨現金流入 3,404 億 1,139 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流出 2,953 億 1,210 萬餘元，主要係購入金融資產；籌資活動之淨現金流出 61 億 4,699 萬餘元，主要係發放現金股利。

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

# 中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
|                      |                         |                          |                          | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>        |                         |                          |                          |                         |              |
| 營業收入                 | 282,485,932,000.00      | 320,400,114,267.57       | 320,397,593,443.57       | 37,911,661,443.57       | 13.42        |
| 銷售收入                 | 23,078,000.00           | 37,709,946.00            | 37,709,946.00            | 14,631,946.00           | 63.40        |
| 勞務收入                 | 24,983,670,000.00       | 25,676,043,497.70        | 25,676,043,497.70        | 692,373,497.70          | 2.77         |
| 金融保險收入               | 256,694,871,000.00      | 293,628,502,745.87       | 293,625,981,921.87       | 36,931,110,921.87       | 14.39        |
| 其他營業收入               | 784,313,000.00          | 1,057,858,078.00         | 1,057,858,078.00         | 273,545,078.00          | 34.88        |
| 營業成本                 | 245,199,874,000.00      | 278,317,490,744.22       | 278,317,087,644.22       | 33,117,213,644.22       | 13.51        |
| 銷售成本                 | 18,466,000.00           | 47,302,196.41            | 47,302,196.41            | 28,836,196.41           | 156.16       |
| 勞務成本                 | 20,089,931,000.00       | 20,150,126,257.55        | 20,150,126,257.55        | 60,195,257.55           | 0.30         |
| 金融保險成本               | 225,047,407,000.00      | 257,987,715,727.26       | 257,987,312,627.26       | 32,939,905,627.26       | 14.64        |
| 其他營業成本               | 44,070,000.00           | 132,346,563.00           | 132,346,563.00           | 88,276,563.00           | 200.31       |
| 營業毛利（毛損）             | 37,286,058,000.00       | 42,082,623,523.35        | 42,080,505,799.35        | 4,794,447,799.35        | 12.86        |
| 營業費用                 | 27,379,537,000.00       | 28,401,764,711.80        | 28,401,760,930.80        | 1,022,223,930.80        | 3.73         |
| 業務費用                 | 23,554,800,000.00       | 24,225,408,890.30        | 24,225,405,109.30        | 670,605,109.30          | 2.85         |
| 管理費用                 | 3,644,590,000.00        | 4,047,220,271.50         | 4,047,220,271.50         | 402,630,271.50          | 11.05        |
| 其他營業費用               | 180,147,000.00          | 129,135,550.00           | 129,135,550.00           | - 51,011,450.00         | 28.32        |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>9,906,521,000.00</b> | <b>13,680,858,811.55</b> | <b>13,678,744,868.55</b> | <b>3,772,223,868.55</b> | <b>38.08</b> |
| <b>營業外收支之部</b>       |                         |                          |                          |                         |              |
| 營業外收入                | 138,815,000.00          | 171,453,479.41           | 171,079,269.41           | 32,264,269.41           | 23.24        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 16,144,000.00           | 23,584,961.00            | 23,210,751.00            | 7,066,751.00            | 43.77        |
| 其他營業外收入              | 122,671,000.00          | 147,868,518.41           | 147,868,518.41           | 25,197,518.41           | 20.54        |
| 營業外費用                | 148,655,000.00          | 110,162,695.59           | 110,162,695.59           | - 38,492,304.41         | 25.89        |
| 其他營業外費用              | 148,655,000.00          | 110,162,695.59           | 110,162,695.59           | - 38,492,304.41         | 25.89        |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>- 9,840,000.00</b>   | <b>61,290,783.82</b>     | <b>60,916,573.82</b>     | <b>70,756,573.82</b>    | <b>—</b>     |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>9,896,681,000.00</b> | <b>13,742,149,595.37</b> | <b>13,739,661,442.37</b> | <b>3,842,980,442.37</b> | <b>38.83</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>1,682,436,000.00</b> | <b>1,960,029,539.00</b>  | <b>1,960,029,539.00</b>  | <b>277,593,539.00</b>   | <b>16.50</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>8,214,245,000.00</b> | <b>11,782,120,056.37</b> | <b>11,779,631,903.37</b> | <b>3,565,386,903.37</b> | <b>43.40</b> |

註：1. 本期其他綜合損益-6,931,757,530元，包括確定福利計畫之再衡量數2,806,887,849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-35,213元、備供出售金融資產未實現評價損益-9,965,521,490元、與可能重分類之項目相關之所得稅226,911,324元。

2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金6,160,003,456元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利11,779,631,903元37分，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1.81元。

4. 稅前淨利13,739,661,442元37分，減除不計入所得額之本年度國外投資未實現匯兌利益14,391,412,129元、金融資產評價利益7,243,945,807元、國內現金股利收入6,610,987,244元，加計退休金超限數等項目產生之差異3,862,551,557元，無課稅所得。應繳納所得稅25,324,447元（係外國政府所得稅），加計以前年度所得稅調整231,787元及遞延所得稅資產及負債淨變動之遞延所得稅費用1,934,473,305元，所得稅費用為1,960,029,539元。

# 中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
|                |                         |                          |                          | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                          |                          |                         |              |
| 本 期 淨 利        | 8,214,245,000.00        | 11,782,120,056.37        | 11,779,631,903.37        | 3,565,386,903.37        | 43.40        |
| <b>合 計</b>     | <b>8,214,245,000.00</b> | <b>11,782,120,056.37</b> | <b>11,779,631,903.37</b> | <b>3,565,386,903.37</b> | <b>43.40</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                          |                          |                         |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 6,128,450,000.00        | 6,128,450,000.00         | 6,128,450,000.00         | —                       | —            |
| 股 ( 官 ) 息 紅 利  | 6,128,450,000.00        | 6,128,450,000.00         | 6,128,450,000.00         | —                       | —            |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 2,085,795,000.00        | 5,653,670,056.37         | 5,651,181,903.37         | 3,565,386,903.37        | 170.94       |
| 填 補 虧 損        | —                       | 102,832,934.00           | 102,832,934.00           | 102,832,934.00          | —            |
| 法 定 公 積        | 2,053,561,000.00        | 2,919,821,780.59         | 2,919,199,742.34         | 865,638,742.34          | 42.15        |
| 特 別 公 積        | 32,234,000.00           | 2,631,015,341.78         | 2,629,149,227.03         | 2,596,915,227.03        | 8,056.45     |
| <b>合 計</b>     | <b>8,214,245,000.00</b> | <b>11,782,120,056.37</b> | <b>11,779,631,903.37</b> | <b>3,565,386,903.37</b> | <b>43.40</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                         |                          |                          |                         |              |
| 追溯適用及追溯重編之影響數  | —                       | 102,832,934.00           | 102,832,934.00           | 102,832,934.00          | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>—</b>                | <b>102,832,934.00</b>    | <b>102,832,934.00</b>    | <b>102,832,934.00</b>   | <b>—</b>     |
| <b>填 補 之 部</b> |                         |                          |                          |                         |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | —                       | 102,832,934.00           | 102,832,934.00           | 102,832,934.00          | —            |
| 撥 用 盈 餘        | —                       | 102,832,934.00           | 102,832,934.00           | 102,832,934.00          | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>—</b>                | <b>102,832,934.00</b>    | <b>102,832,934.00</b>    | <b>102,832,934.00</b>   | <b>—</b>     |

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係配合本年度採用 2013 年版國際財務報導準則追溯之影響數。

# 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減              |        |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                  |                      |                      | 金 額                  | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 稅前淨利（淨損）         | 9,896,681,000.00     | 13,739,661,442.37    | 3,842,980,442.37     | 38.83  |
| 利息股利之調整          | - 40,865,148,000.00  | - 55,703,253,658.76  | - 14,838,105,658.76  | 36.31  |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 30,968,467,000.00  | - 41,963,592,216.39  | - 10,995,125,216.39  | 35.50  |
| 調整項目             | 342,983,507,000.00   | 340,449,577,220.77   | - 2,533,929,779.23   | 0.74   |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 312,015,040,000.00   | 298,485,985,004.38   | - 13,529,054,995.62  | 4.34   |
| 收取利息             | 93,455,990,000.00    | 93,287,390,028.00    | - 168,599,972.00     | 0.18   |
| 收取股利             | 3,476,545,000.00     | 7,845,048,553.00     | 4,368,503,553.00     | 125.66 |
| 支付利息             | - 56,067,387,000.00  | - 54,554,355,043.03  | 1,513,031,956.97     | 2.70   |
| 支付所得稅            | - 1,883,946,000.00   | - 4,652,671,937.00   | - 2,768,725,937.00   | 146.96 |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 350,996,242,000.00   | 340,411,396,605.35   | - 10,584,845,394.65  | 3.02   |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 流動金融資產淨減（淨增）     | —                    | - 164,058,058,808.00 | - 164,058,058,808.00 | —      |
| 減少投資             | —                    | 397,247,791,790.00   | 397,247,791,790.00   | —      |
| 減少不動產、廠房及設備      | —                    | 20,785,139.00        | 20,785,139.00        | —      |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 445,318,000.00     | - 601,371,329.00     | - 156,053,329.00     | 35.04  |
| 增加投資             | - 309,995,284,000.00 | - 520,985,262,332.00 | - 210,989,978,332.00 | 68.06  |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 4,438,961,000.00   | - 6,935,987,633.00   | - 2,497,026,633.00   | 56.25  |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 314,879,563,000.00 | - 295,312,103,173.00 | 19,567,459,827.00    | 6.21   |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                      |                      |                      |        |
| 其他負債淨增（淨減）       | —                    | 62,961,321.25        | 62,961,321.25        | —      |
| 發放現金股利           | - 6,497,290,000.00   | - 6,209,952,000.00   | 287,338,000.00       | 4.42   |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 6,497,290,000.00   | - 6,146,990,678.75   | 350,299,321.25       | 5.39   |
| 匯率影響數            | —                    | 309,818,882.00       | 309,818,882.00       | —      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 29,619,389,000.00    | 39,262,121,635.60    | 9,642,732,635.60     | 32.56  |
| 期初現金及約當現金        | 286,430,339,000.00   | 188,354,742,372.11   | - 98,075,596,627.89  | 34.24  |
| 期末現金及約當現金        | 316,049,728,000.00   | 227,616,864,007.71   | - 88,432,863,992.29  | 27.98  |

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

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

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 104 年 12 月 31 日             |               | 103 年 12 月 31 日             |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>6,760,682,468,050.61</b> | <b>100.00</b> | <b>6,463,325,341,543.38</b> | <b>100.00</b> | <b>297,357,126,507.23</b> | <b>4.60</b> |
| <b>流 動 資 產</b> | <b>4,068,670,653,163.73</b> | <b>60.18</b>  | <b>3,965,076,472,237.50</b> | <b>61.35</b>  | <b>103,594,180,926.23</b> | <b>2.61</b> |
| 現 金            | 23,559,230,188.80           | 0.35          | 25,726,764,884.20           | 0.40          | - 2,167,534,695.40        | 8.43        |
| 存 放 銀 行 同 業    | 310,572,527,167.12          | 4.59          | 328,505,057,670.12          | 5.08          | - 17,932,530,503.00       | 5.46        |
| 存 放 央 行        | 1,792,151,062,887.23        | 26.51         | 1,764,864,633,084.75        | 27.31         | 27,286,429,802.48         | 1.55        |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,875,282,360,099.00        | 27.74         | 1,782,708,250,788.00        | 27.58         | 92,574,109,311.00         | 5.19        |
| 應 收 款 項        | 46,873,747,137.40           | 0.69          | 48,215,100,871.40           | 0.75          | - 1,341,353,734.00        | 2.78        |
| 本 期 所 得 稅 資 產  | 17,285,934,007.00           | 0.26          | 12,539,684,545.00           | 0.19          | 4,746,249,462.00          | 37.85       |
| 存 貨            | 160,422,149.37              | 0.00          | 148,251,023.53              | 0.00          | 12,171,125.84             | 8.21        |
| 預 付 款 項        | 430,193,564.81              | 0.01          | 400,240,892.50              | 0.01          | 29,952,672.31             | 7.48        |
| 短 期 墊 款        | 2,355,175,963.00            | 0.03          | 1,968,488,478.00            | 0.03          | 386,687,485.00            | 19.64       |
| 押 匯 貼 現 及 放 款  | 50,502,551,670.00           | 0.75          | 44,966,346,062.00           | 0.70          | 5,536,205,608.00          | 12.31       |
| 短期擔保放款及透支      | 17,378,376,123.00           | 0.26          | 15,924,558,523.00           | 0.25          | 1,453,817,600.00          | 9.13        |
| 中 期 擔 保 放 款    | 256,161,657.00              | 0.00          | 308,516,381.00              | 0.00          | - 52,354,724.00           | 16.97       |
| 長 期 擔 保 放 款    | 32,868,013,890.00           | 0.49          | 28,733,271,158.00           | 0.44          | 4,134,742,732.00          | 14.39       |
| 基金、投資及長期應收款    | 2,538,935,326,195.00        | 37.55         | 2,356,752,688,555.00        | 36.46         | 182,182,637,640.00        | 7.73        |
| 非 流 動 金 融 資 產  | 2,538,844,963,215.00        | 37.55         | 2,356,670,015,313.00        | 36.46         | 182,174,947,902.00        | 7.73        |
| 採用權益法之投資       | 75,362,980.00               | 0.00          | 67,673,242.00               | 0.00          | 7,689,738.00              | 11.36       |
| 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      | 91,150,904,096.40           | 1.35          | 86,415,743,665.40           | 1.34          | 4,735,160,431.00          | 5.48        |
| 土 地            | 63,824,101,803.00           | 0.94          | 63,926,585,649.00           | 0.99          | - 102,483,846.00          | 0.16        |
| 土 地 改 良 物      | 15,815,454.00               | 0.00          | 17,397,001.00               | 0.00          | - 1,581,547.00            | 9.09        |
| 房 屋 及 建 築      | 15,759,486,193.00           | 0.23          | 16,467,416,444.00           | 0.25          | - 707,930,251.00          | 4.30        |
| 機 械 及 設 備      | 2,400,996,276.00            | 0.04          | 2,136,328,512.00            | 0.03          | 264,667,764.00            | 12.39       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 1,350,357,262.00            | 0.02          | 1,329,845,552.00            | 0.02          | 20,511,710.00             | 1.54        |
| 什 項 設 備        | 934,120,727.00              | 0.01          | 994,710,187.00              | 0.02          | - 60,589,460.00           | 6.09        |
| 租 賃 權 益 改 良    | 53,104,433.00               | 0.00          | 60,090,542.00               | 0.00          | - 6,986,109.00            | 11.63       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 6,812,921,948.40            | 0.10          | 1,483,369,778.40            | 0.02          | 5,329,552,170.00          | 359.29      |
| 投資性不動產         | 3,073,474,114.00            | 0.05          | 2,682,328,726.00            | 0.04          | 391,145,388.00            | 14.58       |
| 投資性不動產—土地      | 2,184,358,605.00            | 0.03          | 2,049,269,525.00            | 0.03          | 135,089,080.00            | 6.59        |
| 投資性不動產—房屋及建築   | 889,115,509.00              | 0.01          | 633,059,201.00              | 0.01          | 256,056,308.00            | 40.45       |
| 無 形 資 產        | 433,941,040.00              | 0.01          | 360,010,713.00              | 0.01          | 73,930,327.00             | 20.54       |
| 無 形 資 產        | 433,941,040.00              | 0.01          | 360,010,713.00              | 0.01          | 73,930,327.00             | 20.54       |
| 其 他 資 產        | 7,915,617,771.48            | 0.12          | 7,071,751,584.48            | 0.11          | 843,866,187.00            | 11.93       |
| 遞 延 資 產        | 419,331,257.48              | 0.01          | 362,997,727.48              | 0.01          | 56,333,530.00             | 15.52       |
| 遞 延 所 得 稅 資 產  | 5,041,832,029.00            | 0.07          | 4,363,257,797.00            | 0.07          | 678,574,232.00            | 15.55       |
| 什 項 資 產        | 2,454,454,485.00            | 0.04          | 2,345,496,060.00            | 0.04          | 108,958,425.00            | 4.65        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>6,760,682,468,050.61</b> | <b>100.00</b> | <b>6,463,325,341,543.38</b> | <b>100.00</b> | <b>297,357,126,507.23</b> | <b>4.60</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,859,124,349,254 元及 1,739,975,849,664 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目             | 104 年 12 月 31 日             |               | 103 年 12 月 31 日             |               | 比 較 增 減                   |             |
|-----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                 | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>      | <b>6,618,242,863,252.78</b> | <b>97.89</b>  | <b>6,319,606,913,126.92</b> | <b>97.78</b>  | <b>298,635,950,125.86</b> | <b>4.73</b> |
| 流 動 負 債         | 101,751,324,978.55          | 1.51          | 115,932,784,118.55          | 1.79          | - 14,181,459,140.00       | 12.23       |
| 銀行同業存款          | 4,915,000,000.00            | 0.07          | 11,515,000,000.00           | 0.18          | - 6,600,000,000.00        | 57.32       |
| 應 付 款 項         | 70,145,885,163.96           | 1.04          | 74,797,121,213.55           | 1.16          | - 4,651,236,049.59        | 6.22        |
| 本期所得稅負債         | 141,422,277.00              | 0.00          | 22,288,518.00               | 0.00          | 119,133,759.00            | 534.51      |
| 預 收 款 項         | 4,245,104,853.59            | 0.06          | 4,628,710,919.00            | 0.07          | - 383,606,065.41          | 8.29        |
| 流動金融負債          | 22,303,912,684.00           | 0.33          | 24,969,663,468.00           | 0.39          | - 2,665,750,784.00        | 10.68       |
| 存款、匯款及金融債券      | 5,813,761,964,112.29        | 85.99         | 5,542,897,815,391.68        | 85.76         | 270,864,148,720.61        | 4.89        |
| 儲 蓄 存 款         | 5,811,978,760,131.29        | 85.97         | 5,541,209,485,444.68        | 85.73         | 270,769,274,686.61        | 4.89        |
| 匯 款             | 1,783,203,981.00            | 0.03          | 1,688,329,947.00            | 0.03          | 94,874,034.00             | 5.62        |
| 長期負債            | 4,630,762.00                | 0.00          | 38,938,587.00               | 0.00          | - 34,307,825.00           | 88.11       |
| 長期債務            | 4,630,762.00                | 0.00          | 38,938,587.00               | 0.00          | - 34,307,825.00           | 88.11       |
| 其他負債            | 702,724,943,399.94          | 10.39         | 660,737,375,029.69          | 10.22         | 41,987,568,370.25         | 6.35        |
| 負債準備            | 690,953,745,155.00          | 10.22         | 651,415,274,319.00          | 10.08         | 39,538,470,836.00         | 6.07        |
| 遞延負債            | 98,924,666.00               | 0.00          | 92,290,868.00               | 0.00          | 6,633,798.00              | 7.19        |
| 遞延所得稅負債         | 9,628,523,210.00            | 0.14          | 7,242,386,997.00            | 0.11          | 2,386,136,213.00          | 32.95       |
| 什項負債            | 2,043,750,368.94            | 0.03          | 1,987,422,845.69            | 0.03          | 56,327,523.25             | 2.83        |
| <b>權 益</b>      | <b>142,439,604,797.83</b>   | <b>2.11</b>   | <b>143,718,428,416.46</b>   | <b>2.22</b>   | <b>- 1,278,823,618.63</b> | <b>0.89</b> |
| 資 本             | 65,000,000,000.00           | 0.96          | 40,000,000,000.00           | 0.62          | 25,000,000,000.00         | 62.50       |
| 資 本             | 65,000,000,000.00           | 0.96          | 40,000,000,000.00           | 0.62          | 25,000,000,000.00         | 62.50       |
| 資本公積            | 6,407,575,902.50            | 0.09          | 27,107,575,902.50           | 0.42          | - 20,700,000,000.00       | 76.36       |
| 資本公積            | 6,407,575,902.50            | 0.09          | 27,107,575,902.50           | 0.42          | - 20,700,000,000.00       | 76.36       |
| 保留盈餘（或累積虧損）     | 44,730,112,429.33           | 0.66          | 43,378,930,525.96           | 0.67          | 1,351,181,903.37          | 3.11        |
| 已指撥保留盈餘         | 44,730,112,429.33           | 0.66          | 43,481,763,459.96           | 0.67          | 1,248,348,969.37          | 2.87        |
| 累積虧損            | —                           | —             | - 102,832,934.00            | - 0.00        | 102,832,934.00            | 100.00      |
| 累積其他綜合損益        | 23,143,473,887.00           | 0.34          | 30,075,231,417.00           | 0.47          | - 6,931,757,530.00        | 23.05       |
| 備供出售金融資產        | 23,906,112,567.00           | 0.35          | 33,644,722,733.00           | 0.52          | - 9,738,610,166.00        | 28.95       |
| 未實現評價損益         |                             |               |                             |               |                           |             |
| 確定福利計畫之再衡量數     | - 762,638,680.00            | - 0.01        | - 3,569,491,316.00          | - 0.06        | 2,806,852,636.00          | 78.63       |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 3,158,442,579.00            | 0.05          | 3,156,690,571.00            | 0.05          | 1,752,008.00              | 0.06        |
| 首次採用國際財務報導準則調整數 | 3,158,442,579.00            | 0.05          | 3,156,690,571.00            | 0.05          | 1,752,008.00              | 0.06        |
| <b>負債及權益總額</b>  | <b>6,760,682,468,050.61</b> | <b>100.00</b> | <b>6,463,325,341,543.38</b> | <b>100.00</b> | <b>297,357,126,507.23</b> | <b>4.60</b> |

- 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。
- 土地曾按民國 101 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
- 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數分別增加負債準備 3,672,324,250 元及累積虧損 102,832,934 元、減少確定福利計畫之再衡量數 3,569,491,316 元。
- 期末已提撥退休金資產 1,064 億 6,959 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）33 億 7,654 萬餘元。
- 期末資本增加 25,000,000,000 元，係為強化資本結構，辦理公積（包括資本、法定及特別公積）轉增資。



## 二、臺灣鐵路管理局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，因配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失，及增開客運列車，排擠貨運車次運能等，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位        | 預 計 數  | 實 際 數  | 比 較 增 減 |       | 增 減 原 因 說 明                                 |
|---------|------------|--------|--------|---------|-------|---|
|         |            |        |        | 增 減 數   | %     |   |
| (1) 客運  | 百萬延<br>人公里 | 10,723 | 11,114 | 391     | 3.65  | 新購客車投入營運、配合辦理各項活動增加車次、電子票證使用區域擴增等。          |
| (2) 貨運  | 百萬延<br>噸公里 | 801    | 634    | - 167   | 20.92 | 配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失，及增開客運列車，排擠貨運車次運能等。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 140 億 8,599 萬餘元，連同上年度轉入數 91 億 9,859 萬餘元，合計可用預算數 232 億 8,459 萬餘元（含專案計畫 160 億 9,572 萬餘元、一般建築及設備 71 億 8,886 萬餘元）。決算支用數 110 億 7,585 萬餘元（含專案計畫 76 億 6,937 萬餘元、一般建築及設備 34 億 648 萬餘元），較可用預算數減少 122 億 873 萬餘元，約 52.43%，主要係部分計畫施工廠商能力不足、履約爭議、民眾抗爭、變更設計、用地取得未如預期等所致。未支用數中 111 億 8,667 萬餘元（含專案計畫 78 億 2,635 萬餘元、一般建築及設備 33 億 6,031 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 7 億 3,667 萬餘元，營業外損失 20 億 1,230 萬餘元，審定決算淨損為 27 億 4,897 萬餘元。

上述營業損失較預算數減損 18 億 5,690 萬餘元，淨損亦較預算數減損 22 億 8,370 萬餘元，主要係客運收入較預計增加及用人費用較預計減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算淨損 2,221,494,121 元 93 分，行政院彙編決算核定淨損 2,196,652,652 元 93 分，經本部審核分別修正增列收入 58,176,658 元 32 分及支出 610,502,061 元 86 分，綜計增列淨損 552,325,403 元 54 分，審定本年度決算淨損 2,748,978,056 元 47 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 2,748,978,056 元 47 分，連同以前年度累積虧損 106,446,877,999 元 22 分及其他綜合損益轉入數 5,531,759,699 元，合計 114,727,615,754 元 69 分，撥用盈餘 463,387,279 元 36 分（首次採用國際財務報導準則調整數轉列數），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 114,264,228,475 元 33 分，留待以後年度填補。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 2,715 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,299 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,415 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,000 萬元，相距 6,299 萬餘元，主要係「臺鐵整體購置及汰換車輛計畫」等專案計畫實支數減少，政府投資撥款金額隨減所致。又營業活動之淨現金流入 29 億 6,366 萬餘元，主要係客運收入；投資活動之淨現金流出 101 億 6,812 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 71 億 7,146 萬餘元，主要係政府投資。

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

# 臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減             |              |
|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
|                  |                           |                           |                           | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>    |                           |                           |                           |                         |              |
| 營業收入             | 23,972,750,000.00         | 24,849,794,062.77         | 24,907,970,721.09         | 935,220,721.09          | 3.90         |
| 勞務收入             | 18,274,074,000.00         | 19,015,926,547.00         | 19,015,926,547.00         | 741,852,547.00          | 4.06         |
| 其他營業收入           | 5,698,676,000.00          | 5,833,867,515.77          | 5,892,044,174.09          | 193,368,174.09          | 3.39         |
| 營業成本             | 25,283,145,000.00         | 23,864,758,420.22         | 24,477,465,716.08         | - 805,679,283.92        | 3.19         |
| 勞務成本             | 23,929,245,000.00         | 22,595,348,539.88         | 23,207,453,296.74         | - 721,791,703.26        | 3.02         |
| 其他營業成本           | 1,353,900,000.00          | 1,269,409,880.34          | 1,270,012,419.34          | - 83,887,580.66         | 6.20         |
| 營業毛利（毛損）         | - 1,310,395,000.00        | 985,035,642.55            | 430,505,005.01            | 1,740,900,005.01        | —            |
| 營業費用             | 1,283,181,000.00          | 1,169,382,480.30          | 1,167,177,246.30          | - 116,003,753.70        | 9.04         |
| 業務費用             | 528,017,000.00            | 506,197,411.60            | 504,995,948.60            | - 23,021,051.40         | 4.36         |
| 管理費用             | 673,805,000.00            | 609,187,286.70            | 608,208,939.70            | - 65,596,060.30         | 9.74         |
| 其他營業費用           | 81,359,000.00             | 53,997,782.00             | 53,972,358.00             | - 27,386,642.00         | 33.66        |
| <b>營業利益（損失）</b>  | <b>- 2,593,576,000.00</b> | <b>- 184,346,837.75</b>   | <b>- 736,672,241.29</b>   | <b>1,856,903,758.71</b> | <b>71.60</b> |
| <b>營業外收支之部</b>   |                           |                           |                           |                         |              |
| 營業外收入            | 1,197,817,000.00          | 1,439,465,791.38          | 1,439,465,791.38          | 241,648,791.38          | 20.17        |
| 其他營業外收入          | 1,197,817,000.00          | 1,439,465,791.38          | 1,439,465,791.38          | 241,648,791.38          | 20.17        |
| 營業外費用            | 3,636,928,000.00          | 3,451,771,606.56          | 3,451,771,606.56          | - 185,156,393.44        | 5.09         |
| 財務成本             | 1,096,616,000.00          | 993,748,687.00            | 993,748,687.00            | - 102,867,313.00        | 9.38         |
| 其他營業外費用          | 2,540,312,000.00          | 2,458,022,919.56          | 2,458,022,919.56          | - 82,289,080.44         | 3.24         |
| <b>營業外利益（損失）</b> | <b>- 2,439,111,000.00</b> | <b>- 2,012,305,815.18</b> | <b>- 2,012,305,815.18</b> | <b>426,805,184.82</b>   | <b>17.50</b> |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>  | <b>- 5,032,687,000.00</b> | <b>- 2,196,652,652.93</b> | <b>- 2,748,978,056.47</b> | <b>2,283,708,943.53</b> | <b>45.38</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b> | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>                | <b>—</b>     |
| <b>本期淨利（淨損）</b>  | <b>- 5,032,687,000.00</b> | <b>- 2,196,652,652.93</b> | <b>- 2,748,978,056.47</b> | <b>2,283,708,943.53</b> | <b>45.38</b> |

註：1. 本期其他綜合損益-7,848,726,299元，包括確定福利計畫之再衡量數-5,531,759,699元及備供出售金融資產未實現評價損益-2,316,966,600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1,547,153,650元，經本部審核修正減列30,726,555元，暫列1,516,427,095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2,748,978,056元47分，除以設算股數15,401,405,030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，優惠金額本年度估算約438萬餘元。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減             |              |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
|                    |                           |                           |                           | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>     |                           |                           |                           |                         |              |
| 首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 | 374,776,000.00            | 463,387,279.36            | 463,387,279.36            | 88,611,279.36           | 23.64        |
| <b>合 計</b>         | <b>374,776,000.00</b>     | <b>463,387,279.36</b>     | <b>463,387,279.36</b>     | <b>88,611,279.36</b>    | <b>23.64</b> |
| <b>分 配 之 部</b>     |                           |                           |                           |                         |              |
| 留存事業機關者            | 374,776,000.00            | 463,387,279.36            | 463,387,279.36            | 88,611,279.36           | 23.64        |
| 填 補 虧 損            | 374,776,000.00            | 463,387,279.36            | 463,387,279.36            | 88,611,279.36           | 23.64        |
| <b>合 計</b>         | <b>374,776,000.00</b>     | <b>463,387,279.36</b>     | <b>463,387,279.36</b>     | <b>88,611,279.36</b>    | <b>23.64</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>     |                           |                           |                           |                         |              |
| 本期淨損               | 5,032,687,000.00          | 2,196,652,652.93          | 2,748,978,056.47          | - 2,283,708,943.53      | 45.38        |
| 累積虧損               | 106,342,403,000.00        | 106,446,877,999.22        | 106,446,877,999.22        | 104,474,999.22          | 0.10         |
| 其他綜合損益轉入數          | —                         | —                         | 5,531,759,699.00          | 5,531,759,699.00        | —            |
| <b>合 計</b>         | <b>111,375,090,000.00</b> | <b>108,643,530,652.15</b> | <b>114,727,615,754.69</b> | <b>3,352,525,754.69</b> | <b>3.01</b>  |
| <b>填 補 之 部</b>     |                           |                           |                           |                         |              |
| 事業機關負擔者            | 111,375,090,000.00        | 108,643,530,652.15        | 114,727,615,754.69        | 3,352,525,754.69        | 3.01         |
| 撥 用 盈 餘            | 374,776,000.00            | 463,387,279.36            | 463,387,279.36            | 88,611,279.36           | 23.64        |
| 待填補之虧損             | 111,000,314,000.00        | 108,180,143,372.79        | 114,264,228,475.33        | 3,263,914,475.33        | 2.94         |
| <b>合 計</b>         | <b>111,375,090,000.00</b> | <b>108,643,530,652.15</b> | <b>114,727,615,754.69</b> | <b>3,352,525,754.69</b> | <b>3.01</b>  |

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 比 較 增 減                   |              |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                          |                            |                            | 金 額                       | %            |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                            |                            |                           |              |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )          | - 5,032,687,000.00         | - 2,748,978,056.47         | 2,283,708,943.53          | 45.38        |
| 利 息 股 利 之 調 整            | 1,096,420,000.00           | 990,656,466.00             | - 105,763,534.00          | 9.65         |
| 未計利息股利之稅前淨利 ( 淨損 )       | - 3,936,267,000.00         | - 1,758,321,590.47         | 2,177,945,409.53          | 55.33        |
| 調 整 項 目                  | 3,143,714,000.00           | 4,721,986,958.03           | 1,578,272,958.03          | 50.20        |
| 未計利息股利之現金流入 ( 流出 )       | - 792,553,000.00           | 2,963,665,367.56           | 3,756,218,367.56          | —            |
| <b>營業活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>- 792,553,000.00</b>    | <b>2,963,665,367.56</b>    | <b>3,756,218,367.56</b>   | <b>—</b>     |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                            |                            |                           |              |
| 減少不動產、廠房及設備              | 13,505,000.00              | 1,378,298,191.00           | 1,364,793,191.00          | 10,105.84    |
| 無形資產及其他資產淨減 ( 淨增 )       | 1,318,894,000.00           | 92,945,607.00              | - 1,225,948,393.00        | 92.95        |
| 收 取 利 息                  | —                          | 4,757.00                   | 4,757.00                  | —            |
| 收 取 股 利                  | 196,000.00                 | 3,087,464.00               | 2,891,464.00              | 1,475.24     |
| 增加不動產、廠房及設備              | - 14,085,994,000.00        | - 11,642,464,025.58        | 2,443,529,974.42          | 17.35        |
| <b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>- 12,753,399,000.00</b> | <b>- 10,168,128,006.58</b> | <b>2,585,270,993.42</b>   | <b>20.27</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                            |                            |                           |              |
| 短期債務淨增 ( 淨減 )            | 6,052,322,000.00           | 3,218,608,500.00           | - 2,833,713,500.00        | 46.82        |
| 其他負債淨增 ( 淨減 )            | —                          | 614,784,668.00             | 614,784,668.00            | —            |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 8,620,246,000.00           | 4,354,339,000.00           | - 4,265,907,000.00        | 49.49        |
| 支 付 利 息                  | - 1,096,616,000.00         | - 1,016,264,960.00         | 80,351,040.00             | 7.33         |
| <b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>13,575,952,000.00</b>   | <b>7,171,467,208.00</b>    | <b>- 6,404,484,792.00</b> | <b>47.18</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b> | <b>30,000,000.00</b>       | <b>- 32,995,431.02</b>     | <b>- 62,995,431.02</b>    | <b>—</b>     |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>388,078,000.00</b>      | <b>227,152,421.62</b>      | <b>- 160,925,578.38</b>   | <b>41.47</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>418,078,000.00</b>      | <b>194,156,990.60</b>      | <b>- 223,921,009.40</b>   | <b>53.56</b> |

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

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

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 104 年 12 月 31 日    |        | 103 年 12 月 31 日    |        | 比 較 增 減             |       |
|-------------|--------------------|--------|--------------------|--------|---------------------|-------|
|             | 金 額                | %      | 金 額                | %      | 金 額                 | %     |
| 資 產         | 781,058,572,880.33 | 100.00 | 778,775,989,344.35 | 100.00 | 2,282,583,535.98    | 0.29  |
| 流 動 資 產     | 20,083,575,725.88  | 2.57   | 21,268,597,250.69  | 2.73   | - 1,185,021,524.81  | 5.57  |
| 現 金         | 194,156,990.60     | 0.02   | 227,152,421.62     | 0.03   | - 32,995,431.02     | 14.53 |
| 應 收 款 項     | 764,910,144.00     | 0.10   | 608,083,237.16     | 0.08   | 156,826,906.84      | 25.79 |
| 存 貨         | 5,470,054,125.38   | 0.70   | 5,447,000,098.18   | 0.70   | 23,054,027.20       | 0.42  |
| 預 付 款 項     | 1,576,692,667.00   | 0.20   | 2,978,882,186.63   | 0.38   | - 1,402,189,519.63  | 47.07 |
| 待出售非流動資產    | 12,077,761,798.90  | 1.55   | 12,007,479,307.10  | 1.54   | 70,282,491.80       | 0.59  |
| 基金、投資及長期應收款 | 4,653,907,050.00   | 0.60   | 6,970,873,650.00   | 0.90   | - 2,316,966,600.00  | 33.24 |
| 非流動金融資產     | 4,653,907,050.00   | 0.60   | 6,970,873,650.00   | 0.90   | - 2,316,966,600.00  | 33.24 |
| 不動產、廠房及設備   | 750,571,261,212.55 | 96.10  | 744,788,474,999.56 | 95.64  | 5,782,786,212.99    | 0.78  |
| 土 地         | 435,937,822,007.20 | 55.81  | 439,268,475,250.30 | 56.40  | - 3,330,653,243.10  | 0.76  |
| 土 地 改 良 物   | 121,653,956,522.60 | 15.58  | 118,947,220,224.80 | 15.27  | 2,706,736,297.80    | 2.28  |
| 房 屋 及 建 築   | 40,540,403,789.30  | 5.19   | 41,100,730,620.60  | 5.28   | - 560,326,831.30    | 1.36  |
| 機 械 及 設 備   | 7,841,447,694.20   | 1.00   | 7,211,721,215.10   | 0.93   | 629,726,479.10      | 8.73  |
| 交通及運輸設備     | 101,946,954,811.82 | 13.05  | 80,432,567,516.76  | 10.33  | 21,514,387,295.06   | 26.75 |
| 什 項 設 備     | 1,476,377,442.70   | 0.19   | 1,190,089,433.10   | 0.15   | 286,288,009.60      | 24.06 |
| 購建中固定資產     | 41,174,298,944.73  | 5.27   | 56,637,670,738.90  | 7.27   | - 15,463,371,794.17 | 27.30 |
| 投資性不動產      | 5,103,296,640.00   | 0.65   | 5,103,296,640.00   | 0.66   | —                   | —     |
| 投資性不動產—土地   | 5,103,296,640.00   | 0.65   | 5,103,296,640.00   | 0.66   | —                   | —     |
| 無 形 資 產     | 31,604,263.00      | 0.00   | 45,287,549.00      | 0.01   | - 13,683,286.00     | 30.21 |
| 無 形 資 產     | 31,604,263.00      | 0.00   | 45,287,549.00      | 0.01   | - 13,683,286.00     | 30.21 |
| 其 他 資 產     | 614,927,988.90     | 0.08   | 599,459,255.10     | 0.08   | 15,468,733.80       | 2.58  |
| 什 項 資 產     | 614,927,988.90     | 0.08   | 599,459,255.10     | 0.08   | 15,468,733.80       | 2.58  |
| 資 產 總 額     | 781,058,572,880.33 | 100.00 | 778,775,989,344.35 | 100.00 | 2,282,583,535.98    | 0.29  |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,305,021,000 元及 3,576,679,276 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

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

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                 | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|---------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                     | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>          | <b>387,231,656,183.82</b> | <b>49.58</b>  | <b>375,779,383,977.27</b> | <b>48.25</b>  | <b>11,452,272,206.55</b>  | <b>3.05</b> |
| 流 動 負 債             | 133,758,251,688.30        | 17.13         | 129,809,961,871.03        | 16.67         | 3,948,289,817.27          | 3.04        |
| 短 期 債 務             | 114,732,640,525.00        | 14.69         | 111,514,032,025.00        | 14.32         | 3,218,608,500.00          | 2.89        |
| 應 付 款 項             | 13,330,656,099.81         | 1.71          | 13,514,226,439.94         | 1.74          | - 183,570,340.13          | 1.36        |
| 預 收 款 項             | 5,694,955,063.49          | 0.73          | 4,781,703,406.09          | 0.61          | 913,251,657.40            | 19.10       |
| 長 期 負 債             | 82,448,886,288.00         | 10.56         | 79,934,748,817.00         | 10.26         | 2,514,137,471.00          | 3.15        |
| 長 期 債 務             | 82,448,886,288.00         | 10.56         | 79,934,748,817.00         | 10.26         | 2,514,137,471.00          | 3.15        |
| 其 他 負 債             | 171,024,518,207.52        | 21.90         | 166,034,673,289.24        | 21.32         | 4,989,844,918.28          | 3.01        |
| 遞 延 負 債             | 168,466,288,039.88        | 21.57         | 164,004,963,528.60        | 21.06         | 4,461,324,511.28          | 2.72        |
| 什 項 負 債             | 2,558,230,167.64          | 0.33          | 2,029,709,760.64          | 0.26          | 528,520,407.00            | 26.04       |
| <b>權 益</b>          | <b>393,826,916,696.51</b> | <b>50.42</b>  | <b>402,996,605,367.08</b> | <b>51.75</b>  | <b>- 9,169,688,670.57</b> | <b>2.28</b> |
| 資 本                 | 155,704,092,170.50        | 19.94         | 151,349,753,170.50        | 19.43         | 4,354,339,000.00          | 2.88        |
| 資 本                 | 155,704,092,170.50        | 19.94         | 151,349,753,170.50        | 19.43         | 4,354,339,000.00          | 2.88        |
| 資 本 公 積             | 17,909,251,649.00         | 2.29          | 20,835,574,964.10         | 2.68          | - 2,926,323,315.10        | 14.04       |
| 資 本 公 積             | 17,909,251,649.00         | 2.29          | 20,835,574,964.10         | 2.68          | - 2,926,323,315.10        | 14.04       |
| 保留盈餘（或累積虧損）         | - 114,264,228,475.33      | - 14.63       | - 106,446,877,999.22      | - 13.67       | - 7,817,350,476.11        | 7.34        |
| 累 積 虧 損             | - 114,264,228,475.33      | - 14.63       | - 106,446,877,999.22      | - 13.67       | - 7,817,350,476.11        | 7.34        |
| 累積其他綜合損益            | 659,137,050.00            | 0.08          | 2,976,103,650.00          | 0.38          | - 2,316,966,600.00        | 77.85       |
| 備供出售金融資產<br>未實現評價損益 | 659,137,050.00            | 0.08          | 2,976,103,650.00          | 0.38          | - 2,316,966,600.00        | 77.85       |
| 首次採用國際財務<br>報導準則調整數 | 333,818,664,302.34        | 42.74         | 334,282,051,581.70        | 42.92         | - 463,387,279.36          | 0.14        |
| 首次採用國際財務<br>報導準則調整數 | 333,818,664,302.34        | 42.74         | 334,282,051,581.70        | 42.92         | - 463,387,279.36          | 0.14        |
| <b>負債及權益總額</b>      | <b>781,058,572,880.33</b> | <b>100.00</b> | <b>778,775,989,344.35</b> | <b>100.00</b> | <b>2,282,583,535.98</b>   | <b>0.29</b> |

5. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 1 億 2,604 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）854 億 590 萬餘元。

7. 期末資本增加 4,354,339,000 元，係為執行各項鐵路建設專案計畫，辦理現金增資。

### 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、曳船及裝卸等。該公司本年度決算暨所屬臺灣港務港勤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。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有倉儲等 4 項，因預算誤列及受國內外市場影響等，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營運項目   | 單位   | 預計數       | 實際數       | 比較增減     |       | 增減原因說明                 |
|--------|------|-----------|-----------|----------|-------|------------------------|
|        |      |           |           | 增減數      | %     |                        |
| (1) 倉儲 | 千延日噸 | 97,851    | 163,429   | 65,578   | 67.02 | 業者採部分提領、部分入倉，致延日存倉量增加。 |
| (2) 停泊 | 艘時   | 2,621,069 | 3,334,411 | 713,342  | 27.22 | 客輪及貨櫃輪進港船泊艘次成長。        |
| (3) 曳船 | 小時   | 83,814    | 74,300    | - 9,514  | 11.35 | 預算編列時，誤將民間業者運量納入計算。    |
| (4) 裝卸 | 千收費噸 | 746,534   | 722,815   | - 23,719 | 3.18  | 受國內外市場影響，碼頭裝卸量未如預期。    |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 65 億 7,170 萬餘元，連同上年度轉入數 11 億 5,638 萬餘元，合計可用預算數 77 億 2,808 萬餘元（含專案計畫 52 億 1,086 萬餘元、一般建築及設備 25 億 1,722 萬餘元）。決算支用數 45 億 7,972 萬餘元（含專案計畫 25 億 9,423 萬餘元、一般建築及設備 19 億 8,549 萬餘元），較可用預算數減少 31 億 4,836 萬餘元，約 40.74%，主要係部分計畫考量業務實需經費未動支、預算結餘或進度落後所致。未支用數中 8 億 6,552 萬餘元（含專案計畫 6 億 3,988 萬餘元、一般建築及設備 2 億 2,564 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 69 億 4,679 萬餘元，營業外損失 1 億 9,790 萬餘元，稅前淨利 67 億 4,889 萬餘元，經減除所得稅費用 16 億 4,599 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 51 億 289 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8 億 5,101 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 2 億 1,151 萬餘元，主要係棧儲、包裝、代理及加工等支出較預計減少所致。



### (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 6,700,754,604 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 6,743,394,432 元，經本部審核修正減列支出 5,500,000 元，審定本年度決算稅前淨利 6,748,894,432 元，減除所得稅費用 1,645,999,259 元，本年度審定稅後淨利 5,102,895,173 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 8,784,904,506 元，應繳納所得稅為 1,493,433,767 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,102,895,173 元，連同公積轉列數 400,000,000 元，合計 5,502,895,173 元，依法分配如次：(1) 填補虧損 218,472,895 元（其他綜合損益轉入數）；(2) 提列公積 1,147,839,236 元，其中法定公積 488,442,228 元、特別公積 659,397,008 元；(3) 分配中央政府股息紅利 2,026,512,619 元；(4) 提撥地方政府 791,276,409 元；(5) 其他依法分配數（分配航港建設基金）1,318,794,014 元。

### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 68 億 3,424 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 6,952 萬餘元，期末現金及約當現金為 60 億 6,471 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7 億 393 萬餘元，增加 6,559 萬餘元，主要係購買債券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 2,053 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 24 億 9,732 萬餘元，主要係購買債券等金融資產；籌資活動之淨現金流出 70 億 9,274 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，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 4 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<br>金 額 | %     |
| 臺 灣 港 務 港 勤<br>股 份 有 限 公 司 | 1,091,871 | 800,437 | 195,676         | 291,434 | 95,758         | 48.94 |

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。

# 臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                      |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>        |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業收入                 | 20,004,600,000.00       | 18,241,320,945.00       | 18,241,320,945.00       | - 1,763,279,055.00      | 8.81         |
| 勞務收入                 | 11,338,006,000.00       | 10,018,452,682.00       | 10,018,452,682.00       | - 1,319,553,318.00      | 11.64        |
| 其他營業收入               | 8,666,594,000.00        | 8,222,868,263.00        | 8,222,868,263.00        | - 443,725,737.00        | 5.12         |
| 營業成本                 | 10,024,974,000.00       | 8,263,963,043.00        | 8,261,040,020.00        | - 1,763,933,980.00      | 17.60        |
| 勞務成本                 | 7,808,995,000.00        | 6,153,583,882.00        | 6,150,660,859.00        | - 1,658,334,141.00      | 21.24        |
| 其他營業成本               | 2,215,979,000.00        | 2,110,379,161.00        | 2,110,379,161.00        | - 105,599,839.00        | 4.77         |
| 營業毛利（毛損）             | 9,979,626,000.00        | 9,977,357,902.00        | 9,980,280,925.00        | 654,925.00              | 0.01         |
| 營業費用                 | 3,883,843,000.00        | 3,036,060,780.00        | 3,033,483,803.00        | - 850,359,197.00        | 21.89        |
| 業務費用                 | 1,891,391,000.00        | 1,528,629,054.00        | 1,527,428,818.00        | - 363,962,182.00        | 19.24        |
| 管理費用                 | 1,945,949,000.00        | 1,488,509,164.00        | 1,487,132,423.00        | - 458,816,577.00        | 23.58        |
| 其他營業費用               | 46,503,000.00           | 18,922,562.00           | 18,922,562.00           | - 27,580,438.00         | 59.31        |
| <b>營業利益（損失）</b>      | <b>6,095,783,000.00</b> | <b>6,941,297,122.00</b> | <b>6,946,797,122.00</b> | <b>851,014,122.00</b>   | <b>13.96</b> |
| <b>營業外收支之部</b>       |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業外收入                | 907,172,000.00          | 2,429,843,403.00        | 2,429,843,403.00        | 1,522,671,403.00        | 167.85       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 2,899,000.00            | —                       | —                       | - 2,899,000.00          | 100.00       |
| 其他營業外收入              | 904,273,000.00          | 2,429,843,403.00        | 2,429,843,403.00        | 1,525,570,403.00        | 168.71       |
| 營業外費用                | 465,575,000.00          | 2,627,746,093.00        | 2,627,746,093.00        | 2,162,171,093.00        | 464.41       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | —                       | 18,070,590.00           | 18,070,590.00           | 18,070,590.00           | —            |
| 其他營業外費用              | 465,575,000.00          | 2,609,675,503.00        | 2,609,675,503.00        | 2,144,100,503.00        | 460.53       |
| <b>營業外利益（損失）</b>     | <b>441,597,000.00</b>   | <b>- 197,902,690.00</b> | <b>- 197,902,690.00</b> | <b>- 639,499,690.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>      | <b>6,537,380,000.00</b> | <b>6,743,394,432.00</b> | <b>6,748,894,432.00</b> | <b>211,514,432.00</b>   | <b>3.24</b>  |
| <b>所得稅費用（利益）</b>     | <b>1,144,619,000.00</b> | <b>1,534,412,408.00</b> | <b>1,645,999,259.00</b> | <b>501,380,259.00</b>   | <b>43.80</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>      | <b>5,392,761,000.00</b> | <b>5,208,982,024.00</b> | <b>5,102,895,173.00</b> | <b>- 289,865,827.00</b> | <b>5.38</b>  |

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-224,962,569元，包括確定福利計畫之再衡量數-218,472,895元、備供出售金融資產未實現評價損益-6,489,674元。
3. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金815,035,357元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
4. 該公司本期淨利5,102,895,173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0.79元。
5. 稅前淨利6,748,894,432元，加計透過損益按公允價值衡量之金融資產損失等永久性差異2,126,046,786元，減除遞延之職工福利金等暫時性差異90,036,712元，課稅所得為8,784,904,506元。應繳納所得稅1,493,433,767元，加計遞延所得稅費用15,306,240元及以前年度所得稅調整數137,259,252元，所得稅費用為1,645,999,259元。

# 臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |             |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |             |
| 本 期 淨 利           | 5,392,761,000.00        | 5,208,982,024.00        | 5,102,895,173.00        | - 289,865,827.00        | 5.38        |
| 公 積 轉 列 數         | 400,000,000.00          | 400,000,000.00          | 400,000,000.00          | —                       | —           |
| <b>合 計</b>        | <b>5,792,761,000.00</b> | <b>5,608,982,024.00</b> | <b>5,502,895,173.00</b> | <b>- 289,865,827.00</b> | <b>5.00</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |             |
| 中 央 政 府 所 得 者     | 2,195,789,000.00        | 2,061,839,540.00        | 2,026,512,619.00        | - 169,276,381.00        | 7.71        |
| 股（官）息紅利           | 2,195,789,000.00        | 2,061,839,540.00        | 2,026,512,619.00        | - 169,276,381.00        | 7.71        |
| 其 他 所 得 者         | 2,329,673,000.00        | 2,155,899,943.00        | 2,110,070,423.00        | - 219,602,577.00        | 9.43        |
| 提 撥 地 方 政 府       | 873,627,000.00          | 808,462,479.00          | 791,276,409.00          | - 82,350,591.00         | 9.43        |
| 其 他 依 法 分 配 數     | 1,456,046,000.00        | 1,347,437,464.00        | 1,318,794,014.00        | - 137,251,986.00        | 9.43        |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 1,267,299,000.00        | 1,391,242,541.00        | 1,366,312,131.00        | 99,013,131.00           | 7.81        |
| 填 補 虧 損           | —                       | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | —           |
| 法 定 公 積           | 539,276,000.00          | 499,050,913.00          | 488,442,228.00          | - 50,833,772.00         | 9.43        |
| 特 別 公 積           | 728,023,000.00          | 673,718,733.00          | 659,397,008.00          | - 68,625,992.00         | 9.43        |
| <b>合 計</b>        | <b>5,792,761,000.00</b> | <b>5,608,982,024.00</b> | <b>5,502,895,173.00</b> | <b>- 289,865,827.00</b> | <b>5.00</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |             |
| 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數 | —                       | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | —           |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                | <b>218,472,895.00</b>   | <b>218,472,895.00</b>   | <b>218,472,895.00</b>   | <b>—</b>    |
| <b>填 補 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |             |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | —                       | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | —           |
| 撥 用 盈 餘           | —                       | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | 218,472,895.00          | —           |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                | <b>218,472,895.00</b>   | <b>218,472,895.00</b>   | <b>218,472,895.00</b>   | <b>—</b>    |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |          |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
|                  |                    |                    | 金 額                | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |          |
| 稅前淨利（淨損）         | 6,537,380,000.00   | 6,748,894,432.00   | 211,514,432.00     | 3.24     |
| 利息股利之調整          | - 592,905,000.00   | - 677,236,214.00   | - 84,331,214.00    | 14.22    |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | 5,944,475,000.00   | 6,071,658,218.00   | 127,183,218.00     | 2.14     |
| 調整項目             | 1,269,202,000.00   | 3,883,271,172.00   | 2,614,069,172.00   | 205.96   |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 7,213,677,000.00   | 9,954,929,390.00   | 2,741,252,390.00   | 38.00    |
| 收取股利             | 371,000.00         | 2,206,000.00       | 1,835,000.00       | 494.61   |
| 支付所得稅            | - 1,097,295,000.00 | - 1,136,599,673.00 | - 39,304,673.00    | 3.58     |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 6,116,753,000.00   | 8,820,535,717.00   | 2,703,782,717.00   | 44.20    |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |          |
| 流動金融資產淨減（淨增）     | 3,510,000,000.00   | 7,323,223,707.00   | 3,813,223,707.00   | 108.64   |
| 減少投資             | —                  | 11,772,815.00      | 11,772,815.00      | —        |
| 減少基金及長期應收款       | 168,357,000.00     | 110,949,282.00     | - 57,407,718.00    | 34.10    |
| 減少不動產、廠房及設備      | 99,700,000.00      | 167,742,896.00     | 68,042,896.00      | 68.25    |
| 減少投資性不動產         | —                  | 175,339.00         | 175,339.00         | —        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 221,345,000.00   | 254,030,374.00     | 475,375,374.00     | —        |
| 收取利息             | 755,652,000.00     | 643,983,431.00     | - 111,668,569.00   | 14.78    |
| 增加投資             | - 200,000,000.00   | - 6,370,602,441.00 | - 6,170,602,441.00 | 3,085.30 |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 6,363,878,000.00 | - 4,488,042,564.00 | 1,875,835,436.00   | 29.48    |
| 增加投資性不動產         | - 207,823,000.00   | - 150,552,921.00   | 57,270,079.00      | 27.56    |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 2,459,337,000.00 | - 2,497,320,082.00 | - 37,983,082.00    | 1.54     |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |          |
| 其他負債淨增（淨減）       | —                  | - 2,174,683,510.00 | - 2,174,683,510.00 | —        |
| 發放現金股利           | - 2,195,789,000.00 | - 2,465,041,665.00 | - 269,252,665.00   | 12.26    |
| 其他籌資活動之現金流出      | - 2,165,560,000.00 | - 2,453,014,918.00 | - 287,454,918.00   | 13.27    |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 4,361,349,000.00 | - 7,092,740,093.00 | - 2,731,391,093.00 | 62.63    |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | - 703,933,000.00   | - 769,524,458.00   | - 65,591,458.00    | 9.32     |
| 期初現金及約當現金        | 4,158,876,000.00   | 6,834,240,880.00   | 2,675,364,880.00   | 64.33    |
| 期末現金及約當現金        | 3,454,943,000.00   | 6,064,716,422.00   | 2,609,773,422.00   | 75.54    |

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

# 臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 104 年 12 月 31 日    |        | 103 年 12 月 31 日    |        | 比 較 增 減            |        |
|--------------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|
|              | 金 額                | %      | 金 額                | %      | 金 額                | %      |
| 資 產          | 121,198,196,280.00 | 100.00 | 123,306,005,526.00 | 100.00 | - 2,107,809,246.00 | 1.71   |
| 流動資產         | 40,082,951,911.00  | 33.07  | 47,326,718,622.00  | 38.38  | - 7,243,766,711.00 | 15.31  |
| 現金           | 6,064,716,422.00   | 5.00   | 6,834,240,880.00   | 5.54   | - 769,524,458.00   | 11.26  |
| 流動金融資產       | 29,858,148,891.00  | 24.64  | 36,650,903,936.00  | 29.72  | - 6,792,755,045.00 | 18.53  |
| 應收款項         | 2,336,041,848.00   | 1.93   | 2,862,579,914.00   | 2.32   | - 526,538,066.00   | 18.39  |
| 本期所得稅資產      | 631,386,456.00     | 0.52   | 637,914,872.00     | 0.52   | - 6,528,416.00     | 1.02   |
| 存貨           | 4,949,124.00       | 0.00   | 4,499,216.00       | 0.00   | 449,908.00         | 10.00  |
| 預付款項         | 1,187,709,170.00   | 0.98   | 336,415,193.00     | 0.27   | 851,293,977.00     | 253.05 |
| 短期墊款         | —                  | —      | 164,611.00         | 0.00   | - 164,611.00       | 100.00 |
| 基金、投資及長期應收款  | 15,685,211,966.00  | 12.94  | 12,231,547,759.00  | 9.92   | 3,453,664,207.00   | 28.24  |
| 非流動金融資產      | 15,223,874,127.00  | 12.56  | 11,628,723,037.00  | 9.43   | 3,595,151,090.00   | 30.92  |
| 採用權益法之投資     | 100,655,622.00     | 0.08   | 118,726,212.00     | 0.10   | - 18,070,590.00    | 15.22  |
| 長期應收款項       | 360,682,217.00     | 0.30   | 484,098,510.00     | 0.39   | - 123,416,293.00   | 25.49  |
| 不動產、廠房及設備    | 37,791,395,683.00  | 31.18  | 35,920,059,842.00  | 29.13  | 1,871,335,841.00   | 5.21   |
| 土地           | 3,712,012,219.00   | 3.06   | 2,755,560,329.00   | 2.23   | 956,451,890.00     | 34.71  |
| 土地改良物        | 11,308,947,402.00  | 9.33   | 11,537,153,802.00  | 9.36   | - 228,206,400.00   | 1.98   |
| 房屋及建築        | 1,742,142,444.00   | 1.44   | 1,607,729,772.00   | 1.30   | 134,412,672.00     | 8.36   |
| 機械及設備        | 5,012,837,647.00   | 4.14   | 5,355,568,809.00   | 4.34   | - 342,731,162.00   | 6.40   |
| 交通及運輸設備      | 3,319,484,713.00   | 2.74   | 2,862,099,946.00   | 2.32   | 457,384,767.00     | 15.98  |
| 什項設備         | 235,425,644.00     | 0.19   | 247,612,128.00     | 0.20   | - 12,186,484.00    | 4.92   |
| 購建中固定資產      | 12,460,545,614.00  | 10.28  | 11,554,335,056.00  | 9.37   | 906,210,558.00     | 7.84   |
| 投資性不動產       | 27,229,264,737.00  | 22.47  | 27,104,683,276.00  | 21.98  | 124,581,461.00     | 0.46   |
| 投資性不動產—土地    | 1,026,585,030.00   | 0.85   | 1,033,435,358.00   | 0.84   | - 6,850,328.00     | 0.66   |
| 投資性不動產—土地改良物 | 16,487,765,596.00  | 13.60  | 15,693,678,215.00  | 12.73  | 794,087,381.00     | 5.06   |
| 投資性不動產—房屋及建築 | 9,486,827,200.00   | 7.83   | 9,407,184,739.00   | 7.63   | 79,642,461.00      | 0.85   |
| 建造中之投資性不動產   | 228,086,911.00     | 0.19   | 970,384,964.00     | 0.79   | - 742,298,053.00   | 76.50  |
| 無形資產         | 257,836,584.00     | 0.21   | 156,253,797.00     | 0.13   | 101,582,787.00     | 65.01  |
| 無形資產         | 257,836,584.00     | 0.21   | 156,253,797.00     | 0.13   | 101,582,787.00     | 65.01  |
| 其他資產         | 151,535,399.00     | 0.13   | 566,742,230.00     | 0.46   | - 415,206,831.00   | 73.26  |
| 遞延所得稅資產      | 78,990,535.00      | 0.07   | 89,630,154.00      | 0.07   | - 10,639,619.00    | 11.87  |
| 什項資產         | 72,544,864.00      | 0.06   | 477,112,076.00     | 0.39   | - 404,567,212.00   | 84.80  |
| 資 產 總 額      | 121,198,196,280.00 | 100.00 | 123,306,005,526.00 | 100.00 | - 2,107,809,246.00 | 1.71   |

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及或有負債，本年度及上年度各有 13,336,491,192 元及 13,189,930,749 元。

3. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 61,316,641 元，係該公司與宏華營造股份有限公司工程履約爭議應付工程款、加計利息及訴訟費用，尚待法院判決。

4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

# 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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                              | 104 年 12 月 31 日           |               | 103 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>                       | <b>32,473,976,081.00</b>  | <b>26.79</b>  | <b>35,323,134,889.00</b>  | <b>28.65</b>  | <b>- 2,849,158,808.00</b> | <b>8.07</b> |
| 流 動 負 債                          | 15,798,336,636.00         | 13.04         | 15,825,170,323.00         | 12.83         | - 26,833,687.00           | 0.17        |
| 應 付 款 項                          | 11,905,746,117.00         | 9.82          | 11,616,414,989.00         | 9.42          | 289,331,128.00            | 2.49        |
| 本 期 所 得 稅 負 債                    | 1,604,085,618.00          | 1.32          | 1,116,563,641.00          | 0.91          | 487,521,977.00            | 43.66       |
| 預 收 款 項                          | 2,288,504,901.00          | 1.89          | 3,092,191,693.00          | 2.51          | - 803,686,792.00          | 25.99       |
| 長 期 負 債                          | 391,472,905.00            | 0.32          | 391,472,905.00            | 0.32          | —                         | —           |
| 長 期 債 務                          | 391,472,905.00            | 0.32          | 391,472,905.00            | 0.32          | —                         | —           |
| 其 他 負 債                          | 16,284,166,540.00         | 13.44         | 19,106,491,661.00         | 15.50         | - 2,822,325,121.00        | 14.77       |
| 負 債 準 備                          | 2,973,214,317.00          | 2.45          | 4,491,920,812.00          | 3.64          | - 1,518,706,495.00        | 33.81       |
| 遞 延 負 債                          | 11,069,392,698.00         | 9.13          | 11,563,902,883.00         | 9.38          | - 494,510,185.00          | 4.28        |
| 遞 延 所 得 稅 負 債                    | 4,666,621.00              | 0.00          | —                         | —             | 4,666,621.00              | —           |
| 什 項 負 債                          | 2,236,892,904.00          | 1.85          | 3,050,667,966.00          | 2.47          | - 813,775,062.00          | 26.68       |
| <b>權 益</b>                       | <b>88,724,220,199.00</b>  | <b>73.21</b>  | <b>87,982,870,637.00</b>  | <b>71.35</b>  | <b>741,349,562.00</b>     | <b>0.84</b> |
| 資 本                              | 65,000,000,000.00         | 53.63         | 65,000,000,000.00         | 52.71         | —                         | —           |
| 資 本                              | 65,000,000,000.00         | 53.63         | 65,000,000,000.00         | 52.71         | —                         | —           |
| 資 本 公 積                          | 19,266,261,731.00         | 15.90         | 19,266,261,731.00         | 15.62         | —                         | —           |
| 資 本 公 積                          | 19,266,261,731.00         | 15.90         | 19,266,261,731.00         | 15.62         | —                         | —           |
| 保留盈餘（或累積虧損）                      | 4,464,448,142.00          | 3.68          | 3,716,608,906.00          | 3.01          | 747,839,236.00            | 20.12       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘                    | 4,464,448,142.00          | 3.68          | 3,716,608,906.00          | 3.01          | 747,839,236.00            | 20.12       |
| 累 積 其 他 綜 合 損 益                  | - 6,489,674.00            | - 0.01        | —                         | —             | - 6,489,674.00            | —           |
| 備 供 出 售 金 融 資 產<br>未 實 現 評 價 損 益 | - 6,489,674.00            | - 0.01        | —                         | —             | - 6,489,674.00            | —           |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b>             | <b>121,198,196,280.00</b> | <b>100.00</b> | <b>123,306,005,526.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,107,809,246.00</b> | <b>1.71</b> |

5. 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。

6. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

7. 期末已提撥退休金資產 151 億 7,387 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）29 億 7,321 萬餘元。

8. 遞延所得稅負債上年度決算數無餘額係因上年度未有金融商品未實現兌換利益。

9. 備供出售金融資產未實現評價損益上年度決算數無餘額係因上年度未有備供出售金融資產。

#### 四、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司主要業務為開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司本年度決算暨所屬桃園機場保全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。茲將審核結果說明如次：

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有機場旅客服務等 3 項，因桃園機場保全股份有限公司於民國 104 年 10 月 16 日成立，保全員工尚未進用，且尚未承攬機場保全業務，致有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目    | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減 |        | 增 減 原 因 說 明  |
|------------|-----|---------|---------|---------|--------|--|
|            |     |         |         | 增 減 數   | %      |  |
| (1) 機場旅客服務 | 千人次 | 31,622  | 38,473  | 6,850   | 21.66  | 受航點增加、政府觀光政策及廉價航空影響，來臺旅客人次成長。                            |
| (2) 航空器服務  | 架次  | 207,000 | 221,191 | 14,191  | 6.86   | 來臺旅客人次成長，區間航線及廉價航空採用小型航空器，到離機場航機架次隨增。                    |
| (3) 保全服務   | 千小時 | 325     | —       | - 325   | 100.00 | 桃園機場保全股份有限公司於民國 104 年 10 月 16 日成立，因保全員工尚未進用，故尚未承攬機場保全業務。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 28 億 9,323 萬餘元，連同上年度轉入數 15 億 8,521 萬餘元，合計可用預算數 44 億 7,845 萬元（含專案計畫 15 億 7,892 萬餘元、一般建築及設備 28 億 9,952 萬餘元）。決算支用數 39 億 4,513 萬餘元（含專案計畫 14 億 9,955 萬餘元、一般建築及設備 24 億 4,557 萬餘元），較可用預算數減少 5 億 3,331 萬餘元，約 11.91%，主要係部分計畫配合機場營運及考量設備整體綜效，重新規劃評估及協商費時，進度落後所致。未支用數中 1 億 5,135 萬餘元（含專案計畫 7,936 萬餘元、一般建築及設備 7,199 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 71 億 6,060 萬餘元，營業外損失 691 萬餘元，稅前淨利 71 億 5,369 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 1,558 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 59 億 3,811 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 32 億 1,281 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 32 億 9,588 萬餘元，主要係機場服務費收入增加所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 7,155,782,030 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,153,691,416 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 7,153,691,416 元，減除所得稅費用 1,215,580,467 元，本年度審定稅後淨利 5,938,110,949 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 7,142,522,693 元，應繳納所得稅為 1,214,228,858 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,938,110,949 元，連同累積盈餘 8,188,431 元，合計 5,946,299,380 元，依法分配如次：（1）填補虧損 51,505,849 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 2,063,177,735 元 85 分，其中法定公積 589,479,353 元 10 分、特別公積 1,473,698,382 元 75 分；（3）提撥地方政府 689,690,843 元 13 分；（4）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）3,141,924,952 元 02 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 30 億 5,365 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 702 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 6,067 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7 億 6,943 萬餘元，減少 1 億 6,241 萬餘元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。又營業活動之淨現金流入 74 億 7,269 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 55 億 8,425 萬餘元，主要係購置不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 12 億 8,141 萬餘元，主要係盈餘分配予地方政府及民航事業作業基金。

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



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

## 桃園國際機場股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 4 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      | % |
| 桃 園 機 場 保 全 股 份 有 限 公 司 | 91    | 3,310 | 18,521          | - 3,219 | - 21,740 | — |

註：1. 該公司損益計算計列期間係自民國 104 年 10 月 16 日成立日起至民國 104 年 12 月 31 日止。

2. 本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

# 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                  |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業收入             | 14,910,631,000.00       | 17,535,721,469.00       | 17,535,721,469.00       | 2,625,090,469.00        | 17.61        |
| 勞務收入             | 7,075,376,000.00        | 8,766,958,150.00        | 8,766,958,150.00        | 1,691,582,150.00        | 23.91        |
| 其他營業收入           | 7,835,255,000.00        | 8,768,763,319.00        | 8,768,763,319.00        | 933,508,319.00          | 11.91        |
| 營業成本             | 9,455,935,000.00        | 8,984,150,521.00        | 8,984,150,521.00        | - 471,784,479.00        | 4.99         |
| 勞務成本             | 5,771,447,000.00        | 5,517,284,021.00        | 5,517,284,021.00        | - 254,162,979.00        | 4.40         |
| 其他營業成本           | 3,684,488,000.00        | 3,466,866,500.00        | 3,466,866,500.00        | - 217,621,500.00        | 5.91         |
| 營業毛利（毛損）         | 5,454,696,000.00        | 8,551,570,948.00        | 8,551,570,948.00        | 3,096,874,948.00        | 56.77        |
| 營業費用             | 1,506,904,000.00        | 1,390,962,651.00        | 1,390,962,651.00        | - 115,941,349.00        | 7.69         |
| 業務費用             | 996,456,000.00          | 945,307,676.00          | 945,307,676.00          | - 51,148,324.00         | 5.13         |
| 管理費用             | 510,448,000.00          | 445,654,975.00          | 445,654,975.00          | - 64,793,025.00         | 12.69        |
| <b>營業利益（損失）</b>  | <b>3,947,792,000.00</b> | <b>7,160,608,297.00</b> | <b>7,160,608,297.00</b> | <b>3,212,816,297.00</b> | <b>81.38</b> |
| <b>營業外收支之部</b>   |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業外收入            | 16,938,000.00           | 83,474,688.00           | 83,474,688.00           | 66,536,688.00           | 392.82       |
| 其他營業外收入          | 16,938,000.00           | 83,474,688.00           | 83,474,688.00           | 66,536,688.00           | 392.82       |
| 營業外費用            | 106,924,000.00          | 90,391,569.00           | 90,391,569.00           | - 16,532,431.00         | 15.46        |
| 財務成本             | 40,403,000.00           | —                       | —                       | - 40,403,000.00         | 100.00       |
| 其他營業外費用          | 66,521,000.00           | 90,391,569.00           | 90,391,569.00           | 23,870,569.00           | 35.88        |
| <b>營業外利益（損失）</b> | <b>- 89,986,000.00</b>  | <b>- 6,916,881.00</b>   | <b>- 6,916,881.00</b>   | <b>83,069,119.00</b>    | <b>92.31</b> |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>  | <b>3,857,806,000.00</b> | <b>7,153,691,416.00</b> | <b>7,153,691,416.00</b> | <b>3,295,885,416.00</b> | <b>85.43</b> |
| <b>所得稅費用（利益）</b> | <b>658,976,000.00</b>   | <b>1,215,580,467.00</b> | <b>1,215,580,467.00</b> | <b>556,604,467.00</b>   | <b>84.47</b> |
| <b>本期淨利（淨損）</b>  | <b>3,198,830,000.00</b> | <b>5,938,110,949.00</b> | <b>5,938,110,949.00</b> | <b>2,739,280,949.00</b> | <b>85.63</b> |

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-51,505,849 元，包括確定福利計畫之再衡量數-62,055,240 元、與不重分類之項目相關之所得稅 10,549,391 元。

3. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 136,096,448 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 5,938,110,949 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,223,964,152 股後，基本每股盈餘 2.67 元。

5. 稅前淨利 7,153,691,416 元，減除職工福利金及退休金超限數等項目之差異數 11,168,723 元後，課稅所得為 7,142,522,693 元。應繳納所得稅 1,214,228,858 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動而認列之遞延所得稅費用 1,351,410 元及前期所得稅估計調整 199 元，所得稅費用為 1,215,580,467 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 淨 利           | 3,198,830,000.00        | 5,938,110,949.00        | 5,938,110,949.00        | 2,739,280,949.00        | 85.63        |
| 累 積 盈 餘           | —                       | 8,188,431.00            | 8,188,431.00            | 8,188,431.00            | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>3,198,830,000.00</b> | <b>5,946,299,380.00</b> | <b>5,946,299,380.00</b> | <b>2,747,469,380.00</b> | <b>85.89</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 其 他 所 得 者         | 2,079,239,000.00        | 3,831,615,795.15        | 3,831,615,795.15        | 1,752,376,795.15        | 84.28        |
| 提 撥 地 方 政 府       | 374,263,000.00          | 689,690,843.13          | 689,690,843.13          | 315,427,843.13          | 84.28        |
| 其 他 依 法 分 配 數     | 1,704,976,000.00        | 3,141,924,952.02        | 3,141,924,952.02        | 1,436,948,952.02        | 84.28        |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 1,119,591,000.00        | 2,114,683,584.85        | 2,114,683,584.85        | 995,092,584.85          | 88.88        |
| 填 補 虧 損           | —                       | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | —            |
| 法 定 公 積           | 319,883,000.00          | 589,479,353.10          | 589,479,353.10          | 269,596,353.10          | 84.28        |
| 特 別 公 積           | 799,708,000.00          | 1,473,698,382.75        | 1,473,698,382.75        | 673,990,382.75          | 84.28        |
| <b>合 計</b>        | <b>3,198,830,000.00</b> | <b>5,946,299,380.00</b> | <b>5,946,299,380.00</b> | <b>2,747,469,380.00</b> | <b>85.89</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數 | —                       | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                | <b>51,505,849.00</b>    | <b>51,505,849.00</b>    | <b>51,505,849.00</b>    | <b>—</b>     |
| <b>填 補 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | —                       | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | —            |
| 撥 用 盈 餘           | —                       | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | 51,505,849.00           | —            |
| <b>合 計</b>        | <b>—</b>                | <b>51,505,849.00</b>    | <b>51,505,849.00</b>    | <b>51,505,849.00</b>    | <b>—</b>     |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |              |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                          |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |              |
| 稅 前 淨 利 ( 淨 損 )          | 3,857,806,000.00          | 7,153,691,416.00          | 3,295,885,416.00          | 85.43        |
| 利 息 股 利 之 調 整            | 35,384,000.00             | - 34,818,313.00           | - 70,202,313.00           | —            |
| 未計利息股利之稅前淨利 ( 淨損 )       | 3,893,190,000.00          | 7,118,873,103.00          | 3,225,683,103.00          | 82.85        |
| 調 整 項 目                  | 1,619,295,000.00          | 1,369,909,350.00          | - 249,385,650.00          | 15.40        |
| 未計利息股利之現金流入 ( 流出 )       | 5,512,485,000.00          | 8,488,782,453.00          | 2,976,297,453.00          | 53.99        |
| 收 取 利 息                  | 5,019,000.00              | 35,069,260.00             | 30,050,260.00             | 598.73       |
| 支 付 利 息                  | - 40,403,000.00           | —                         | 40,403,000.00             | 100.00       |
| 支 付 所 得 稅                | - 626,827,000.00          | - 1,051,158,524.00        | - 424,331,524.00          | 67.70        |
| <b>營業活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>4,850,274,000.00</b>   | <b>7,472,693,189.00</b>   | <b>2,622,419,189.00</b>   | <b>54.07</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |              |
| 無形資產及其他資產淨減 ( 淨增 )       | - 8,363,000.00            | - 77,223,376.00           | - 68,860,376.00           | 823.39       |
| 增加不動產、廠房及設備              | - 2,893,235,000.00        | - 5,507,030,221.00        | - 2,613,795,221.00        | 90.34        |
| <b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>- 2,901,598,000.00</b> | <b>- 5,584,253,597.00</b> | <b>- 2,682,655,597.00</b> | <b>92.45</b> |
| <b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |              |
| 其他負債淨增 ( 淨減 )            | —                         | 103,862,826.00            | 103,862,826.00            | —            |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 900,000,000.00            | 900,000,000.00            | —                         | —            |
| 其他籌資活動之現金流出              | - 2,079,239,000.00        | - 2,285,277,832.85        | - 206,038,832.85          | 9.91         |
| <b>籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )</b> | <b>- 1,179,239,000.00</b> | <b>- 1,281,415,006.85</b> | <b>- 102,176,006.85</b>   | <b>8.66</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 )</b> | <b>769,437,000.00</b>     | <b>607,024,585.15</b>     | <b>- 162,412,414.85</b>   | <b>21.11</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>1,942,523,000.00</b>   | <b>3,053,650,831.95</b>   | <b>1,111,127,831.95</b>   | <b>57.20</b> |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>2,711,960,000.00</b>   | <b>3,660,675,417.10</b>   | <b>948,715,417.10</b>     | <b>34.98</b> |

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

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目       | 104 年 12 月 31 日   |        | 103 年 12 月 31 日   |        | 比 較 增 減            |        |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|--------|--------------------|--------|
|           | 金 額               | %      | 金 額               | %      | 金 額                | %      |
| 資 產       | 37,023,255,249.10 | 100.00 | 34,907,886,837.95 | 100.00 | 2,115,368,411.15   | 6.06   |
| 流動資產      | 6,925,935,330.10  | 18.71  | 6,966,088,904.95  | 19.96  | - 40,153,574.85    | 0.58   |
| 現金        | 3,660,675,417.10  | 9.89   | 3,053,650,831.95  | 8.75   | 607,024,585.15     | 19.88  |
| 流動金融資產    | 1,504,000,000.00  | 4.06   | 2,604,000,000.00  | 7.46   | - 1,100,000,000.00 | 42.24  |
| 應收款項      | 1,629,628,237.00  | 4.40   | 1,179,043,546.00  | 3.38   | 450,584,691.00     | 38.22  |
| 存貨        | 61,121,992.00     | 0.17   | 58,660,622.00     | 0.17   | 2,461,370.00       | 4.20   |
| 預付款項      | 47,821,941.00     | 0.13   | 48,967,946.00     | 0.14   | - 1,146,005.00     | 2.34   |
| 短期墊款      | 22,687,743.00     | 0.06   | 21,765,959.00     | 0.06   | 921,784.00         | 4.23   |
| 不動產、廠房及設備 | 29,846,187,221.00 | 80.61  | 27,768,691,088.00 | 79.55  | 2,077,496,133.00   | 7.48   |
| 土地改良物     | 5,173,939,030.00  | 13.97  | 1,956,183,889.00  | 5.60   | 3,217,755,141.00   | 164.49 |
| 房屋及建築     | 14,349,869,731.00 | 38.76  | 14,359,813,723.00 | 41.14  | - 9,943,992.00     | 0.07   |
| 機械及設備     | 2,501,875,891.00  | 6.76   | 2,184,041,222.00  | 6.26   | 317,834,669.00     | 14.55  |
| 交通及運輸設備   | 1,646,330,464.00  | 4.45   | 661,270,036.00    | 1.89   | 985,060,428.00     | 148.96 |
| 什項設備      | 284,619,880.00    | 0.77   | 288,879,724.00    | 0.83   | - 4,259,844.00     | 1.47   |
| 購建中固定資產   | 5,889,552,225.00  | 15.91  | 8,318,502,494.00  | 23.83  | - 2,428,950,269.00 | 29.20  |
| 無形資產      | 36,373,385.00     | 0.10   | 32,350,120.00     | 0.09   | 4,023,265.00       | 12.44  |
| 無形資產      | 36,373,385.00     | 0.10   | 32,350,120.00     | 0.09   | 4,023,265.00       | 12.44  |
| 其他資產      | 214,759,313.00    | 0.58   | 140,756,725.00    | 0.40   | 74,002,588.00      | 52.57  |
| 遞延所得稅資產   | 113,552,996.00    | 0.31   | 104,460,897.00    | 0.30   | 9,092,099.00       | 8.70   |
| 什項資產      | 101,206,317.00    | 0.27   | 36,295,828.00     | 0.10   | 64,910,489.00      | 178.84 |
| 資 產 總 額   | 37,023,255,249.10 | 100.00 | 34,907,886,837.95 | 100.00 | 2,115,368,411.15   | 6.06   |

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及或有負債，本年度及上年度各有 496,465,122 元及 648,016,251 元。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

**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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 104 年 12 月 31 日          |               | 103 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %            |
| <b>負 債</b>     | <b>6,671,182,990.15</b>  | <b>18.02</b>  | <b>7,510,803,883.85</b>  | <b>21.52</b>  | <b>- 839,620,893.70</b> | <b>11.18</b> |
| 流動負債           | 5,641,502,610.15         | 15.24         | 6,635,113,475.85         | 19.01         | - 993,610,865.70        | 14.98        |
| 應付款項           | 4,901,107,894.15         | 13.24         | 6,050,523,657.85         | 17.33         | - 1,149,415,763.70      | 19.00        |
| 本期所得稅負債        | 728,379,853.00           | 1.97          | 568,204,770.00           | 1.63          | 160,175,083.00          | 28.19        |
| 預收款項           | 12,014,863.00            | 0.03          | 16,385,048.00            | 0.05          | - 4,370,185.00          | 26.67        |
| 其他負債           | 1,029,680,380.00         | 2.78          | 875,690,408.00           | 2.51          | 153,989,972.00          | 17.58        |
| 負債準備           | 579,990,799.00           | 1.57          | 528,186,505.00           | 1.51          | 51,804,294.00           | 9.81         |
| 遞延所得稅負債        | —                        | —             | 1,677,148.00             | 0.00          | - 1,677,148.00          | 100.00       |
| 什項負債           | 449,689,581.00           | 1.21          | 345,826,755.00           | 0.99          | 103,862,826.00          | 30.03        |
| <b>權 益</b>     | <b>30,352,072,258.95</b> | <b>81.98</b>  | <b>27,397,082,954.10</b> | <b>78.48</b>  | <b>2,954,989,304.85</b> | <b>10.79</b> |
| 資本             | 23,080,463,440.00        | 62.34         | 22,180,463,440.00        | 63.54         | 900,000,000.00          | 4.06         |
| 資本             | 23,080,463,440.00        | 62.34         | 22,180,463,440.00        | 63.54         | 900,000,000.00          | 4.06         |
| 保留盈餘（或累積虧損）    | 7,271,608,818.95         | 19.64         | 5,216,619,514.10         | 14.94         | 2,054,989,304.85        | 39.39        |
| 已指撥保留盈餘        | 7,271,608,818.95         | 19.64         | 5,208,431,083.10         | 14.92         | 2,063,177,735.85        | 39.61        |
| 未指撥保留盈餘        | —                        | —             | 8,188,431.00             | 0.02          | - 8,188,431.00          | 100.00       |
| <b>負債及權益總額</b> | <b>37,023,255,249.10</b> | <b>100.00</b> | <b>34,907,886,837.95</b> | <b>100.00</b> | <b>2,115,368,411.15</b> | <b>6.06</b>  |

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 1 億 7,515 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）4 億 4,407 萬餘元。

6. 期末資本增加 900,000,000 元，係為執行桃園國際機場園區實施計畫，辦理現金增資。

## 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，於民國 74 年 9 月依存款保險條例成立，主要業務為辦理存款保險、輔導要保機構之業務經營、對停業之要保機構暫以該公司名義繼續經營並辦理清理或清算等。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 91 億 2,423 萬餘元，較預計數 83 億 4,995 萬餘元，增加 7 億 7,428 萬餘元，約 9.27%，主要係要保存款增加所致。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 536 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 519 萬餘元，較預算數減少 17 萬餘元，約 3.18%，主要係購置設備款結餘所致。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 8,846 萬餘元，營業外損失 1 億 8,846 萬餘元，審定決算淨利為零。

該公司依存款保險條例第 5 條規定：「存保公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金。」本年度提存特別準備 89 億 1,409 萬餘元，較預算數增加 11 億 9,344 萬餘元，主要係利息收入及保費收入較預計增加，提存特別準備隨增所致。

#### 三、盈虧及撥補之審定

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

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

（三）盈虧撥補 本年度審定淨利為零，故無撥補事項。

#### 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8 億 1,143 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 353 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 1,496 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 157 億 5,564 萬餘元，減少 157 億 5,211 萬餘元，主要係因應資金市場狀況及業務實際需要，存放中央銀行逾 3 個月期間之定期存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 25 億 6,009 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 33 億 7,968 萬餘元，主要係購入金融債券及公債；籌資活動之淨現金流入 8 億 2,311 萬餘元，主要係承受清理問題金融機構保留現金款。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：



# 中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數                 | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |                 |
|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|                  |                       |                         |                         | 金 額                     | %               |
| <b>營業收支之部</b>    |                       |                         |                         |                         |                 |
| 營業收入             | 8,600,363,000.00      | 9,978,800,104.00        | 9,978,800,104.00        | 1,378,437,104.00        | 16.03           |
| 金融保險收入           | 8,600,363,000.00      | 9,978,800,104.00        | 9,978,800,104.00        | 1,378,437,104.00        | 16.03           |
| 營業成本             | 7,721,600,000.00      | 8,915,426,984.00        | 8,915,426,984.00        | 1,193,826,984.00        | 15.46           |
| 金融保險成本           | 7,721,600,000.00      | 8,915,426,984.00        | 8,915,426,984.00        | 1,193,826,984.00        | 15.46           |
| 營業毛利（毛損）         | 878,763,000.00        | 1,063,373,120.00        | 1,063,373,120.00        | 184,610,120.00          | 21.01           |
| 營業費用             | 870,382,000.00        | 874,907,514.00          | 874,907,514.00          | 4,525,514.00            | 0.52            |
| 業務費用             | 800,406,000.00        | 811,980,519.00          | 811,980,519.00          | 11,574,519.00           | 1.45            |
| 管理費用             | 63,526,000.00         | 57,954,107.00           | 57,954,107.00           | - 5,571,893.00          | 8.77            |
| 其他營業費用           | 6,450,000.00          | 4,972,888.00            | 4,972,888.00            | - 1,477,112.00          | 22.90           |
| <b>營業利益（損失）</b>  | <b>8,381,000.00</b>   | <b>188,465,606.00</b>   | <b>188,465,606.00</b>   | <b>180,084,606.00</b>   | <b>2,148.72</b> |
| <b>營業外收支之部</b>   |                       |                         |                         |                         |                 |
| 營業外收入            | —                     | 4,338,421.00            | 4,338,421.00            | 4,338,421.00            | —               |
| 其他營業外收入          | —                     | 4,338,421.00            | 4,338,421.00            | 4,338,421.00            | —               |
| 營業外費用            | 8,381,000.00          | 192,804,027.00          | 192,804,027.00          | 184,423,027.00          | 2,200.49        |
| 其他營業外費用          | 8,381,000.00          | 192,804,027.00          | 192,804,027.00          | 184,423,027.00          | 2,200.49        |
| <b>營業外利益（損失）</b> | <b>- 8,381,000.00</b> | <b>- 188,465,606.00</b> | <b>- 188,465,606.00</b> | <b>- 180,084,606.00</b> | <b>2,148.72</b> |
| <b>稅前淨利（淨損）</b>  | <b>—</b>              | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>        |
| <b>所得稅費用（利益）</b> | <b>—</b>              | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>        |
| <b>本期淨利（淨損）</b>  | <b>—</b>              | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>        |

註：1. 本期其他綜合損益-8,908,900元，包括確定福利計畫之再衡量數-8,874,245元、備供出售金融資產未實現評價損益-34,655元。

2. 該公司本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，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司用人費薪給管理要點，暨金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金62,772,864元，爰暫照列，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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數              | 比 較 增 減             |           |
|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------|
|                  |                     |                    | 金 額                 | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                    |                     |           |
| 利息股利之調整          | - 250,409,000.00    | - 853,847,242.00   | - 603,438,242.00    | 240.98    |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）  | - 250,409,000.00    | - 853,847,242.00   | - 603,438,242.00    | 240.98    |
| 調整項目             | 29,966,073,000.00   | 2,647,517,697.00   | - 27,318,555,303.00 | 91.16     |
| 未計利息股利之現金流入（流出）  | 29,715,664,000.00   | 1,793,670,455.00   | - 27,921,993,545.00 | 93.96     |
| 收取利息             | 188,011,000.00      | 767,130,548.00     | 579,119,548.00      | 308.02    |
| 支付利息             | —                   | - 708,836.00       | - 708,836.00        | —         |
| 營業活動之淨現金流入（流出）   | 29,903,675,000.00   | 2,560,092,167.00   | - 27,343,582,833.00 | 91.44     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                    |                     |           |
| 流動金融資產淨減（淨增）     | —                   | - 3,374,490,851.00 | - 3,374,490,851.00  | —         |
| 減少不動產、廠房及設備      | 8,000.00            | —                  | - 8,000.00          | 100.00    |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）  | - 2,661,000.00      | —                  | 2,661,000.00        | 100.00    |
| 增加不動產、廠房及設備      | - 5,361,000.00      | - 5,190,263.00     | 170,737.00          | 3.18      |
| 投資活動之淨現金流入（流出）   | - 8,014,000.00      | - 3,379,681,114.00 | - 3,371,667,114.00  | 42,072.21 |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                    |                     |           |
| 流動金融負債淨增（淨減）     | - 101,000,000.00    | 350,000,000.00     | 451,000,000.00      | —         |
| 其他負債淨增（淨減）       | - 14,039,015,000.00 | 473,119,832.00     | 14,512,134,832.00   | —         |
| 籌資活動之淨現金流入（流出）   | - 14,140,015,000.00 | 823,119,832.00     | 14,963,134,832.00   | —         |
| 現金及約當現金之淨增（淨減）   | 15,755,646,000.00   | 3,530,885.00       | - 15,752,115,115.00 | 99.98     |
| 期初現金及約當現金        | 20,104,349,000.00   | 811,434,100.50     | - 19,292,914,899.50 | 95.96     |
| 期末現金及約當現金        | 35,859,995,000.00   | 814,964,985.50     | - 35,045,030,014.50 | 97.73     |

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

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

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目       | 104 年 12 月 31 日   |        | 103 年 12 月 31 日   |        | 比 較 增 減          |        |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|
|           | 金 額               | %      | 金 額               | %      | 金 額              | %      |
| 資 產       | 73,353,253,364.50 | 100.00 | 63,444,714,932.50 | 100.00 | 9,908,538,432.00 | 15.62  |
| 流動資產      | 72,859,589,523.50 | 99.33  | 62,919,692,890.50 | 99.17  | 9,939,896,633.00 | 15.80  |
| 現金        | 801,794,570.00    | 1.09   | 802,713,029.00    | 1.27   | - 918,459.00     | 0.11   |
| 存放央行      | 60,013,170,415.50 | 81.81  | 53,532,721,071.50 | 84.38  | 6,480,449,344.00 | 12.11  |
| 流動金融資產    | 11,459,634,298.00 | 15.62  | 8,085,178,102.00  | 12.74  | 3,374,456,196.00 | 41.74  |
| 應收款項      | 425,678,259.00    | 0.58   | 374,576,610.00    | 0.59   | 51,101,649.00    | 13.64  |
| 本期所得稅資產   | 143,921,617.00    | 0.20   | 107,590,065.00    | 0.17   | 36,331,552.00    | 33.77  |
| 預付款項      | 14,681,247.00     | 0.02   | 16,191,259.00     | 0.03   | - 1,510,012.00   | 9.33   |
| 短期墊款      | 709,117.00        | 0.00   | 722,754.00        | 0.00   | - 13,637.00      | 1.89   |
| 不動產、廠房及設備 | 486,509,503.00    | 0.66   | 495,420,724.00    | 0.78   | - 8,911,221.00   | 1.80   |
| 土地        | 294,981,555.00    | 0.40   | 294,981,555.00    | 0.46   | —                | —      |
| 房屋及建築     | 158,210,553.00    | 0.22   | 162,945,129.00    | 0.26   | - 4,734,576.00   | 2.91   |
| 機械及設備     | 22,506,202.00     | 0.03   | 25,935,311.00     | 0.04   | - 3,429,109.00   | 13.22  |
| 交通及運輸設備   | 4,140,650.00      | 0.01   | 4,403,155.00      | 0.01   | - 262,505.00     | 5.96   |
| 什項設備      | 6,670,543.00      | 0.01   | 7,155,574.00      | 0.01   | - 485,031.00     | 6.78   |
| 無形資產      | 6,271,778.00      | 0.01   | 11,794,777.00     | 0.02   | - 5,522,999.00   | 46.83  |
| 無形資產      | 6,271,778.00      | 0.01   | 11,794,777.00     | 0.02   | - 5,522,999.00   | 46.83  |
| 其他資產      | 882,560.00        | 0.00   | 17,806,541.00     | 0.03   | - 16,923,981.00  | 95.04  |
| 遞延資產      | —                 | —      | 16,923,981.00     | 0.03   | - 16,923,981.00  | 100.00 |
| 什項資產      | 882,560.00        | 0.00   | 882,560.00        | 0.00   | —                | —      |
| 資 產 總 額   | 73,353,253,364.50 | 100.00 | 63,444,714,932.50 | 100.00 | 9,908,538,432.00 | 15.62  |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 984,000 元及 949,000 元。

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

3. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

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

# 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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                           | 104 年 12 月 31 日          |               | 103 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                               | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %            |
| <b>負 債</b>                    | <b>62,132,341,551.00</b> | <b>84.70</b>  | <b>52,214,894,219.00</b> | <b>82.30</b>  | <b>9,917,447,332.00</b> | <b>18.99</b> |
| 流 動 負 債                       | 431,510,839.00           | 0.59          | 78,305,445.00            | 0.12          | 353,205,394.00          | 451.06       |
| 應 付 款 項                       | 81,510,839.00            | 0.11          | 78,305,445.00            | 0.12          | 3,205,394.00            | 4.09         |
| 流 動 金 融 負 債                   | 350,000,000.00           | 0.48          | —                        | —             | 350,000,000.00          | —            |
| 其 他 負 債                       | 61,700,830,712.00        | 84.11         | 52,136,588,774.00        | 82.18         | 9,564,241,938.00        | 18.34        |
| 負 債 準 備                       | 60,612,299,207.00        | 82.63         | 51,039,796,653.00        | 80.45         | 9,572,502,554.00        | 18.75        |
| 遞 延 所 得 稅 負 債                 | 25,551,040.00            | 0.03          | 25,551,040.00            | 0.04          | —                       | —            |
| 什 項 負 債                       | 1,062,980,465.00         | 1.45          | 1,071,241,081.00         | 1.69          | - 8,260,616.00          | 0.77         |
| <b>權 益</b>                    | <b>11,220,911,813.50</b> | <b>15.30</b>  | <b>11,229,820,713.50</b> | <b>17.70</b>  | <b>- 8,908,900.00</b>   | <b>0.08</b>  |
| 資 本                           | 10,000,000,000.00        | 13.63         | 10,000,000,000.00        | 15.76         | —                       | —            |
| 資 本                           | 10,000,000,000.00        | 13.63         | 10,000,000,000.00        | 15.76         | —                       | —            |
| 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         | 1.69          | 1,236,166,592.50         | 1.95          | —                       | —            |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘                 | 1,236,166,592.50         | 1.69          | 1,236,166,592.50         | 1.95          | —                       | —            |
| 累 積 其 他 綜 合 損 益               | 8,015,081.00             | 0.01          | 16,923,981.00            | 0.03          | - 8,908,900.00          | 52.64        |
| 備 供 出 售 金 融 資 產               | - 34,655.00              | - 0.00        | —                        | —             | - 34,655.00             | —            |
| 未 實 現 評 價 損 益                 |                          |               |                          |               |                         |              |
| 確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數         | 8,049,736.00             | 0.01          | 16,923,981.00            | 0.03          | - 8,874,245.00          | 52.44        |
| 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 | - 23,534,678.00          | - 0.03        | - 23,534,678.00          | - 0.04        | —                       | —            |
| 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 | - 23,534,678.00          | - 0.03        | - 23,534,678.00          | - 0.04        | —                       | —            |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b>          | <b>73,353,253,364.50</b> | <b>100.00</b> | <b>63,444,714,932.50</b> | <b>100.00</b> | <b>9,908,538,432.00</b> | <b>15.62</b> |

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

6. 期末已提撥退休金資產 6 億 6,103 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 7,672 萬餘元。

7. 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數分別增加負債準備及確定福利計畫之再衡量數 6,610,697 元及 16,923,981 元、減少首次採用國際財務報導準則調整數 23,534,678 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                      |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>營 業 收 支 之 部</b>                      |                            |                            |                            |
| 營 業 收 入                                 | 2,661,476,056,000.00       | 2,827,653,873,745.78       | 2,827,979,064,710.97       |
| 銷 售 收 入                                 | 1,684,558,464,000.00       | 1,693,625,807,180.19       | 1,693,625,807,180.19       |
| 勞 務 收 入                                 | 65,778,436,000.00          | 68,078,463,427.70          | 68,078,463,427.70          |
| 金 融 保 險 收 入                             | 845,982,695,000.00         | 992,420,960,872.66         | 992,289,101,103.36         |
| 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 利 益 之 份 額 | 2,745,306,000.00           | 5,375,521,008.18           | 5,905,055,896.35           |
| 其 他 營 業 收 入                             | 62,411,155,000.00          | 68,153,121,257.05          | 68,080,637,103.37          |
| 營 業 成 本                                 | 2,275,461,298,000.00       | 2,324,033,085,349.21       | 2,324,493,573,750.77       |
| 銷 售 成 本                                 | 1,561,862,786,000.00       | 1,554,243,213,915.19       | 1,554,233,640,989.19       |
| 勞 務 成 本                                 | 75,094,405,000.00          | 70,075,541,004.53          | 70,684,722,738.39          |
| 金 融 保 險 成 本                             | 615,743,160,000.00         | 682,734,645,379.63         | 682,595,746,173.33         |
| 其 他 營 業 成 本                             | 22,760,947,000.00          | 16,979,685,049.86          | 16,979,463,849.86          |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 )                         | 386,014,758,000.00         | 503,620,788,396.57         | 503,485,490,960.20         |
| 營 業 費 用                                 | 123,616,301,000.00         | 121,391,015,179.29         | 121,388,748,111.74         |
| 行 銷 費 用                                 | 31,775,215,000.00          | 30,589,497,936.33          | 30,589,497,936.33          |
| 業 務 費 用                                 | 67,481,200,000.00          | 66,308,010,943.70          | 66,308,068,476.15          |
| 管 理 費 用                                 | 16,931,503,000.00          | 17,625,179,243.29          | 17,622,880,067.29          |
| 其 他 營 業 費 用                             | 7,428,383,000.00           | 6,868,327,055.97           | 6,868,301,631.97           |
| <b>營 業 利 益 ( 損 失 )</b>                  | <b>262,398,457,000.00</b>  | <b>382,229,773,217.28</b>  | <b>382,096,742,848.46</b>  |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>                    |                            |                            |                            |
| 營 業 外 收 入                               | 19,696,895,000.00          | 35,251,324,927.89          | 35,257,424,765.14          |
| 財 務 收 入                                 | —                          | 4,406,300.00               | 4,406,300.00               |
| 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 利 益 之 份 額 | 948,125,000.00             | 795,400,535.52             | 794,670,893.52             |
| 其 他 營 業 外 收 入                           | 18,748,770,000.00          | 34,451,518,092.37          | 34,458,347,571.62          |
| 營 業 外 費 用                               | 64,212,920,000.00          | 64,231,925,345.64          | 64,214,531,073.64          |
| 財 務 成 本                                 | 31,957,170,000.00          | 27,182,397,277.28          | 27,182,397,277.28          |
| 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 損 失 之 份 額 | —                          | 74,061,997.65              | 74,061,997.65              |
| 其 他 營 業 外 費 用                           | 32,255,750,000.00          | 36,975,466,070.71          | 36,958,071,798.71          |
| <b>營 業 外 利 益 ( 損 失 )</b>                | <b>- 44,516,025,000.00</b> | <b>- 28,980,600,417.75</b> | <b>- 28,957,106,308.50</b> |
| <b>稅 前 淨 利 ( 淨 損 )</b>                  | <b>217,882,432,000.00</b>  | <b>353,249,172,799.53</b>  | <b>353,139,636,539.96</b>  |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 )</b>                | <b>6,036,066,000.00</b>    | <b>6,333,218,705.88</b>    | <b>6,503,903,520.88</b>    |
| <b>本 期 淨 利 ( 淨 損 )</b>                  | <b>211,846,366,000.00</b>  | <b>346,915,954,093.65</b>  | <b>346,635,733,019.08</b>  |

註：1. 本期其他綜合損益-32, 003, 649, 140 元 60 分，包括確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之關聯企業項目）合計-13, 055, 487, 883 元 29 分、與不重分類之項目相關之所得稅 1, 276, 762, 387 元；國外營運機構  
 益之份額—可能重分類至損益之項目（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）合計  
 2. 表列所得稅費用 6, 503, 903, 520 元 88 分係包含營利事業所得稅 7, 841, 785, 039 元 33 分（含外國政府所得稅

# 數 額 綜 計 表 (科目別)

104 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                     | %           |
| 166,503,008,710.97        | 6.26         | 325,190,965.19          | 0.01        |
| 9,067,343,180.19          | 0.54         | —                       | —           |
| 2,300,027,427.70          | 3.50         | —                       | —           |
| 146,306,406,103.36        | 17.29        | - 131,859,769.30        | 0.01        |
| 3,159,749,896.35          | 115.10       | 529,534,888.17          | 9.85        |
| 5,669,482,103.37          | 9.08         | - 72,484,153.68         | 0.11        |
| 49,032,275,750.77         | 2.15         | 460,488,401.56          | 0.02        |
| - 7,629,145,010.81        | 0.49         | - 9,572,926.00          | 0.00        |
| - 4,409,682,261.61        | 5.87         | 609,181,733.86          | 0.87        |
| 66,852,586,173.33         | 10.86        | - 138,899,206.30        | 0.02        |
| - 5,781,483,150.14        | 25.40        | - 221,200.00            | 0.00        |
| 117,470,732,960.20        | 30.43        | - 135,297,436.37        | 0.03        |
| - 2,227,552,888.26        | 1.80         | - 2,267,067.55          | 0.00        |
| - 1,185,717,063.67        | 3.73         | —                       | —           |
| - 1,173,131,523.85        | 1.74         | 57,532.45               | 0.00        |
| 691,377,067.29            | 4.08         | - 2,299,176.00          | 0.01        |
| - 560,081,368.03          | 7.54         | - 25,424.00             | 0.00        |
| <b>119,698,285,848.46</b> | <b>45.62</b> | <b>- 133,030,368.82</b> | <b>0.03</b> |
| 15,560,529,765.14         | 79.00        | 6,099,837.25            | 0.02        |
| 4,406,300.00              | —            | —                       | —           |
| - 153,454,106.48          | 16.19        | - 729,642.00            | 0.09        |
| 15,709,577,571.62         | 83.79        | 6,829,479.25            | 0.02        |
| 1,611,073.64              | 0.00         | - 17,394,272.00         | 0.03        |
| - 4,774,772,722.72        | 14.94        | —                       | —           |
| 74,061,997.65             | —            | —                       | —           |
| 4,702,321,798.71          | 14.58        | - 17,394,272.00         | 0.05        |
| <b>15,558,918,691.50</b>  | <b>34.95</b> | <b>23,494,109.25</b>    | <b>0.08</b> |
| <b>135,257,204,539.96</b> | <b>62.08</b> | <b>- 109,536,259.57</b> | <b>0.03</b> |
| <b>467,837,520.88</b>     | <b>7.75</b>  | <b>170,684,815.00</b>   | <b>2.70</b> |
| <b>134,789,367,019.08</b> | <b>63.63</b> | <b>- 280,221,074.57</b> | <b>0.08</b> |

及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損

-20,542,002,043 元 08 分、與可能重分類之項目相關之所得稅 317,078,398 元 77 分。

1,060,980,300 元 70 分）及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 1,337,881,518 元 45 分。

## 貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 4 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                     | 2,863,236,489,476.11 | 2,516,600,756,457.03 | 346,635,733,019.08 |
| 行 政 院 主 管               | 424,086,723,540.12   | 198,351,357,715.13   | 225,735,365,824.99 |
| 中 央 銀 行                 | 424,086,723,540.12   | 198,351,357,715.13   | 225,735,365,824.99 |
| 經 濟 部 主 管               | 1,549,615,178,029.12 | 1,475,427,434,754.54 | 74,187,743,274.58  |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 44,473,708,318.83    | 30,722,980,374.58    | 13,750,727,944.25  |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 848,895,422,891.20   | 850,297,745,858.88   | - 1,402,322,967.68 |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 627,443,115,556.00   | 563,797,467,333.00   | 63,645,648,223.00  |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 28,802,931,263.09    | 30,609,241,188.08    | - 1,806,309,924.99 |
| 財 政 部 主 管               | 494,344,979,651.42   | 467,704,015,700.81   | 26,640,963,950.61  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 2,052,422,282.82     | 1,603,203,333.47     | 449,218,949.35     |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 365,131,410,073.59   | 358,794,550,385.34   | 6,336,859,688.25   |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 49,986,321,447.47    | 40,003,851,805.46    | 9,982,469,642.01   |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 1,200,203,753.00     | 1,069,732,132.00     | 130,471,621.00     |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 75,974,622,094.54    | 66,232,678,044.54    | 9,741,944,050.00   |
| 交 通 部 主 管               | 385,206,469,730.45   | 365,134,809,761.55   | 20,071,659,968.90  |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 320,568,672,712.98   | 308,789,040,809.61   | 11,779,631,903.37  |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 26,347,436,512.47    | 29,096,414,568.94    | - 2,748,978,056.47 |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | 20,671,164,348.00    | 15,568,269,175.00    | 5,102,895,173.00   |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 17,619,196,157.00    | 11,681,085,208.00    | 5,938,110,949.00   |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 9,983,138,525.00     | 9,983,138,525.00     | —                  |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 9,983,138,525.00     | 9,983,138,525.00     | —                  |

註：中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較                 |              | 審定數與決算數比較               |             |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
|                    |                           |                           |                           | 金 額                       | %            | 金 額                     | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b>     |                           |                           |                           |                           |              |                         |             |
| 本期淨利               | 217,605,605,000.00        | 352,321,239,639.25        | 352,593,343,968.22        | 134,987,738,968.22        | 62.03        | 272,104,328.97          | 0.08        |
| 累積盈餘               | 60,913,749,000.00         | 61,678,236,478.18         | 61,678,236,478.18         | 764,487,478.18            | 1.26         | —                       | —           |
| 公積轉列數              | 400,000,000.00            | 400,000,000.00            | 400,000,000.00            | —                         | —            | —                       | —           |
| 其他綜合損益轉入數          | —                         | 141,258,394.00            | 141,258,394.00            | 141,258,394.00            | —            | —                       | —           |
| 首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 | 2,496,920,000.00          | 4,052,376,884.29          | 4,052,804,108.29          | 1,555,884,108.29          | 62.31        | 427,224.00              | 0.01        |
| <b>合 計</b>         | <b>281,416,274,000.00</b> | <b>418,593,111,395.72</b> | <b>418,865,642,948.69</b> | <b>137,449,368,948.69</b> | <b>48.84</b> | <b>272,531,552.97</b>   | <b>0.07</b> |
| <b>分 配 之 部</b>     |                           |                           |                           |                           |              |                         |             |
| 中央政府所得者            | 204,807,529,000.00        | 211,618,341,844.97        | 211,941,475,120.07        | 7,133,946,120.07          | 3.48         | 323,133,275.10          | 0.15        |
| 股（官）息紅利            | 204,807,529,000.00        | 211,618,341,844.97        | 211,941,475,120.07        | 7,133,946,120.07          | 3.48         | 323,133,275.10          | 0.15        |
| 地方政府所得者            | 29,000.00                 | 103,604.00                | 103,604.00                | 74,604.00                 | 257.26       | —                       | —           |
| 股（官）息紅利            | 29,000.00                 | 103,604.00                | 103,604.00                | 74,604.00                 | 257.26       | —                       | —           |
| 其他政府機關所得者          | 137,235,000.00            | 481,213,315.00            | 481,213,315.00            | 343,978,315.00            | 250.65       | —                       | —           |
| 股（官）息紅利            | 137,235,000.00            | 481,213,315.00            | 481,213,315.00            | 343,978,315.00            | 250.65       | —                       | —           |
| 民股股東所得者            | 1,474,649,000.00          | 531,755,963.00            | 531,755,963.00            | - 942,893,037.00          | 63.94        | —                       | —           |
| 股息紅利               | 1,474,649,000.00          | 531,755,963.00            | 531,755,963.00            | - 942,893,037.00          | 63.94        | —                       | —           |
| 其他所得者              | 4,408,912,000.00          | 5,987,515,738.15          | 5,941,686,218.15          | 1,532,774,218.15          | 34.77        | - 45,829,520.00         | 0.77        |
| 提撥地方政府             | 1,247,890,000.00          | 1,498,153,322.13          | 1,480,967,252.13          | 233,077,252.13            | 18.68        | - 17,186,070.00         | 1.15        |
| 其他依法分配數            | 3,161,022,000.00          | 4,489,362,416.02          | 4,460,718,966.02          | 1,299,696,966.02          | 41.12        | - 28,643,450.00         | 0.64        |
| 留存事業機關者            | 70,587,920,000.00         | 199,974,180,930.60        | 199,969,408,728.47        | 129,381,488,728.47        | 183.29       | - 4,772,202.13          | 0.00        |
| 填補虧損               | 28,087,333,000.00         | 68,829,293,410.65         | 68,871,693,459.48         | 40,784,360,459.48         | 145.21       | 42,400,048.83           | 0.06        |
| 法定公積               | 36,673,973,000.00         | 54,470,282,968.27         | 54,534,022,696.57         | 17,860,049,696.57         | 48.70        | 63,739,728.30           | 0.12        |
| 特別公積               | 4,700,014,000.00          | 11,515,872,089.33         | 11,425,508,210.00         | 6,725,494,210.00          | 143.10       | - 90,363,879.33         | 0.78        |
| 未分配盈餘              | 1,126,600,000.00          | 65,158,732,462.35         | 65,138,184,362.42         | 64,011,584,362.42         | 5,681.84     | - 20,548,099.93         | 0.03        |
| <b>合 計</b>         | <b>281,416,274,000.00</b> | <b>418,593,111,395.72</b> | <b>418,865,642,948.69</b> | <b>137,449,368,948.69</b> | <b>48.84</b> | <b>272,531,552.97</b>   | <b>0.07</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>     |                           |                           |                           |                           |              |                         |             |
| 本期淨損               | 5,759,239,000.00          | 5,405,285,545.60          | 5,957,610,949.14          | 198,371,949.14            | 3.44         | 552,325,403.54          | 10.22       |
| 累積虧損               | 362,292,299,000.00        | 399,660,456,042.87        | 399,660,456,042.87        | 37,368,157,042.87         | 10.31        | —                       | —           |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      | 158,120,000.00            | 1,750,026,769.00          | 1,750,026,769.00          | 1,591,906,769.00          | 1,006.77     | —                       | —           |
| 其他綜合損益轉入數          | —                         | 9,011,617,135.00          | 14,684,379,615.83         | 14,684,379,615.83         | —            | 5,672,762,480.83        | 62.95       |
| <b>合 計</b>         | <b>368,209,658,000.00</b> | <b>415,827,385,492.47</b> | <b>422,052,473,376.84</b> | <b>53,842,815,376.84</b>  | <b>14.62</b> | <b>6,225,087,884.37</b> | <b>1.50</b> |
| <b>填 補 之 部</b>     |                           |                           |                           |                           |              |                         |             |
| 事業機關負擔者            | 368,209,658,000.00        | 415,827,385,492.47        | 422,052,473,376.84        | 53,842,815,376.84         | 14.62        | 6,225,087,884.37        | 1.50        |
| 撥用盈餘               | 28,087,333,000.00         | 68,829,293,410.65         | 68,871,693,459.48         | 40,784,360,459.48         | 145.21       | 42,400,048.83           | 0.06        |
| 待填補之虧損             | 340,122,325,000.00        | 346,998,092,081.82        | 353,180,779,917.36        | 13,058,454,917.36         | 3.84         | 6,182,687,835.54        | 1.78        |
| <b>合 計</b>         | <b>368,209,658,000.00</b> | <b>415,827,385,492.47</b> | <b>422,052,473,376.84</b> | <b>53,842,815,376.84</b>  | <b>14.62</b> | <b>6,225,087,884.37</b> | <b>1.50</b> |

註：1. 表列「其他所得者」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，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。

2. 表列「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及中華郵政公司配合本年度採用2013年版國際財務報導準則追溯之影響數。



肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

| 機關名稱         | 盈餘之部               |                   |                |                |                    | 合計                 |
|--------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
|              | 本期淨利               | 累積盈餘              | 公積轉列數          | 其他綜合損益轉入數      | 首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 |                    |
| 合計           | 352,593,343,968.22 | 61,678,236,478.18 | 400,000,000.00 | 141,258,394.00 | 4,052,804,108.29   | 418,865,642,948.69 |
| 行政院主管        | 225,735,365,824.99 | 59,835,000,000.00 | —              | —              | —                  | 285,570,365,824.99 |
| 中央銀行         | 225,735,365,824.99 | 59,835,000,000.00 | —              | —              | —                  | 285,570,365,824.99 |
| 經濟部主管        | 77,396,376,167.25  | 914,003,318.05    | —              | —              | 3,552,615,007.46   | 81,862,994,492.76  |
| 台灣糖業股份有限公司   | 13,750,727,944.25  | 301,630,776.22    | —              | —              | 3,374,332,212.00   | 17,426,690,932.47  |
| 台灣中油股份有限公司   | —                  | —                 | —              | —              | 104,209,301.46     | 104,209,301.46     |
| 台灣電力股份有限公司   | 63,645,648,223.00  | —                 | —              | —              | 59,572,545.00      | 63,705,220,768.00  |
| 台灣自來水股份有限公司  | —                  | 612,372,541.83    | —              | —              | 14,500,949.00      | 626,873,490.83     |
| 財政部主管        | 26,640,963,950.61  | 921,044,729.13    | —              | 141,258,394.00 | 36,801,821.47      | 27,740,068,895.21  |
| 中國輸出入銀行      | 449,218,949.35     | —                 | —              | —              | —                  | 449,218,949.35     |
| 臺灣金融控股股份有限公司 | 6,336,859,688.25   | —                 | —              | —              | 23,547,829.00      | 6,360,407,517.25   |
| 臺灣土地銀行股份有限公司 | 9,982,469,642.01   | 849,075,154.00    | —              | —              | 13,253,992.47      | 10,844,798,788.48  |
| 財政部印刷廠       | 130,471,621.00     | 71,969,575.13     | —              | —              | —                  | 202,441,196.13     |
| 臺灣菸酒股份有限公司   | 9,741,944,050.00   | —                 | —              | 141,258,394.00 | —                  | 9,883,202,444.00   |
| 交通部主管        | 22,820,638,025.37  | 8,188,431.00      | 400,000,000.00 | —              | 463,387,279.36     | 23,692,213,735.73  |
| 中華郵政股份有限公司   | 11,779,631,903.37  | —                 | —              | —              | —                  | 11,779,631,903.37  |
| 臺灣鐵路管理局      | —                  | —                 | —              | —              | 463,387,279.36     | 463,387,279.36     |
| 臺灣港務股份有限公司   | 5,102,895,173.00   | —                 | 400,000,000.00 | —              | —                  | 5,502,895,173.00   |
| 桃園國際機場股份有限公司 | 5,938,110,949.00   | 8,188,431.00      | —              | —              | —                  | 5,946,299,380.00   |

註：1. 表列「提撥地方政府」及「其他依法分配數」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。

2. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分

# 數 額 綜 計 表 (機 關 別)

104 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                |
| 68,871,693,459.48 | 54,534,022,696.57 | 11,425,508,210.00 | 212,954,548,002.07 | 1,480,967,252.13 | 4,460,718,966.02 | 65,138,184,362.42 | 418,865,642,948.69 |
| 128,398,773.83    | 45,121,393,410.23 | 110,124,083.60    | 180,410,449,557.33 | —                | —                | 59,800,000,000.00 | 285,570,365,824.99 |
| 128,398,773.83    | 45,121,393,410.23 | 110,124,083.60    | 180,410,449,557.33 | —                | —                | 59,800,000,000.00 | 285,570,365,824.99 |
| 64,950,160,908.29 | 1,323,687,059.63  | —                 | 15,219,224,634.00  | —                | —                | 369,921,890.84    | 81,862,994,492.76  |
| 513,857,348.00    | 1,323,687,059.63  | —                 | 15,219,224,634.00  | —                | —                | 369,921,890.84    | 17,426,690,932.47  |
| 104,209,301.46    | —                 | —                 | —                  | —                | —                | —                 | 104,209,301.46     |
| 63,705,220,768.00 | —                 | —                 | —                  | —                | —                | —                 | 63,705,220,768.00  |
| 626,873,490.83    | —                 | —                 | —                  | —                | —                | —                 | 626,873,490.83     |
| 2,956,934,820.00  | 4,091,820,903.27  | 6,553,139,508.62  | 9,169,911,191.74   | —                | —                | 4,968,262,471.58  | 27,740,068,895.21  |
| 1,889,823.00      | 178,931,650.54    | 106,835,323.07    | 161,562,152.74     | —                | —                | —                 | 449,218,949.35     |
| 983,907,427.00    | 535,295,226.13    | 3,211,771,356.75  | —                  | —                | —                | 1,629,433,507.37  | 6,360,407,517.25   |
| 1,971,137,570.00  | 2,403,399,621.60  | 3,204,532,828.80  | —                  | —                | —                | 3,265,728,768.08  | 10,844,798,788.48  |
| —                 | —                 | 30,000,000.00     | 99,341,000.00      | —                | —                | 73,100,196.13     | 202,441,196.13     |
| —                 | 974,194,405.00    | —                 | 8,909,008,039.00   | —                | —                | —                 | 9,883,202,444.00   |
| 836,198,957.36    | 3,997,121,323.44  | 4,762,244,617.78  | 8,154,962,619.00   | 1,480,967,252.13 | 4,460,718,966.02 | —                 | 23,692,213,735.73  |
| 102,832,934.00    | 2,919,199,742.34  | 2,629,149,227.03  | 6,128,450,000.00   | —                | —                | —                 | 11,779,631,903.37  |
| 463,387,279.36    | —                 | —                 | —                  | —                | —                | —                 | 463,387,279.36     |
| 218,472,895.00    | 488,442,228.00    | 659,397,008.00    | 2,026,512,619.00   | 791,276,409.00   | 1,318,794,014.00 | —                 | 5,502,895,173.00   |
| 51,505,849.00     | 589,479,353.10    | 1,473,698,382.75  | —                  | 689,690,843.13   | 3,141,924,952.02 | —                 | 5,946,299,380.00   |

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

決算係依預算編造合併報表。

## 肆、盈虧撥補審定

中華民國

## 虧損填補

| 機 關 名 稱       | 虧 損 之 部          |                    |                  |                   |                    |
|---------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|               | 本 期 淨 損          | 累 積 虧 損            | 追溯適用及追溯重編之影響數    | 其 他 綜 合 損 益 轉 入 數 | 合 計                |
| 合 計           | 5,957,610,949.14 | 399,660,456,042.87 | 1,750,026,769.00 | 14,684,379,615.83 | 422,052,473,376.84 |
| 行 政 院 主 管     | —                | —                  | —                | 128,398,773.83    | 128,398,773.83     |
| 中 央 銀 行       | —                | —                  | —                | 128,398,773.83    | 128,398,773.83     |
| 經 濟 部 主 管     | 3,208,632,892.67 | 293,213,578,043.65 | —                | 7,444,501,414.00  | 303,866,712,350.32 |
| 台灣糖業股份有限公司    | —                | —                  | —                | 513,857,348.00    | 513,857,348.00     |
| 台灣中油股份有限公司    | 1,402,322,967.68 | 99,605,259,105.65  | —                | 458,789,962.00    | 101,466,372,035.33 |
| 台灣電力股份有限公司    | —                | 193,608,318,938.00 | —                | 6,056,680,804.00  | 199,664,999,742.00 |
| 台灣自來水股份有限公司   | 1,806,309,924.99 | —                  | —                | 415,173,300.00    | 2,221,483,224.99   |
| 財 政 部 主 管     | —                | —                  | 1,647,193,835.00 | 1,309,740,985.00  | 2,956,934,820.00   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | —                | —                  | —                | 1,889,823.00      | 1,889,823.00       |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | —                | —                  | 147,126,835.00   | 836,780,592.00    | 983,907,427.00     |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | —                | —                  | 1,500,067,000.00 | 471,070,570.00    | 1,971,137,570.00   |
| 交 通 部 主 管     | 2,748,978,056.47 | 106,446,877,999.22 | 102,832,934.00   | 5,801,738,443.00  | 115,100,427,432.69 |
| 中華郵政股份有限公司    | —                | —                  | 102,832,934.00   | —                 | 102,832,934.00     |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局 | 2,748,978,056.47 | 106,446,877,999.22 | —                | 5,531,759,699.00  | 114,727,615,754.69 |
| 臺灣港務股份有限公司    | —                | —                  | —                | 218,472,895.00    | 218,472,895.00     |
| 桃園國際機場股份有限公司  | —                | —                  | —                | 51,505,849.00     | 51,505,849.00      |

註：1. 表列「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及中華郵政公司配  
2. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分

# 數 額 綜 計 表 (機 關 別) (續)

104 年 度

單位：新臺幣元

| 填                 | 補                  | 之 | 部                  |
|-------------------|--------------------|---|--------------------|
| 撥                 | 待                  | 合 | 計                  |
| 用                 | 填                  |   |                    |
| 盈                 | 補                  | 虧 |                    |
| 餘                 | 之                  | 損 |                    |
| 68,871,693,459.48 | 353,180,779,917.36 |   | 422,052,473,376.84 |
| 128,398,773.83    | —                  |   | 128,398,773.83     |
| 128,398,773.83    | —                  |   | 128,398,773.83     |
| 64,950,160,908.29 | 238,916,551,442.03 |   | 303,866,712,350.32 |
| 513,857,348.00    | —                  |   | 513,857,348.00     |
| 104,209,301.46    | 101,362,162,733.87 |   | 101,466,372,035.33 |
| 63,705,220,768.00 | 135,959,778,974.00 |   | 199,664,999,742.00 |
| 626,873,490.83    | 1,594,609,734.16   |   | 2,221,483,224.99   |
| 2,956,934,820.00  | —                  |   | 2,956,934,820.00   |
| 1,889,823.00      | —                  |   | 1,889,823.00       |
| 983,907,427.00    | —                  |   | 983,907,427.00     |
| 1,971,137,570.00  | —                  |   | 1,971,137,570.00   |
| 836,198,957.36    | 114,264,228,475.33 |   | 115,100,427,432.69 |
| 102,832,934.00    | —                  |   | 102,832,934.00     |
| 463,387,279.36    | 114,264,228,475.33 |   | 114,727,615,754.69 |
| 218,472,895.00    | —                  |   | 218,472,895.00     |
| 51,505,849.00     | —                  |   | 51,505,849.00      |

合本年度採用 2013 年版國際財務報導準則追溯之影響數。  
 決算係依預算編造合併報表。

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<br>( 淨 減 ) |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 合 計                     | 1,830,340,640,279.62 | 1,944,452,325,979.95 | - 114,111,685,700.33  |
| 行 政 院 主 管               | 283,114,484,543.14   | 505,573,086,384.43   | - 222,458,601,841.29  |
| 中 央 銀 行                 | 283,114,484,543.14   | 505,573,086,384.43   | - 222,458,601,841.29  |
| 經 濟 部 主 管               | 15,552,415,862.45    | 7,828,173,612.45     | 7,724,242,250.00      |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 10,808,895,470.60    | 2,710,895,342.60     | 8,098,000,128.00      |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 2,268,359,261.97     | 2,341,176,603.97     | - 72,817,342.00       |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 1,951,966,531.00     | 2,233,899,541.00     | - 281,933,010.00      |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 523,194,598.88       | 542,202,124.88       | - 19,007,526.00       |
| 財 政 部 主 管               | 1,293,322,362,051.12 | 1,231,769,845,376.89 | 61,552,516,674.23     |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 8,126,916,954.25     | 6,721,663,700.85     | 1,405,253,253.40      |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 842,988,014,657.83   | 835,819,769,254.90   | 7,168,245,402.93      |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 438,264,232,778.77   | 386,067,487,626.17   | 52,196,745,152.60     |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 199,246,623.06       | 126,748,775.06       | 72,497,848.00         |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 3,743,951,037.21     | 3,034,176,019.91     | 709,775,017.30        |
| 交 通 部 主 管               | 237,536,412,837.41   | 198,469,786,505.68   | 39,066,626,331.73     |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 227,616,864,007.71   | 188,354,742,372.11   | 39,262,121,635.60     |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 194,156,990.60       | 227,152,421.62       | - 32,995,431.02       |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | 6,064,716,422.00     | 6,834,240,880.00     | - 769,524,458.00      |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 3,660,675,417.10     | 3,053,650,831.95     | 607,024,585.15        |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 814,964,985.50       | 811,434,100.50       | 3,530,885.00          |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 814,964,985.50       | 811,434,100.50       | 3,530,885.00          |

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、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決

# 現金流量綜計表（機關別）

104年度

單位：新臺幣元

| 營業活動之淨現金流入<br>(流出)   | 投資活動之淨現金流入<br>(流出)     | 籌資活動之淨現金流入<br>(流出)   | 匯率影響數              |
|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 1,724,848,435,412.12 | - 1,223,316,330,257.06 | - 615,160,255,057.00 | - 483,535,798.39   |
| 785,966,297,340.52   | - 550,467,221,999.35   | - 456,369,514,985.86 | - 1,588,162,196.60 |
| 785,966,297,340.52   | - 550,467,221,999.35   | - 456,369,514,985.86 | - 1,588,162,196.60 |
| 274,951,223,193.69   | - 136,497,802,030.94   | - 130,741,449,584.75 | 12,270,672.00      |
| 10,549,052,918.70    | 2,400,706,402.30       | - 4,864,029,865.00   | 12,270,672.00      |
| 99,436,871,037.35    | - 26,396,037,016.05    | - 73,113,651,363.30  | —                  |
| 157,258,704,512.00   | - 96,610,616,797.00    | - 60,930,020,725.00  | —                  |
| 7,706,594,725.64     | - 15,891,854,620.19    | 8,166,252,368.55     | —                  |
| 301,702,531,832.00   | - 219,409,820,254.19   | - 21,522,731,747.79  | 782,536,844.21     |
| - 1,948,349,904.34   | - 21,478,287.88        | 3,370,666,320.35     | 4,415,125.27       |
| 203,741,199,759.30   | - 194,812,166,338.37   | - 2,268,936,324.00   | 508,148,306.00     |
| 81,955,337,420.32    | - 17,717,271,446.72    | - 12,311,294,233.94  | 269,973,412.94     |
| 232,163,844.00       | - 52,616,210.00        | - 107,049,786.00     | —                  |
| 17,722,180,712.72    | - 6,806,287,971.22     | - 10,206,117,724.20  | —                  |
| 359,668,290,878.91   | - 313,561,804,858.58   | - 7,349,678,570.60   | 309,818,882.00     |
| 340,411,396,605.35   | - 295,312,103,173.00   | - 6,146,990,678.75   | 309,818,882.00     |
| 2,963,665,367.56     | - 10,168,128,006.58    | 7,171,467,208.00     | —                  |
| 8,820,535,717.00     | - 2,497,320,082.00     | - 7,092,740,093.00   | —                  |
| 7,472,693,189.00     | - 5,584,253,597.00     | - 1,281,415,006.85   | —                  |
| 2,560,092,167.00     | - 3,379,681,114.00     | 823,119,832.00       | —                  |
| 2,560,092,167.00     | - 3,379,681,114.00     | 823,119,832.00       | —                  |

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。  
算係依預算編造合併報表。

**陸、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）**

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 預 算 數                       | 決 算 數                         | 比 較 增 減                     |               |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                       |                             |                               | 金 額                         | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                             |                               |                             |               |
| 稅前淨利（淨損）              | 217,882,432,000.00          | 353,139,675,567.96            | 135,257,243,567.96          | 62.08         |
| 利息股利之調整               | - 228,904,075,000.00        | - 417,444,235,298.33          | - 188,540,160,298.33        | 82.37         |
| 未計利息股利之稅前淨利（淨損）       | - 11,021,643,000.00         | - 64,304,559,730.37           | - 53,282,916,730.37         | 483.44        |
| 調整項目                  | 723,034,481,000.00          | 1,360,712,105,493.46          | 637,677,624,493.46          | 88.19         |
| 未計利息股利之現金流入（流出）       | 712,012,838,000.00          | 1,296,407,545,763.09          | 584,394,707,763.09          | 82.08         |
| 收取利息                  | 589,618,850,000.00          | 647,587,135,424.80            | 57,968,285,424.80           | 9.83          |
| 收取股利                  | 9,364,718,000.00            | 13,062,586,797.00             | 3,697,868,797.00            | 39.49         |
| 支付利息                  | - 334,874,129,000.00        | - 219,354,640,442.34          | 115,519,488,557.66          | 34.50         |
| 支付所得稅                 | - 7,714,191,000.00          | - 12,854,192,130.43           | - 5,140,001,130.43          | 66.63         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>968,408,086,000.00</b>   | <b>1,724,848,435,412.12</b>   | <b>756,440,349,412.12</b>   | <b>78.11</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>      |                             |                               |                             |               |
| 流動金融資產淨減（淨增）          | 33,278,850,000.00           | - 370,364,963,986.99          | - 403,643,813,986.99        | —             |
| 減少投資                  | 1,119,787,263,000.00        | 5,312,912,040,034.07          | 4,193,124,777,034.07        | 374.46        |
| 減少基金及長期應收款            | 373,991,000.00              | 927,925,161.00                | 553,934,161.00              | 148.11        |
| 減少不動產、廠房及設備           | 1,080,551,000.00            | 2,660,328,702.61              | 1,579,777,702.61            | 146.20        |
| 減少投資性不動產              | 5,354,962,000.00            | 14,894,655,381.00             | 9,539,693,381.00            | 178.15        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增）       | - 58,740,032,000.00         | - 8,255,519,260.45            | 50,484,512,739.55           | 85.95         |
| 收取利息                  | 21,817,504,000.00           | 28,846,430,637.78             | 7,028,926,637.78            | 32.22         |
| 收取股利                  | 4,018,240,000.00            | 8,424,133,993.92              | 4,405,893,993.92            | 109.65        |
| 增加投資                  | - 1,611,626,555,000.00      | - 6,047,690,048,043.48        | - 4,436,063,493,043.48      | 275.25        |
| 增加基金及長期應收款            | - 202,968,000.00            | - 2,785,842,355.00            | - 2,582,874,355.00          | 1,272.55      |
| 增加不動產、廠房及設備           | - 172,077,115,000.00        | - 154,501,112,221.52          | 17,576,002,778.48           | 10.21         |
| 增加投資性不動產              | - 1,757,733,000.00          | - 1,722,125,442.00            | 35,607,558.00               | 2.03          |
| 增加生物資產                | - 56,839,000.00             | - 87,910,261.00               | - 31,071,261.00             | 54.67         |
| 其他投資活動之現金流出           | - 6,917,412,000.00          | - 6,574,322,597.00            | 343,089,403.00              | 4.96          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 665,667,293,000.00</b> | <b>- 1,223,316,330,257.06</b> | <b>- 557,649,037,257.06</b> | <b>83.77</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>      |                             |                               |                             |               |
| 短期債務淨增（淨減）            | 6,649,395,000.00            | - 2,040,972,830.00            | - 8,690,367,830.00          | —             |
| 流動金融負債淨增（淨減）          | 11,067,296,000.00           | - 262,882,357,090.27          | - 273,949,653,090.27        | —             |
| 金融債券淨增（淨減）            | 42,698,200,000.00           | 8,600,000,000.00              | - 51,298,200,000.00         | —             |
| 央行及同業融資淨增（淨減）         | 231,579,000.00              | 3,031,583,704.13              | 2,800,004,704.13            | 1,209.09      |
| 增加長期債務                | 220,422,500,000.00          | 125,226,786,310.00            | - 95,195,713,690.00         | 43.19         |
| 增加非流動金融負債             | 24,551,000.00               | 3,503,096,029.00              | 3,478,545,029.00            | 14,168.65     |
| 其他負債淨增（淨減）            | - 14,092,704,000.00         | - 81,680,576,251.44           | - 67,587,872,251.44         | 479.59        |
| 增加資本、公積及填補虧損          | 11,393,566,000.00           | 7,679,666,182.00              | - 3,713,899,818.00          | 32.60         |
| 減少長期債務                | - 168,665,666,000.00        | - 168,670,647,881.00          | - 4,981,881.00              | 0.00          |
| 減少非流動金融負債             | - 4,303,615,000.00          | - 46,769,015.00               | 4,256,845,985.00            | 98.91         |
| 支付利息                  | - 4,357,596,000.00          | - 2,935,967,026.00            | 1,421,628,974.00            | 32.62         |
| 發放現金股利                | - 226,535,692,000.00        | - 223,005,804,437.57          | 3,529,887,562.43            | 1.56          |
| 其他籌資活動之現金流出           | - 4,244,799,000.00          | - 4,738,292,750.85            | - 493,493,750.85            | 11.63         |
| <b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>- 129,712,985,000.00</b> | <b>- 615,160,255,057.00</b>   | <b>- 485,447,270,057.00</b> | <b>374.25</b> |
| <b>匯率影響數</b>          | <b>7,313,749,000.00</b>     | <b>- 483,535,798.39</b>       | <b>- 7,797,284,798.39</b>   | <b>—</b>      |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>180,341,557,000.00</b>   | <b>- 114,111,685,700.33</b>   | <b>- 294,453,242,700.33</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>2,373,926,957,000.00</b> | <b>1,944,452,325,979.95</b>   | <b>- 429,474,631,020.05</b> | <b>18.09</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>2,554,268,514,000.00</b> | <b>1,830,340,640,279.62</b>   | <b>- 723,927,873,720.38</b> | <b>28.34</b>  |

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

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

3. 本年度期初現金及約當現金預、決算數據，均排除已於民國 103 年 2 月 17 日改制為行政機關之勞工保險局。

# 柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 104 年 12 月 31 日              |               | 103 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|----------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                      | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                         | %           |
| <b>資 產</b>           | <b>35,359,028,447,427.91</b> | <b>100.00</b> | <b>33,873,272,930,255.56</b> | <b>100.00</b> | <b>1,485,755,517,172.35</b> | <b>4.39</b> |
| 流 動 資 產              | 8,743,043,840,696.10         | 24.73         | 8,423,894,300,481.56         | 24.87         | 319,149,540,214.54          | 3.79        |
| 押 匯 貼 現 及 放 款        | 4,592,120,198,116.27         | 12.99         | 4,563,467,055,434.14         | 13.47         | 28,653,142,682.13           | 0.63        |
| 基金、投資及長期應收款          | 17,514,318,410,370.44        | 49.53         | 16,435,904,891,084.67        | 48.52         | 1,078,413,519,285.77        | 6.56        |
| 不動產、廠房及設備            | 3,651,865,386,626.27         | 10.33         | 3,635,608,821,365.54         | 10.73         | 16,256,565,260.73           | 0.45        |
| 投資性不動產               | 418,559,428,853.55           | 1.18          | 412,238,926,358.30           | 1.22          | 6,320,502,495.25            | 1.53        |
| 無 形 資 產              | 3,216,725,092.15             | 0.01          | 3,116,283,224.08             | 0.01          | 100,441,868.07              | 3.22        |
| 生 物 資 產              | 509,817,810.00               | 0.00          | 501,857,654.00               | 0.00          | 7,960,156.00                | 1.59        |
| 其 他 資 產              | 435,394,639,863.13           | 1.23          | 398,540,794,653.27           | 1.18          | 36,853,845,209.86           | 9.25        |
| <b>資 產 總 額</b>       | <b>35,359,028,447,427.91</b> | <b>100.00</b> | <b>33,873,272,930,255.56</b> | <b>100.00</b> | <b>1,485,755,517,172.35</b> | <b>4.39</b> |
| <b>負 債</b>           | <b>32,191,943,145,575.57</b> | <b>91.04</b>  | <b>30,809,681,163,355.19</b> | <b>90.96</b>  | <b>1,382,261,982,220.38</b> | <b>4.49</b> |
| 流 動 負 債              | 15,459,531,498,864.51        | 43.72         | 15,191,311,514,918.02        | 44.85         | 268,219,983,946.49          | 1.77        |
| 存款、匯款及金融債券           | 12,084,270,907,064.43        | 34.18         | 11,449,747,718,340.01        | 33.80         | 634,523,188,724.42          | 5.54        |
| 央 行 及 同 業 融 資        | 21,094,299,970.31            | 0.06          | 18,062,716,266.18            | 0.05          | 3,031,583,704.13            | 16.78       |
| 長 期 負 債              | 1,080,037,180,824.22         | 3.05          | 1,110,033,225,517.22         | 3.28          | - 29,996,044,693.00         | 2.70        |
| 其 他 負 債              | 3,547,009,258,852.10         | 10.03         | 3,040,525,988,313.76         | 8.98          | 506,483,270,538.34          | 16.66       |
| <b>權 益</b>           | <b>3,167,085,301,852.34</b>  | <b>8.96</b>   | <b>3,063,591,766,900.37</b>  | <b>9.04</b>   | <b>103,493,534,951.97</b>   | <b>3.38</b> |
| 資 本                  | 1,268,666,963,728.59         | 3.59          | 1,227,866,141,627.59         | 3.62          | 40,800,822,101.00           | 3.32        |
| 資 本 公 積              | 228,141,639,150.59           | 0.65          | 251,846,346,068.88           | 0.74          | - 23,704,706,918.29         | 9.41        |
| 保留盈餘（或累積虧損）          | 643,059,790,799.45           | 1.82          | 538,210,609,114.13           | 1.59          | 104,849,181,685.32          | 19.48       |
| 累積其他綜合損益             | 46,313,203,032.99            | 0.13          | 63,773,730,951.76            | 0.19          | - 17,460,527,918.77         | 27.38       |
| 首次採用國際財務報導準則調整數      | 980,903,705,140.72           | 2.77          | 981,894,939,138.01           | 2.90          | - 991,233,997.29            | 0.10        |
| <b>負 債 及 權 益 總 額</b> | <b>35,359,028,447,427.91</b> | <b>100.00</b> | <b>33,873,272,930,255.56</b> | <b>100.00</b> | <b>1,485,755,517,172.35</b> | <b>4.39</b> |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 15,781,467,884,875 元 06 分及 15,793,399,838,303 元 67 分。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 183,695,606 元。

3. 上年度數據排除已於民國 103 年 2 月 17 日改制為行政機關之勞工保險局。

4. 配合採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整上年度決算數分別減少基金、投資及長期應收款、累積其他綜合損益及首次採用國際財務報導準則調整數 4,177,265 元 05 分、3,488,405,638 元 57 分及 35,077,804 元 48 分、增加其他負債及累積虧損 5,269,332,947 元及 1,750,026,769 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                     | 35,359,028,447,427.91 | 8,743,043,840,696.10 | 4,592,120,198,116.27 |
| 行 政 院 主 管               | 16,139,112,137,409.53 | 1,499,788,063,215.01 | 336,584,881,551.50   |
| 中 央 銀 行                 | 16,139,112,137,409.53 | 1,499,788,063,215.01 | 336,584,881,551.50   |
| 經 濟 部 主 管               | 3,662,309,127,841.71  | 303,705,716,257.06   | —                    |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 671,669,259,653.26    | 58,349,143,288.60    | —                    |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 741,965,890,266.71    | 159,547,474,749.12   | —                    |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 1,959,113,370,028.00  | 84,132,472,339.00    | —                    |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 289,560,607,893.74    | 1,676,625,880.34     | —                    |
| 財 政 部 主 管               | 7,784,291,436,352.13  | 2,730,927,355,569.82 | 4,205,032,764,894.77 |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 108,512,007,344.91    | 8,586,189,094.11     | 98,666,349,636.27    |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 5,070,985,054,224.76  | 2,056,965,164,391.09 | 2,382,978,787,439.96 |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 2,483,551,499,605.96  | 621,470,816,488.96   | 1,723,387,627,818.54 |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 1,199,340,766.06      | 497,455,733.06       | —                    |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 120,043,534,410.44    | 43,407,729,862.60    | —                    |
| 交 通 部 主 管               | 7,699,962,492,460.04  | 4,135,763,116,130.71 | 50,502,551,670.00    |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 6,760,682,468,050.61  | 4,068,670,653,163.73 | 50,502,551,670.00    |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 781,058,572,880.33    | 20,083,575,725.88    | —                    |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | 121,198,196,280.00    | 40,082,951,911.00    | —                    |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 37,023,255,249.10     | 6,925,935,330.10     | —                    |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 73,353,253,364.50     | 72,859,589,523.50    | —                    |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 73,353,253,364.50     | 72,859,589,523.50    | —                    |

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、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決

# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 基 金、投 資<br>及 長 期 應 收 款 | 不 動 產、廠 房<br>及 設 備   | 投 資 性 不 動 產        | 無 形 資 產          | 生 物 資 產        | 其 他 資 產            |
|------------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 17,514,318,410,370.44  | 3,651,865,386,626.27 | 418,559,428,853.55 | 3,216,725,092.15 | 509,817,810.00 | 435,394,639,863.13 |
| 14,283,327,051,260.01  | 11,272,556,360.89    | 196,439,525.43     | 82,135,209.20    | —              | 7,861,010,287.49   |
| 14,283,327,051,260.01  | 11,272,556,360.89    | 196,439,525.43     | 82,135,209.20    | —              | 7,861,010,287.49   |
| 50,084,719,483.18      | 2,555,633,235,660.97 | 351,127,560,067.64 | 775,173,812.58   | 509,817,810.00 | 400,472,904,750.28 |
| 22,543,070,174.18      | 272,328,545,976.00   | 316,404,471,419.00 | 33,553,932.00    | 509,817,810.00 | 1,500,657,053.48   |
| 23,987,546,772.00      | 428,456,212,417.05   | 19,453,827,560.16  | 140,459,127.58   | —              | 110,380,369,640.80 |
| 3,450,980,198.00       | 1,572,944,516,104.00 | 14,941,114,007.00  | 461,868,969.00   | —              | 283,182,418,411.00 |
| 103,122,339.00         | 281,903,961,163.92   | 328,147,081.48     | 139,291,784.00   | —              | 5,409,459,645.00   |
| 621,632,194,416.25     | 175,113,336,888.46   | 31,829,393,769.48  | 1,593,389,020.37 | —              | 18,163,001,792.98  |
| 272,636,484.00         | 533,158,835.52       | —                  | 34,017,322.00    | —              | 419,655,973.01     |
| 515,189,605,499.19     | 98,823,228,788.28    | 7,037,869,699.00   | 869,211,264.00   | —              | 9,121,187,143.24   |
| 82,541,015,194.31      | 23,377,396,795.28    | 24,195,770,076.48  | 660,361,508.37   | —              | 7,918,511,724.02   |
| —                      | 689,639,255.00       | —                  | 8,539,984.00     | —              | 3,705,794.00       |
| 23,628,937,238.75      | 51,689,913,214.38    | 595,753,994.00     | 21,258,942.00    | —              | 699,941,158.71     |
| 2,559,274,445,211.00   | 909,359,748,212.95   | 35,406,035,491.00  | 759,755,272.00   | —              | 8,896,840,472.38   |
| 2,538,935,326,195.00   | 91,150,904,096.40    | 3,073,474,114.00   | 433,941,040.00   | —              | 7,915,617,771.48   |
| 4,653,907,050.00       | 750,571,261,212.55   | 5,103,296,640.00   | 31,604,263.00    | —              | 614,927,988.90     |
| 15,685,211,966.00      | 37,791,395,683.00    | 27,229,264,737.00  | 257,836,584.00   | —              | 151,535,399.00     |
| —                      | 29,846,187,221.00    | —                  | 36,373,385.00    | —              | 214,759,313.00     |
| —                      | 486,509,503.00       | —                  | 6,271,778.00     | —              | 882,560.00         |
| —                      | 486,509,503.00       | —                  | 6,271,778.00     | —              | 882,560.00         |

無形資產＋生物資產＋其他資產。

整數。

算係依預算編造合併報表。

# 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<br>及 金 融 債 券  | 央行及同業融資           | 長 期 負 債              |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 合 計           | 32,191,943,145,575.57 | 15,459,531,498,864.51 | 12,084,270,907,064.43 | 21,094,299,970.31 | 1,080,037,180,824.22 |
| 行 政 院 主 管     | 15,211,913,380,586.44 | 13,897,833,366,092.97 | 198,718,326,709.15    | —                 | —                    |
| 中 央 銀 行       | 15,211,913,380,586.44 | 13,897,833,366,092.97 | 198,718,326,709.15    | —                 | —                    |
| 經 濟 部 主 管     | 2,581,008,424,058.73  | 785,221,352,699.13    | —                     | —                 | 970,111,608,520.04   |
| 台灣糖業股份有限公司    | 213,239,821,989.27    | 36,661,315,320.97     | —                     | —                 | 6,217,050.00         |
| 台灣中油股份有限公司    | 549,808,815,511.90    | 246,335,322,949.72    | —                     | —                 | 177,920,000,000.00   |
| 台灣電力股份有限公司    | 1,706,968,101,345.00  | 473,778,090,943.00    | —                     | —                 | 750,077,049,921.00   |
| 台灣自來水股份有限公司   | 110,991,685,212.56    | 28,446,623,485.44     | —                     | —                 | 42,108,341,549.04    |
| 財 政 部 主 管     | 7,292,269,320,871.65  | 519,095,853,320.41    | 6,071,790,616,242.99  | 21,094,299,970.31 | 27,080,582,349.18    |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 88,181,547,188.62     | 35,836,426,093.04     | 5,999,868,108.00      | 18,577,471,139.99 | 25,661,196,085.00    |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 4,817,301,210,460.55  | 352,422,206,998.66    | 3,852,070,676,470.20  | —                 | 1,317,405,546.00     |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 2,356,408,321,972.05  | 115,751,189,762.12    | 2,213,720,071,664.79  | 2,516,828,830.32  | 101,980,718.18       |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 264,205,234.00        | 167,303,325.00        | —                     | —                 | —                    |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 30,114,036,016.43     | 14,918,727,141.59     | —                     | —                 | —                    |
| 交 通 部 主 管     | 7,044,619,678,507.75  | 256,949,415,913.00    | 5,813,761,964,112.29  | —                 | 82,844,989,955.00    |
| 中華郵政股份有限公司    | 6,618,242,863,252.78  | 101,751,324,978.55    | 5,813,761,964,112.29  | —                 | 4,630,762.00         |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局 | 387,231,656,183.82    | 133,758,251,688.30    | —                     | —                 | 82,448,886,288.00    |
| 臺灣港務股份有限公司    | 32,473,976,081.00     | 15,798,336,636.00     | —                     | —                 | 391,472,905.00       |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 6,671,182,990.15      | 5,641,502,610.15      | —                     | —                 | —                    |
| 金融監督管理委員會主管   | 62,132,341,551.00     | 431,510,839.00        | —                     | —                 | —                    |
| 中央存款保險股份有限公司  | 62,132,341,551.00     | 431,510,839.00        | —                     | —                 | —                    |

# 產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

104 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<br>(或累積虧損)   | 累 積 其 他<br>綜 合 損 益 | 首次採用國際<br>財務報導準則<br>調 整 數 |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| 3,547,009,258,852.10 | 3,167,085,301,852.34 | 1,268,666,963,728.59 | 228,141,639,150.59 | 643,059,790,799.45   | 46,313,203,032.99  | 980,903,705,140.72        |
| 1,115,361,687,784.32 | 927,198,756,823.09   | 80,000,000,000.00    | 1,734,001,330.05   | 842,302,426,164.23   | - 34,689,336.24    | 3,197,018,665.05          |
| 1,115,361,687,784.32 | 927,198,756,823.09   | 80,000,000,000.00    | 1,734,001,330.05   | 842,302,426,164.23   | - 34,689,336.24    | 3,197,018,665.05          |
| 825,675,462,839.56   | 1,081,300,703,782.98 | 665,267,408,388.09   | 15,272,485,770.13  | - 222,397,860,205.48 | 4,482,816,665.65   | 618,675,853,164.59        |
| 176,572,289,618.30   | 458,429,437,663.99   | 56,367,498,650.00    | 206,629,256.84     | 14,018,576,073.28    | 4,973,635,818.61   | 382,863,097,865.26        |
| 125,553,492,562.18   | 192,157,074,754.81   | 130,100,000,000.00   | —                  | - 101,362,162,733.87 | - 515,393,126.96   | 163,934,630,615.64        |
| 483,112,960,481.00   | 252,145,268,683.00   | 330,000,000,000.00   | —                  | - 135,959,778,974.00 | 24,573,974.00      | 58,080,473,683.00         |
| 40,436,720,178.08    | 178,568,922,681.18   | 148,799,909,738.09   | 15,065,856,513.29  | 905,505,429.11       | —                  | 13,797,651,000.69         |
| 653,207,968,988.76   | 492,022,115,480.48   | 204,614,999,730.00   | 167,551,797,949.91 | 79,717,117,333.25    | 18,060,939,359.58  | 22,077,261,107.74         |
| 2,106,585,762.59     | 20,330,460,156.29    | 12,000,000,000.00    | —                  | 7,632,532,809.54     | 507,312,573.00     | 190,614,773.75            |
| 611,490,921,445.69   | 253,683,843,764.21   | 90,000,000,000.00    | 111,385,217,179.23 | 25,157,620,743.88    | 12,293,275,586.00  | 14,847,730,255.10         |
| 24,318,250,996.64    | 127,143,177,633.91   | 58,100,000,000.00    | 21,748,868,596.30  | 35,423,073,829.62    | 5,000,051,140.10   | 6,871,184,067.89          |
| 96,901,909.00        | 935,135,532.06       | 660,000,000.00       | 3,983,887.00       | 103,419,634.06       | —                  | 167,732,011.00            |
| 15,195,308,874.84    | 89,929,498,394.01    | 43,854,999,730.00    | 34,413,728,287.38  | 11,400,470,316.15    | 260,300,060.48     | —                         |
| 891,063,308,527.46   | 655,342,813,952.29   | 308,784,555,610.50   | 43,583,089,282.50  | - 57,798,059,085.05  | 23,796,121,263.00  | 336,977,106,881.34        |
| 702,724,943,399.94   | 142,439,604,797.83   | 65,000,000,000.00    | 6,407,575,902.50   | 44,730,112,429.33    | 23,143,473,887.00  | 3,158,442,579.00          |
| 171,024,518,207.52   | 393,826,916,696.51   | 155,704,092,170.50   | 17,909,251,649.00  | - 114,264,228,475.33 | 659,137,050.00     | 333,818,664,302.34        |
| 16,284,166,540.00    | 88,724,220,199.00    | 65,000,000,000.00    | 19,266,261,731.00  | 4,464,448,142.00     | - 6,489,674.00     | —                         |
| 1,029,680,380.00     | 30,352,072,258.95    | 23,080,463,440.00    | —                  | 7,271,608,818.95     | —                  | —                         |
| 61,700,830,712.00    | 11,220,911,813.50    | 10,000,000,000.00    | 264,818.00         | 1,236,166,592.50     | 8,015,081.00       | - 23,534,678.00           |
| 61,700,830,712.00    | 11,220,911,813.50    | 10,000,000,000.00    | 264,818.00         | 1,236,166,592.50     | 8,015,081.00       | - 23,534,678.00           |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 |       | 單 位        | 生 產 計 畫    |          |       |            | 銷 售 計 畫（或營運量值） |           |       |        | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|-------|------------|------------|----------|-------|------------|----------------|-----------|-------|--------|-------------------|
|                     |       |            | 預計數        | 實際數      | 增 減   | %          | 預計數            | 實際數       | 增 減   | %      |                   |
| 行 政 院 主 管           |       |            |            |          |       |            |                |           |       |        |                   |
| 中 央 銀 行             |       |            |            |          |       |            |                |           |       |        |                   |
| 存 款                 | 百萬元   | —          | —          | —        | —     | 11,706,039 | 11,439,742     | - 266,297 | 2.27  | —      |                   |
| 放 款                 | 百萬元   | —          | —          | —        | —     | 1,147,384  | 1,515,331      | 367,946   | 32.07 | —      |                   |
| 發 行 券 幣             | 百萬元   | —          | —          | —        | —     | 1,787,101  | 1,790,406      | 3,305     | 0.18  | —      |                   |
| 投 資                 | 百萬元   | —          | —          | —        | —     | 12,973,141 | 13,689,031     | 715,890   | 5.52  | —      |                   |
| 經 濟 部 主 管           |       |            |            |          |       |            |                |           |       |        |                   |
| 台灣糖業股份有限公司          |       |            |            |          |       |            |                |           |       |        |                   |
| 砂 糖                 | 公 噸   | 48,956     | 42,316     | - 6,639  | 13.56 | 370,000    | 357,072        | - 12,927  | 3.49  | 843.81 |                   |
| 豬 隻                 | 公 噸   | 44,970     | 42,928     | - 2,041  | 4.54  | 36,060     | 32,368         | - 3,691   | 10.24 | 75.40  |                   |
| 營 建                 | 千 元   | 847,500    | 757,364    | - 90,135 | 10.64 | 3,410,000  | 4,565,057      | 1,155,057 | 33.87 | 602.76 |                   |
| 台灣中油股份有限公司          |       |            |            |          |       |            |                |           |       |        |                   |
| 成 品 天 然 氣           | 千立方公尺 | 18,618,622 | 19,464,136 | 845,514  | 4.54  | 17,901,789 | 18,950,917     | 1,049,128 | 5.86  | 97.36  |                   |
| 液 化 石 油 氣           | 千公噸   | 480        | 341        | - 138    | 28.78 | 719        | 670            | - 48      | 6.81  | 195.96 |                   |
| 車 用 汽 油             | 千公秉   | 10,348     | 9,835      | - 513    | 4.96  | 10,598     | 10,595         | - 2       | 0.02  | 107.74 |                   |
| 航 燃 含 煤 油           | 千公秉   | 2,427      | 1,901      | - 525    | 21.65 | 2,430      | 2,152          | - 277     | 11.41 | 113.21 |                   |
| 柴 油                 | 千公秉   | 7,116      | 5,599      | - 1,516  | 21.32 | 7,680      | 6,447          | - 1,232   | 16.04 | 115.16 |                   |
| 燃 料 油               | 千公秉   | 4,464      | 4,832      | 368      | 8.25  | 5,337      | 5,480          | 143       | 2.68  | 113.41 |                   |
| 石 油 化 學 品           | 千公噸   | 4,118      | 3,900      | - 218    | 5.29  | 4,180      | 4,351          | 170       | 4.08  | 111.55 |                   |

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 303,274 公噸；台灣中油公司另有進口原油 20,664 千公秉、石油腦 6,959 千公秉、液化天然氣 19,085,356 千立方公尺、燃料油 1,108 千公秉、液化石油氣 601 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 4 年 度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位            | 生 產 計 畫 |         |         |      | 銷售計畫（或營運量值） |           |         |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|----------------|---------|---------|---------|------|-------------|-----------|---------|-------|-------------------|
|                     |                | 預計數     | 實際數     | 增 減     | %    | 預計數         | 實際數       | 增 減     | %     |                   |
| 台灣電力股份有限公司          |                |         |         |         |      |             |           |         |       |                   |
| 電 力                 | 百 萬 度          | 220,612 | 215,378 | - 5,234 | 2.37 | 209,514     | 206,491   | - 3,023 | 1.44  | 95.87             |
| 台灣自來水股份有限公司         |                |         |         |         |      |             |           |         |       |                   |
| 自 來 水               | 百 萬 立<br>方 公 尺 | 3,136   | 3,118   | - 17    | 0.55 | 2,335       | 2,347     | 11      | 0.50  | 75.27             |
| 財 政 部 主 管           |                |         |         |         |      |             |           |         |       |                   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行       |                |         |         |         |      |             |           |         |       |                   |
| 放 款                 | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 89,000      | 96,582    | 7,582   | 8.52  | —                 |
| 保 證 業 務             | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 10,000      | 16,287    | 6,287   | 62.87 | —                 |
| 輸 出 保 險             | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 85,000      | 110,152   | 25,152  | 29.59 | —                 |
| 臺灣金融控股股份有限公司        |                |         |         |         |      |             |           |         |       |                   |
| 存 款                 | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 3,195,000   | 3,712,612 | 517,612 | 16.20 | —                 |
| 放 款                 | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 2,127,000   | 2,324,748 | 197,748 | 9.30  | —                 |
| 保 證 業 務             | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 56,300      | 80,245    | 23,945  | 42.53 | —                 |
| 證 券 經 紀 業 務         | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 586,000     | 654,952   | 68,952  | 11.77 | —                 |
| 購 料 業 務             | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 35,000      | 35,184    | 184     | 0.53  | —                 |
| 貿 易                 | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 93,000      | 126,636   | 33,636  | 36.17 | —                 |
| 保 險                 | 百 萬 元          | —       | —       | —       | —    | 45,074      | 52,331    | 7,257   | 16.10 | —                 |
| 外 匯 業 務             | 百 萬 美 元        | —       | —       | —       | —    | 299,500     | 403,250   | 103,750 | 34.64 | —                 |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 104 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位  | 生 產 計 畫    |            |             |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |            |             |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|------|------------|------------|-------------|-------|----------------|------------|-------------|-------|-------------------|
|                     |      | 預計數        | 實際數        | 增 減         | %     | 預計數            | 實際數        | 增 減         | %     |                   |
| 臺灣土地銀行股份有限公司        |      |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 存 款                 | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 1,965,000      | 2,101,839  | 136,839     | 6.96  | —                 |
| 放 款                 | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 1,745,000      | 1,821,387  | 76,387      | 4.38  | —                 |
| 保 證 業 務             | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 60,000         | 79,756     | 19,756      | 32.93 | —                 |
| 代 放 業 務             | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 65,200         | 77,599     | 12,399      | 19.02 | —                 |
| 證 券 經 紀 業 務         | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 145,000        | 168,430    | 23,430      | 16.16 | —                 |
| 金 融 債 券             | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 38,000         | 13,548     | - 24,451    | 64.35 | —                 |
| 代 理 業 務             | 百萬元  | —          | —          | —           | —     | 8,500          | 15,856     | 7,356       | 86.54 | —                 |
| 外 匯 業 務             | 百萬美元 | —          | —          | —           | —     | 61,000         | 74,867     | 13,867      | 22.73 | —                 |
| 財 政 部 印 刷 廠         |      |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 統 一 發 票 本           |      | 39,500,000 | 44,384,880 | 4,884,880   | 12.37 | 39,500,000     | 44,336,960 | 4,836,960   | 12.25 | 99.89             |
| 表 格 什 件 張           |      | 7,106,160  | 5,715,780  | - 1,390,380 | 19.57 | 7,106,160      | 5,733,360  | - 1,372,800 | 19.32 | 100.31            |
| 臺灣菸酒股份有限公司          |      |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 長 壽 牌 菸 箱           |      | 976,233    | 846,268    | - 129,965   | 13.31 | 976,233        | 848,526    | - 127,707   | 13.08 | 100.27            |
| 寶 島 牌 菸 箱           |      | 18,002     | 19,081     | 1,079       | 5.99  | 18,002         | 20,376     | 2,374       | 13.19 | 106.79            |
| 新 樂 園 牌 菸 箱         |      | 52,280     | 67,304     | 15,024      | 28.74 | 52,280         | 63,302     | 11,022      | 21.08 | 94.05             |
| 啤 酒 公 石             |      | 4,089,409  | 3,646,329  | - 443,080   | 10.83 | 4,089,409      | 3,637,189  | - 452,220   | 11.06 | 99.75             |
| 清 酒 公 石             |      | 18,943     | 12,643     | - 6,300     | 33.26 | 18,943         | 13,183     | - 5,760     | 30.41 | 104.27            |
| 米 酒 公 石             |      | 91,495     | 87,427     | - 4,068     | 4.45  | 91,495         | 83,780     | - 7,715     | 8.43  | 95.83             |
| 料 理 酒 公 石           |      | 800,821    | 642,379    | - 158,442   | 19.78 | 800,821        | 619,696    | - 181,125   | 22.62 | 96.47             |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 104 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位          | 生 產 計 畫 |     |     |   | 銷 售 計 畫（或營運量值） |           |          |        | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|--------------|---------|-----|-----|---|----------------|-----------|----------|--------|-------------------|
|                     |              | 預計數     | 實際數 | 增 減 | % | 預計數            | 實際數       | 增 減      | %      |                   |
| 交 通 部 主 管           |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 中華郵政股份有限公司          |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 郵                   | 件 千 件        | —       | —   | —   | — | 2,678,152      | 2,645,145 | - 33,006 | 1.23   | —                 |
| 集                   | 郵 百萬元        | —       | —   | —   | — | 671            | 795       | 124      | 18.57  | —                 |
| 儲 蓄 存 款             | 百萬元          | —       | —   | —   | — | 5,450,000      | 5,763,921 | 313,921  | 5.76   | —                 |
| 匯                   | 兌 百萬元        | —       | —   | —   | — | 1,600,000      | 1,672,824 | 72,824   | 4.55   | —                 |
| 簡 易 壽 險             | 百萬元          | —       | —   | —   | — | 153,000        | 150,853   | - 2,146  | 1.40   | —                 |
| 代 理 業 務             | 百萬元          | —       | —   | —   | — | 16,516         | 24,967    | 8,451    | 51.17  | —                 |
| 臺灣鐵路管理局             |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 客                   | 運 百萬延<br>人公里 | —       | —   | —   | — | 10,723         | 11,114    | 391      | 3.65   | —                 |
| 貨                   | 運 百萬延<br>噸公里 | —       | —   | —   | — | 801            | 634       | - 167    | 20.92  | —                 |
| 臺灣港務股份有限公司          |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 倉                   | 儲 千延日噸       | —       | —   | —   | — | 97,851         | 163,429   | 65,578   | 67.02  | —                 |
| 停                   | 泊 艘 時        | —       | —   | —   | — | 2,621,069      | 3,334,411 | 713,342  | 27.22  | —                 |
| 曳                   | 船 小 時        | —       | —   | —   | — | 83,814         | 74,300    | - 9,514  | 11.35  | —                 |
| 裝                   | 卸 千收費噸       | —       | —   | —   | — | 746,534        | 722,815   | - 23,719 | 3.18   | —                 |
| 桃園國際機場股份有限公司        |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 機 場 旅 客 服 務         | 千人次          | —       | —   | —   | — | 31,622         | 38,473    | 6,850    | 21.66  | —                 |
| 航 空 器 服 務           | 架 次          | —       | —   | —   | — | 207,000        | 221,191   | 14,191   | 6.86   | —                 |
| 保 全 服 務             | 千小時          | —       | —   | —   | — | 325            | —         | - 325    | 100.00 | —                 |
| 金融監督管理委員會主管         |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 中央存款保險股份有限公司        |              |         |     |     |   |                |           |          |        |                   |
| 存 款 保 險             | 百萬元          | —       | —   | —   | — | 8,349          | 9,124     | 774      | 9.27   | —                 |



# 拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱<br>及 計 畫 別 | 可 用 預 算 數     |                |                           |             | 本 年 度<br>本 決 算 數 | 比 較 增 減      |       | 保 留 數      | 保 留 數<br>占 可 用<br>預 算 數<br>% |
|--------------------|---------------|----------------|---------------------------|-------------|------------------|--------------|-------|------------|------------------------------|
|                    | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 辦 理 數 | 合 計         |                  | 金 額          | %     |            |                              |
| 合 計                | 27,170,847    | 172,767,970    | 268,568                   | 200,207,386 | 164,339,180      | - 35,868,205 | 17.92 | 15,838,514 | 7.91                         |
| 行 政 院 主 管          | 113,678       | 365,605        | —                         | 479,283     | 439,618          | - 39,664     | 8.28  | —          | —                            |
| 中 央 銀 行            | 113,678       | 365,605        | —                         | 479,283     | 439,618          | - 39,664     | 8.28  | —          | —                            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 113,678       | 365,605        | —                         | 479,283     | 439,618          | - 39,664     | 8.28  | —          | —                            |
| 經 濟 部 主 管          | 11,319,487    | 141,781,843    | 268,568                   | 153,369,899 | 135,065,621      | - 18,304,278 | 11.93 | 2,137,436  | 1.39                         |
| 台灣糖業股份有限公司         | —             | 844,922        | —                         | 844,922     | 753,654          | - 91,267     | 10.80 | —          | —                            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | 844,922        | —                         | 844,922     | 753,654          | - 91,267     | 10.80 | —          | —                            |
| 台灣中油股份有限公司         | 1,726,707     | 16,641,998     | —                         | 18,368,706  | 16,840,447       | - 1,528,258  | 8.32  | 881,266    | 4.80                         |
| 專 案 計 畫            | 815,301       | 7,881,505      | —                         | 8,696,806   | 8,637,713        | - 59,093     | 0.68  | 24         | 0.00                         |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 911,406       | 8,760,493      | —                         | 9,671,899   | 8,202,734        | - 1,469,164  | 15.19 | 881,242    | 9.11                         |
| 台灣電力股份有限公司         | 567,810       | 114,830,842    | —                         | 115,398,652 | 102,153,824      | - 13,244,828 | 11.48 | 596,236    | 0.52                         |
| 專 案 計 畫            | 89,613        | 72,024,390     | —                         | 72,114,003  | 66,972,319       | - 5,141,683  | 7.13  | 264,684    | 0.37                         |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 478,197       | 42,806,452     | —                         | 43,284,649  | 35,181,504       | - 8,103,144  | 18.72 | 331,551    | 0.77                         |
| 台灣自來水股份有限公司        | 9,024,969     | 9,464,081      | 268,568                   | 18,757,618  | 15,317,694       | - 3,439,924  | 18.34 | 659,933    | 3.52                         |
| 專 案 計 畫            | 8,902,935     | 5,987,733      | 268,568                   | 15,159,236  | 11,938,891       | - 3,220,345  | 21.24 | 562,044    | 3.71                         |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 122,033       | 3,476,348      | —                         | 3,598,381   | 3,378,802        | - 219,578    | 6.10  | 97,889     | 2.72                         |
| 財 政 部 主 管          | 508,502       | 2,625,270      | —                         | 3,133,772   | 2,139,102        | - 994,669    | 31.74 | 868,524    | 27.71                        |
| 中 國 輸 出 入 銀 行      | —             | 38,447         | —                         | 38,447      | 29,987           | - 8,459      | 22.00 | —          | —                            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | 38,447         | —                         | 38,447      | 29,987           | - 8,459      | 22.00 | —          | —                            |
| 臺灣金融控股股份有限公司       | 108,267       | 758,100        | —                         | 866,367     | 693,548          | - 172,819    | 19.95 | 149,217    | 17.22                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 108,267       | 758,100        | —                         | 866,367     | 693,548          | - 172,819    | 19.95 | 149,217    | 17.22                        |
| 臺灣土地銀行股份有限公司       | 75,969        | 517,542        | —                         | 593,511     | 359,259          | - 234,251    | 39.47 | 185,574    | 31.27                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 75,969        | 517,542        | —                         | 593,511     | 359,259          | - 234,251    | 39.47 | 185,574    | 31.27                        |

# 拾、資本支出計畫預算執行情形明細表（續）

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱<br>及 計 畫 別 | 可 用 預 算 數        |                |                           |            | 本 年 度<br>本 決 算 數 | 比 較 增 減      |       | 保 留 數      | 保 留 數<br>占 可 用<br>預 算 數<br>% |
|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|------------|------------------|--------------|-------|------------|------------------------------|
|                    | 以 前 年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 辦 理 數 | 合 計        |                  | 金 額          | %     |            |                              |
| 財 政 部 印 刷 廠        | 71,464           | 6,000          | —                         | 77,464     | 57,660           | - 19,804     | 25.57 | 16,299     | 21.04                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 71,464           | 6,000          | —                         | 77,464     | 57,660           | - 19,804     | 25.57 | 16,299     | 21.04                        |
| 臺灣菸酒股份有限公司         | 252,801          | 1,305,181      | —                         | 1,557,982  | 998,647          | - 559,334    | 35.90 | 517,433    | 33.21                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 252,801          | 1,305,181      | —                         | 1,557,982  | 998,647          | - 559,334    | 35.90 | 517,433    | 33.21                        |
| 交 通 部 主 管          | 15,229,180       | 27,989,891     | —                         | 43,219,071 | 26,689,648       | - 16,529,422 | 38.25 | 12,832,553 | 29.69                        |
| 中華郵政股份有限公司         | 3,288,982        | 4,438,961      | —                         | 7,727,943  | 7,088,934        | - 639,009    | 8.27  | 628,998    | 8.14                         |
| 專 案 計 畫            | 3,273,057        | 2,975,936      | —                         | 6,248,993  | 5,628,859        | - 620,134    | 9.92  | 619,973    | 9.92                         |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 15,924           | 1,463,025      | —                         | 1,478,949  | 1,460,075        | - 18,874     | 1.28  | 9,025      | 0.61                         |
| 臺灣鐵路管理局            | 9,198,598        | 14,085,994     | —                         | 23,284,592 | 11,075,858       | - 12,208,733 | 52.43 | 11,186,670 | 48.04                        |
| 專 案 計 畫            | 5,665,195        | 10,430,532     | —                         | 16,095,727 | 7,669,371        | - 8,426,355  | 52.35 | 7,826,355  | 48.62                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 3,533,403        | 3,655,462      | —                         | 7,188,865  | 3,406,486        | - 3,782,378  | 52.61 | 3,360,314  | 46.74                        |
| 臺灣港務股份有限公司         | 1,156,383        | 6,571,701      | —                         | 7,728,084  | 4,579,723        | - 3,148,360  | 40.74 | 865,524    | 11.20                        |
| 專 案 計 畫            | 936,565          | 4,274,295      | —                         | 5,210,860  | 2,594,231        | - 2,616,629  | 50.21 | 639,884    | 12.28                        |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 219,818          | 2,297,406      | —                         | 2,517,224  | 1,985,492        | - 531,731    | 21.12 | 225,640    | 8.96                         |
| 桃園國際機場股份有限公司       | 1,585,215        | 2,893,235      | —                         | 4,478,450  | 3,945,131        | - 533,318    | 11.91 | 151,359    | 3.38                         |
| 專 案 計 畫            | 354,572          | 1,224,354      | —                         | 1,578,926  | 1,499,558        | - 79,368     | 5.03  | 79,368     | 5.03                         |
| 一 般 建 築 及 設 備      | 1,230,643        | 1,668,881      | —                         | 2,899,524  | 2,445,573        | - 453,950    | 15.66 | 71,991     | 2.48                         |
| 金融監督管理委員會主管        | —                | 5,361          | —                         | 5,361      | 5,190            | - 170        | 3.18  | —          | —                            |
| 中央存款保險股份有限公司       | —                | 5,361          | —                         | 5,361      | 5,190            | - 170        | 3.18  | —          | —                            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —                | 5,361          | —                         | 5,361      | 5,190            | - 170        | 3.18  | —          | —                            |

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                     | 204,807,529,000.00 | 211,618,341,844.97 | 211,941,475,120.07 |
| 行 政 院 主 管               | 180,052,037,000.00 | 180,052,442,086.66 | 180,410,449,557.33 |
| 中 央 銀 行                 | 180,052,037,000.00 | 180,052,442,086.66 | 180,410,449,557.33 |
| 經 濟 部 主 管               | 4,051,384,000.00   | 14,206,151,752.00  | 14,206,151,752.00  |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 4,051,384,000.00   | 14,206,151,752.00  | 14,206,151,752.00  |
| 財 政 部 主 管               | 12,379,869,000.00  | 9,169,458,466.31   | 9,169,911,191.74   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 160,627,000.00     | 161,562,152.74     | 161,562,152.74     |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 2,261,050,000.00   | —                  | —                  |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 3,287,951,000.00   | —                  | —                  |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 99,341,000.00      | 99,341,000.00      | 99,341,000.00      |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 6,570,900,000.00   | 8,908,555,313.57   | 8,909,008,039.00   |
| 交 通 部 主 管               | 8,324,239,000.00   | 8,190,289,540.00   | 8,154,962,619.00   |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 6,128,450,000.00   | 6,128,450,000.00   | 6,128,450,000.00   |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | 2,195,789,000.00   | 2,061,839,540.00   | 2,026,512,619.00   |

# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

1 0 4 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               | %    |
| 7,133,946,120.07   | 3.48   | 323,133,275.10    | 0.15 |
| 358,412,557.33     | 0.20   | 358,007,470.67    | 0.20 |
| 358,412,557.33     | 0.20   | 358,007,470.67    | 0.20 |
| 10,154,767,752.00  | 250.65 | —                 | —    |
| 10,154,767,752.00  | 250.65 | —                 | —    |
| - 3,209,957,808.26 | 25.93  | 452,725.43        | 0.00 |
| 935,152.74         | 0.58   | —                 | —    |
| - 2,261,050,000.00 | 100.00 | —                 | —    |
| - 3,287,951,000.00 | 100.00 | —                 | —    |
| —                  | —      | —                 | —    |
| 2,338,108,039.00   | 35.58  | 452,725.43        | 0.01 |
| - 169,276,381.00   | 2.03   | - 35,326,921.00   | 0.43 |
| —                  | —      | —                 | —    |
| - 169,276,381.00   | 7.71   | - 35,326,921.00   | 1.71 |

# 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           | 5,578,533,000.00 | 6,780,804,738.63   | 19,772,792,435.93 | 1,202,271,738.63 |
|               | * 457,533,000.00 | * 1,060,980,300.70 | * 751,153,363.70  | * 603,447,300.70 |
| 行 政 院 主 管     | 11,498,000.00    | 75,644,833.00      | 75,644,833.00     | 64,146,833.00    |
| 中 央 銀 行       | 11,498,000.00    | 75,644,833.00      | 75,644,833.00     | 64,146,833.00    |
| 經 濟 部 主 管     | - 559,866,000.00 | - 2,728,403,829.00 | 13,308,667,848.00 | —                |
|               | —                | * - 578,617.00     | * 336,498.00      | —                |
| 台灣糖業股份有限公司    | - 559,866,000.00 | —                  | —                 | 559,866,000.00   |
|               | —                | * - 578,617.00     | * 336,498.00      | —                |
| 台灣電力股份有限公司    | —                | - 2,353,649,083.00 | 13,308,667,848.00 | —                |
| 台灣自來水股份有限公司   | —                | - 374,754,746.00   | —                 | —                |
| 財 政 部 主 管     | 2,669,510,000.00 | 4,637,278,916.63   | 3,680,817,129.93  | 1,967,768,916.63 |
|               | * 428,893,000.00 | * 1,036,234,470.70 | * 725,492,418.70  | * 607,341,470.70 |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 34,156,000.00    | 36,914,088.00      | 17,964,706.00     | 2,758,088.00     |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 5,048,000.00     | 952,082,329.00     | 203,890,216.00    | 947,034,329.00   |
|               | * 428,893,000.00 | * 637,030,171.00   | * 691,603,121.00  | * 208,137,171.00 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 906,725,000.00   | 1,822,480,267.00   | 1,697,583,710.30  | 915,755,267.00   |
|               | —                | * 399,204,299.70   | * 33,889,297.70   | * 399,204,299.70 |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 17,603,000.00    | 26,723,102.00      | 26,723,102.00     | 9,120,102.00     |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 1,705,978,000.00 | 1,799,079,130.63   | 1,734,655,395.63  | 93,101,130.63    |
| 交 通 部 主 管     | 3,457,391,000.00 | 4,796,284,818.00   | 2,707,662,625.00  | 1,338,893,818.00 |
|               | * 28,640,000.00  | * 25,324,447.00    | * 25,324,447.00   | —                |
| 中華郵政股份有限公司    | 1,653,796,000.00 | 1,934,705,092.00   | —                 | 280,909,092.00   |
|               | * 28,640,000.00  | * 25,324,447.00    | * 25,324,447.00   | —                |
| 臺灣港務股份有限公司    | 1,144,619,000.00 | 1,645,999,259.00   | 1,493,433,767.00  | 501,380,259.00   |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 658,976,000.00   | 1,215,580,467.00   | 1,214,228,858.00  | 556,604,467.00   |

註：\*係外國政府所得稅。

# 事業所得稅明細表

104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      | % |
| —                | 21.55     |                             | 14,194,259,435.93 |                  | —      | 254.44                                  |   | 12,991,987,697.30 |   | —                | 191.60 |   |
| —                | 131.89    |                             | * 293,620,363.70  |                  | —      | 64.17                                   |   | —                 |   | * 309,826,937.00 | 29.20  |   |
| —                | 557.90    |                             | 64,146,833.00     |                  | —      | 557.90                                  |   | —                 |   | —                | —      |   |
| —                | 557.90    |                             | 64,146,833.00     |                  | —      | 557.90                                  |   | —                 |   | —                | —      |   |
| 2,168,537,829.00 | 387.33    |                             | 13,868,533,848.00 |                  | —      | —                                       |   | 16,037,071,677.00 |   | —                | —      |   |
| * 578,617.00     | —         |                             | * 336,498.00      |                  | —      | —                                       |   | * 915,115.00      |   | —                | —      |   |
| —                | 100.00    |                             | 559,866,000.00    |                  | —      | —                                       |   | —                 |   | —                | —      |   |
| * 578,617.00     | —         |                             | * 336,498.00      |                  | —      | —                                       |   | * 915,115.00      |   | —                | —      |   |
| 2,353,649,083.00 | —         |                             | 13,308,667,848.00 |                  | —      | —                                       |   | 15,662,316,931.00 |   | —                | —      |   |
| 374,754,746.00   | —         |                             | —                 |                  | —      | —                                       |   | 374,754,746.00    |   | —                | —      |   |
| —                | 73.71     |                             | 1,011,307,129.93  |                  | —      | 37.88                                   |   | —                 |   | 956,461,786.70   | 20.63  |   |
| —                | 141.61    |                             | * 296,599,418.70  |                  | —      | 69.15                                   |   | —                 |   | * 310,742,052.00 | 29.99  |   |
| —                | 8.07      |                             | —                 | 16,191,294.00    | 47.40  |   |   | —                 |   | 18,949,382.00    | 51.33  |   |
| —                | 18,760.58 |                             | 198,842,216.00    |                  | —      | 3,939.03                                |   | —                 |   | 748,192,113.00   | 78.58  |   |
| —                | 48.53     |                             | * 262,710,121.00  |                  | —      | 61.25                                   |   | * 54,572,950.00   |   | —                | 8.57   |   |
| —                | 101.00    |                             | 790,858,710.30    |                  | —      | 87.22                                   |   | —                 |   | 124,896,556.70   | 6.85   |   |
| —                | —         |                             | * 33,889,297.70   |                  | —      | —                                       |   | —                 |   | * 365,315,002.00 | 91.51  |   |
| —                | 51.81     |                             | 9,120,102.00      |                  | —      | 51.81                                   |   | —                 |   | —                | —      |   |
| —                | 5.46      |                             | 28,677,395.63     |                  | —      | 1.68                                    |   | —                 |   | 64,423,735.00    | 3.58   |   |
| —                | 38.73     |                             | —                 | 749,728,375.00   | 21.68  |   |   | —                 |   | 2,088,622,193.00 | 43.55  |   |
| * 3,315,553.00   | 11.58     |                             | —                 | * 3,315,553.00   | 11.58  |   |   | —                 |   | —                | —      |   |
| —                | 16.99     |                             | —                 | 1,653,796,000.00 | 100.00 |   |   | —                 |   | 1,934,705,092.00 | 100.00 |   |
| * 3,315,553.00   | 11.58     |                             | —                 | * 3,315,553.00   | 11.58  |   |   | —                 |   | —                | —      |   |
| —                | 43.80     |                             | 348,814,767.00    |                  | —      | 30.47                                   |   | —                 |   | 152,565,492.00   | 9.27   |   |
| —                | 84.47     |                             | 555,252,858.00    |                  | —      | 84.26                                   |   | —                 |   | 1,351,609.00     | 0.11   |   |

# 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       | 23,439.25 | 30,265.75 | - 6,826.50 |
|                       | 豬 隻       | 元 / 公 噸       | 70,277.59 | 69,602.38 | 675.21     |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司   | 成 品 天 然 氣 | 元 / 千 立 方 公 尺 | 11,761.72 | 10,813.52 | 948.20     |
|                       | 液 化 石 油 氣 | 元 / 公 噸       | 20,666.14 | 19,871.99 | 794.15     |
|                       | 車 用 汽 油   | 元 / 公 秉       | 20,390.61 | 14,023.27 | 6,367.34   |
|                       | 航 燃 含 煤 油 | 元 / 公 秉       | 15,637.70 | 15,038.21 | 599.49     |
|                       | 柴 油       | 元 / 公 秉       | 17,947.66 | 15,064.97 | 2,882.69   |
|                       | 燃 料 油     | 元 / 公 秉       | 14,296.38 | 13,874.74 | 421.64     |
|                       | 石 油 化 學 品 | 元 / 公 噸       | 25,881.83 | 25,414.93 | 466.90     |
|                       | 電 力       | 元 / 千 度       | 2,885.16  | 2,684.98  | 200.18     |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司 | 自 來 水     | 元 / 千 立 方 公 尺 | 11,000.94 | 9,672.94  | 1,328.00   |
| 財 政 部 主 管             |           |               |           |           |            |
| 財 政 部 印 刷 廠           | 統 一 發 票   | 元 / 本         | 15.50     | 11.97     | 3.53       |
|                       | 表 格 什 件   | 元 / 張         | 9.94      | 9.12      | 0.82       |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司   | 長 壽 牌 菸   | 元 / 箱         | 26,684.97 | 4,288.83  | 22,396.14  |
|                       | 寶 島 牌 菸   | 元 / 箱         | 23,441.28 | 5,549.61  | 17,891.67  |
|                       | 新 樂 園 牌 菸 | 元 / 箱         | 23,724.85 | 4,085.94  | 19,638.91  |
|                       | 啤 酒       | 元 / 公 石       | 6,302.67  | 1,998.82  | 4,303.85   |
|                       | 清 酒       | 元 / 公 石       | 22,060.81 | 10,044.03 | 12,016.78  |
|                       | 米 酒       | 元 / 公 石       | 11,318.05 | 7,051.11  | 4,266.94   |
|                       | 料 理 酒     | 元 / 公 石       | 3,366.25  | 2,200.60  | 1,165.65   |

# 與生產成本比較表

104年度

| 決 算 數     |           |             | 比 較 增 減    |       |             |       |               |        |
|-----------|-----------|-------------|------------|-------|-------------|-------|---------------|--------|
| 單 位 售 價   | 單位生產成本    | 單位毛利(損)     | 單 位 售 價    |       | 單 位 生 產 成 本 |       | 單 位 毛 利 ( 損 ) |        |
|           |           |             | 金 額        | %     | 金 額         | %     | 金 額           | %      |
| 19,143.42 | 30,998.07 | - 11,854.65 | - 4,295.83 | 18.33 | 732.32      | 2.42  | - 5,028.15    | 73.66  |
| 69,945.64 | 65,637.37 | 4,308.27    | - 331.95   | 0.47  | - 3,965.01  | 5.70  | 3,633.06      | 538.06 |
| 11,920.54 | 10,356.50 | 1,564.04    | 158.82     | 1.35  | - 457.02    | 4.23  | 615.84        | 64.95  |
| 22,130.62 | 18,675.94 | 3,454.68    | 1,464.48   | 7.09  | - 1,196.05  | 6.02  | 2,660.53      | 335.02 |
| 20,074.33 | 14,692.94 | 5,381.39    | - 316.28   | 1.55  | 669.67      | 4.78  | - 985.95      | 15.48  |
| 14,300.28 | 14,530.29 | - 230.01    | - 1,337.42 | 8.55  | - 507.92    | 3.38  | - 829.50      | —      |
| 16,816.65 | 14,790.39 | 2,026.26    | - 1,131.01 | 6.30  | - 274.58    | 1.82  | - 856.43      | 29.71  |
| 13,337.37 | 13,040.47 | 296.90      | - 959.01   | 6.71  | - 834.27    | 6.01  | - 124.74      | 29.58  |
| 24,074.43 | 22,072.66 | 2,001.77    | - 1,807.40 | 6.98  | - 3,342.27  | 13.15 | 1,534.87      | 328.74 |
| 2,933.12  | 2,541.96  | 391.16      | 47.96      | 1.66  | - 143.02    | 5.33  | 190.98        | 95.40  |
| 10,926.41 | 9,921.72  | 1,004.69    | - 74.53    | 0.68  | 248.78      | 2.57  | - 323.31      | 24.35  |
| 15.02     | 10.71     | 4.31        | - 0.48     | 3.10  | - 1.26      | 10.53 | 0.78          | 22.10  |
| 9.67      | 9.19      | 0.48        | - 0.27     | 2.72  | 0.07        | 0.77  | - 0.34        | 41.46  |
| 26,773.80 | 3,693.39  | 23,080.41   | 88.83      | 0.33  | - 595.44    | 13.88 | 684.27        | 3.06   |
| 25,495.04 | 5,235.23  | 20,259.81   | 2,053.76   | 8.76  | - 314.38    | 5.66  | 2,368.14      | 13.24  |
| 23,708.95 | 3,678.22  | 20,030.73   | - 15.90    | 0.07  | - 407.72    | 9.98  | 391.82        | 2.00   |
| 6,271.65  | 1,816.83  | 4,454.82    | - 31.02    | 0.49  | - 181.99    | 9.10  | 150.97        | 3.51   |
| 22,265.42 | 9,483.27  | 12,782.15   | 204.61     | 0.93  | - 560.76    | 5.58  | 765.37        | 6.37   |
| 11,552.46 | 5,226.14  | 6,326.32    | 234.41     | 2.07  | - 1,824.97  | 25.88 | 2,059.38      | 48.26  |
| 3,393.69  | 2,182.94  | 1,210.75    | 27.44      | 0.82  | - 17.66     | 0.80  | 45.10         | 3.87   |



# 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  |
| <b>經 濟 部 主 管</b>        |         |        |         |           |        |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 159.16  | 237.38 | - 78.22 | 46.52     | 43.07  |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 64.77   | 79.08  | - 14.31 | 286.12    | 330.10 |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 17.76   | 17.97  | - 0.21  | 676.98    | 890.23 |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 5.89    | 4.95   | 0.94    | 62.16     | 58.43  |
| <b>財 政 部 主 管</b>        |         |        |         |           |        |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 297.34  | 312.40 | - 15.06 | 28.25     | 26.74  |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 290.96  | 295.63 | - 4.67  | 33.49     | 34.71  |
| <b>交 通 部 主 管</b>        |         |        |         |           |        |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | —       | —      | —       | —         | —      |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 15.01   | 16.38  | - 1.37  | 98.33     | 93.25  |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | 253.72  | 299.06 | - 45.34 | 36.60     | 40.15  |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 122.77  | 104.99 | 17.78   | 21.98     | 27.41  |

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%。

5. 上年度各項比率係按審定決算數配合2013年版國際財務報導準則及科目調整後之數據予以計算。

彙 總 表 (生產及服務業)

104 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  |
| 3.45     | 0.00                | 0.00   | 0.00    | 59.40                       | 60.17  | - 0.77   |
| - 43.98  | 92.59               | 100.68 | - 8.09  | 222.97                      | 223.77 | - 0.80   |
| - 213.25 | 297.48              | 397.45 | - 99.97 | 623.82                      | 806.62 | - 182.80 |
| 3.73     | 23.58               | 21.26  | 2.32    | 157.87                      | 154.00 | 3.87     |
| 1.51     | —                   | —      | —       | 73.75                       | 73.61  | 0.14     |
| - 1.22   | —                   | —      | —       | 57.48                       | 58.07  | - 0.59   |
| —        | 0.00                | 0.03   | - 0.03  | 63.99                       | 60.13  | 3.86     |
| 5.08     | 20.94               | 19.84  | 1.10    | 190.58                      | 184.81 | 5.77     |
| - 3.55   | 0.44                | 0.44   | 0.00    | 42.59                       | 40.83  | 1.76     |
| - 5.43   | —                   | —      | —       | 98.33                       | 101.36 | - 3.03   |

**拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)**

中 華 民 國 104 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     |
| <b>行 政 院 主 管</b>    |           |           |             |                 |          |          |
| 中 央 銀 行             | —         | —         | —           | 1,640.63        | 1,623.02 | 17.61    |
| <b>財 政 部 主 管</b>    |           |           |             |                 |          |          |
| 中 國 輸 出 入 銀 行       | —         | —         | —           | 433.74          | 406.46   | 27.28    |
| 臺灣金融控股股份有限公司        | 44.97     | 39.90     | 5.07        | 1,898.94        | 1,762.91 | 136.03   |
| 臺灣土地銀行股份有限公司        | 21.23     | 17.85     | 3.38        | 1,853.35        | 2,055.03 | - 201.68 |
| <b>交 通 部 主 管</b>    |           |           |             |                 |          |          |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 | 68.85     | 70.41     | - 1.56      | 4,646.35        | 4,397.21 | 249.14   |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>  |           |           |             |                 |          |          |
| 中央存款保險股份有限公司        | 16,884.76 | 80,351.62 | - 63,466.86 | 13.55           | 10.46    | 3.09     |

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＋短期票券交易商或銀行保證之商業本票＋公司債＋其他經中央銀行核准之資產項目)÷應提法定準備之各項存款總額×100%。

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝金融業：負債總額÷權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷權益×100%。

3. 上年度各項比率係按審定決算數配合2013年版國際財務報導準則及科目調整後之數據予以計算。

（配合印刷編排，本頁空白）

# 拾伍、經營效能

中華民國

| 機 關 名 稱       | 營 業 利 益 率 |         |               |      |           |                   |      |         | 權 益     |  |
|---------------|-----------|---------|---------------|------|-----------|-------------------|------|---------|---------|--|
|               | 決 算 比 率   | 預 算 比 率 | 決 算 與 預 算 比 較 |      | 上 年 度 比 率 | 本 年 度 與 上 年 度 比 較 |      | 決 算 比 率 | 預 算 比 率 |  |
|               |           |         | 提 高           | 降 低  |           | 提 高               | 降 低  |         |         |  |
| 合 計           | 13.55     | 9.89    | 3.66          | —    | 8.39      | 5.16              | —    | 11.17   | 7.09    |  |
| 製 造 業         | 1.90      | 3.11    | —             | 1.21 | - 1.15    | 3.05              | —    | 3.00    | 3.16    |  |
| 台灣糖業股份有限公司    | 9.36      | 1.69    | 7.67          | —    | 3.90      | 5.46              | —    | 3.00    | 0.64    |  |
| 台灣中油股份有限公司    | 0.56      | 2.31    | —             | 1.75 | - 2.28    | 2.84              | —    | - 0.73  | 5.10    |  |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 12.28     | 9.95    | 2.33          | —    | 12.18     | 0.10              | —    | 14.19   | 10.12   |  |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 13.64     | 12.00   | 1.64          | —    | 14.12     | —                 | 0.48 | 10.80   | 9.88    |  |
| 水 電 業         | 12.03     | 6.32    | 5.71          | —    | 4.82      | 7.21              | —    | 15.39   | 3.88    |  |
| 台灣電力股份有限公司    | 12.70     | 6.55    | 6.15          | —    | 4.85      | 7.85              | —    | 28.50   | 8.19    |  |
| 台灣自來水股份有限公司   | - 2.48    | 1.26    | —             | 3.74 | 3.96      | —                 | 6.44 | - 1.01  | - 0.41  |  |
| 運 輸 倉 儲 業     | 22.03     | 12.65   | 9.38          | —    | 17.97     | 4.06              | —    | 1.61    | 0.69    |  |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局 | - 2.96    | - 10.82 | 7.86          | —    | - 5.83    | 2.87              | —    | - 0.69  | - 1.26  |  |
| 臺灣港務股份有限公司    | 38.08     | 30.47   | 7.61          | —    | 34.51     | 3.57              | —    | 5.78    | 6.11    |  |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 40.83     | 26.48   | 14.35         | —    | 36.24     | 4.59              | —    | 20.57   | 11.62   |  |
| 金 融 保 險 業     | 23.52     | 18.91   | 4.61          | —    | 20.22     | 3.30              | —    | 17.60   | 12.73   |  |
| 中 央 銀 行       | 53.39     | 43.43   | 9.96          | —    | 47.79     | 5.60              | —    | 24.95   | 18.51   |  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 27.91     | 25.41   | 2.50          | —    | 28.46     | —                 | 0.55 | 2.24    | 1.89    |  |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 5.13      | 4.89    | 0.24          | —    | 5.53      | —                 | 0.40 | 2.48    | 1.70    |  |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 27.79     | 16.72   | 11.07         | —    | 27.09     | 0.70              | —    | 8.19    | 5.74    |  |
| 中華郵政股份有限公司    | 4.27      | 3.51    | 0.76          | —    | 3.36      | 0.91              | —    | 8.23    | 6.19    |  |

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  
3. 上年度各項比率係按審定決算數配合2013年版國際財務報導準則及科目調整後之數據予以計算。

# 比率彙總表

104年度

單位：％、百分點

| 報 酬 率            |      |              |                      |      | 資 產 獲 利 率  |            |                  |      |              |                      |      |  |
|------------------|------|--------------|----------------------|------|------------|------------|------------------|------|--------------|----------------------|------|--|
| 決 算 與<br>預 算 比 較 |      | 上 年 度<br>比 率 | 本 年 度 與<br>上 年 度 比 較 |      | 決 算<br>比 率 | 預 算<br>比 率 | 決 算 與<br>預 算 比 較 |      | 上 年 度<br>比 率 | 本 年 度 與<br>上 年 度 比 較 |      |  |
| 提 高              | 降 低  |              | 提 高                  | 降 低  |            |            | 提 高              | 降 低  |              | 提 高                  | 降 低  |  |
| 4.08             | —    | 7.57         | 3.60                 | —    | 1.11       | 0.81       | 0.30             | —    | 0.82         | 0.29                 | —    |  |
| —                | 0.16 | - 2.50       | 5.50                 | —    | 1.15       | 1.72       | —                | 0.57 | - 0.92       | 2.07                 | —    |  |
| 2.36             | —    | 0.84         | 2.16                 | —    | 0.46       | 0.10       | 0.36             | —    | 0.21         | 0.25                 | —    |  |
| —                | 5.83 | - 16.05      | 15.32                | —    | 0.60       | 1.96       | —                | 1.36 | - 3.17       | 3.77                 | —    |  |
| 4.07             | —    | 13.79        | 0.40                 | —    | 12.43      | 9.69       | 2.74             | —    | 11.56        | 0.87                 | —    |  |
| 0.92             | —    | 12.05        | —                    | 1.25 | 8.38       | 7.96       | 0.42             | —    | 8.86         | —                    | 0.48 |  |
| 11.51            | —    | 3.83         | 11.56                | —    | 3.49       | 1.82       | 1.67             | —    | 1.48         | 2.01                 | —    |  |
| 20.31            | —    | 7.42         | 21.08                | —    | 4.04       | 2.07       | 1.97             | —    | 1.63         | 2.41                 | —    |  |
| —                | 0.60 | 0.04         | —                    | 1.05 | - 0.25     | 0.12       | —                | 0.37 | 0.40         | —                    | 0.65 |  |
| 0.92             | —    | 1.43         | 0.18                 | —    | 1.43       | 0.78       | 0.65             | —    | 1.11         | 0.32                 | —    |  |
| 0.57             | —    | - 0.90       | 0.21                 | —    | - 0.09     | - 0.32     | 0.23             | —    | - 0.18       | 0.09                 | —    |  |
| —                | 0.33 | 7.06         | —                    | 1.28 | 5.68       | 5.04       | 0.64             | —    | 4.89         | 0.79                 | —    |  |
| 8.95             | —    | 18.11        | 2.46                 | —    | 19.91      | 11.63      | 8.28             | —    | 17.17        | 2.74                 | —    |  |
| 4.87             | —    | 16.28        | 1.32                 | —    | 0.92       | 0.67       | 0.25             | —    | 0.86         | 0.06                 | —    |  |
| 6.44             | —    | 22.67        | 2.28                 | —    | 1.44       | 1.04       | 0.40             | —    | 1.34         | 0.10                 | —    |  |
| 0.35             | —    | 2.33         | —                    | 0.09 | 0.55       | 0.49       | 0.06             | —    | 0.57         | —                    | 0.02 |  |
| 0.78             | —    | 2.92         | —                    | 0.44 | 0.38       | 0.33       | 0.05             | —    | 0.41         | —                    | 0.03 |  |
| 2.45             | —    | 8.34         | —                    | 0.15 | 0.55       | 0.36       | 0.19             | —    | 0.52         | 0.03                 | —    |  |
| 2.04             | —    | 8.77         | —                    | 0.54 | 0.21       | 0.16       | 0.05             | —    | 0.21         | —                    | —    |  |

＝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 9 5

| 機 關 名 稱                 | 9 5 年 度       | 9 6 年 度       | 9 7 年 度       | 9 8 年 度       |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 計                     | 2,127,131,020 | 2,289,678,832 | 2,715,928,081 | 2,350,554,411 |
| 行 政 院 主 管               | 371,214,160   | 404,339,227   | 404,511,229   | 434,791,691   |
| 中 央 銀 行                 | 371,214,160   | 404,339,227   | 404,511,229   | 434,791,691   |
| 經 濟 部 主 管               | 1,226,781,771 | 1,353,899,704 | 1,457,914,667 | 1,266,379,586 |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 34,769,926    | 36,765,081    | 37,076,066    | 32,769,917    |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 776,900,838   | 882,026,497   | 957,630,646   | 735,000,474   |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 389,264,169   | 408,741,898   | 437,030,987   | 473,959,343   |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 25,846,837    | 26,366,227    | 26,176,967    | 24,649,850    |
| 財 政 部 主 管               | 114,663,909   | 120,854,832   | 385,127,907   | 337,909,485   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 3,233,683     | 3,478,524     | 3,726,883     | 2,344,338     |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | —             | —             | 259,115,162   | 235,984,347   |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 52,458,381    | 57,918,209    | 62,667,159    | 39,697,626    |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 717,152       | 675,089       | 665,999       | 873,309       |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 58,254,691    | 58,783,009    | 58,952,703    | 59,009,862    |
| 交 通 部 主 管               | 409,770,189   | 405,662,034   | 463,570,700   | 306,724,603   |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 388,863,232   | 385,255,838   | 443,553,004   | 287,156,906   |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 20,906,956    | 20,406,195    | 20,017,696    | 19,567,696    |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司     | —             | —             | —             | —             |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | —             | —             | —             | —             |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 4,700,990     | 4,923,032     | 4,803,575     | 4,749,045     |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 4,700,990     | 4,923,032     | 4,803,575     | 4,749,045     |

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

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

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

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

5. 民國 103（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、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分

7. 本表民國 95 至 101 年度之營業收入，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之

# 營業收入情形比較表

至 104 年 度

單位：新臺幣千元

| 9 9 年 度       | 1 0 0 年 度     | 1 0 1 年 度     | 1 0 2 年 度     | 1 0 3 年 度     | 1 0 4 年 度     |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2,794,403,094 | 2,881,735,247 | 3,053,027,648 | 3,058,625,079 | 3,260,951,005 | 2,827,979,064 |
| 460,640,849   | 466,757,842   | 441,071,913   | 368,708,605   | 414,446,821   | 423,330,265   |
| 460,640,849   | 466,757,842   | 441,071,913   | 368,708,605   | 414,446,821   | 423,330,265   |
| 1,509,572,918 | 1,621,673,622 | 1,761,254,542 | 1,844,712,911 | 1,898,373,040 | 1,522,113,507 |
| 38,217,400    | 41,606,935    | 38,090,332    | 36,754,836    | 35,590,502    | 32,722,581    |
| 934,202,259   | 1,029,866,208 | 1,148,726,248 | 1,187,700,967 | 1,191,814,302 | 843,615,422   |
| 511,170,882   | 523,722,356   | 547,698,068   | 592,731,873   | 642,623,688   | 617,426,915   |
| 25,982,377    | 26,478,121    | 26,739,893    | 27,525,234    | 28,344,547    | 28,348,587    |
| 366,693,191   | 439,435,751   | 464,001,037   | 464,336,874   | 476,333,444   | 491,473,885   |
| 1,752,202     | 1,687,465     | 2,033,763     | 1,776,202     | 1,974,605     | 2,049,534     |
| 268,108,960   | 329,173,031   | 334,705,906   | 336,703,567   | 349,864,464   | 364,261,880   |
| 38,629,951    | 43,099,405    | 46,120,227    | 46,502,879    | 47,839,232    | 49,632,272    |
| 908,961       | 1,039,663     | 1,021,307     | 1,089,768     | 1,093,157     | 1,186,910     |
| 57,293,116    | 64,436,185    | 80,119,832    | 78,264,457    | 75,561,983    | 74,343,287    |
| 434,767,756   | 328,522,395   | 363,073,910   | 352,813,849   | 451,035,200   | 381,082,606   |
| 413,277,619   | 295,259,991   | 313,672,004   | 298,556,533   | 393,610,424   | 320,397,593   |
| 19,509,470    | 20,751,476    | 21,601,999    | 22,739,558    | 24,200,658    | 24,907,970    |
| —             | —             | 14,300,309    | 17,384,812    | 17,823,591    | 18,241,320    |
| 1,980,665     | 12,510,926    | 13,499,596    | 14,132,945    | 15,400,526    | 17,535,721    |
| 22,728,378    | 25,345,635    | 23,626,244    | 28,052,838    | 20,762,498    | 9,978,800     |
| 22,728,378    | 25,345,635    | 23,626,244    | 28,052,838    | 20,762,498    | 9,978,800     |

移撥至金融監督管理委員會主管。

決算係依預算編造合併報表。

營業收入則按國際財務報導準則編製。



# 拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 95

| 機 關 名 稱       | 9 5 年 度      | 9 6 年 度      | 9 7 年 度       | 9 8 年 度      |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 合 計           | 242,305,719  | 244,848,715  | 78,677,621    | 349,845,524  |
| 行 政 院 主 管     | 231,983,748  | 232,500,616  | 237,769,348   | 297,663,133  |
| 中 央 銀 行       | 231,983,748  | 232,500,616  | 237,769,348   | 297,663,133  |
| 經 濟 部 主 管     | - 6,366,363  | - 3,991,924  | - 179,333,596 | 28,355,728   |
| 台灣糖業股份有限公司    | 7,490,665    | 7,318,191    | 15,856,695    | 5,311,615    |
| 台灣中油股份有限公司    | - 13,952,595 | 11,598,388   | - 120,058,737 | 37,636,749   |
| 台灣電力股份有限公司    | - 200,276    | - 23,132,127 | - 75,220,075  | - 13,425,664 |
| 台灣自來水股份有限公司   | 295,842      | 223,622      | 88,520        | - 1,166,971  |
| 財 政 部 主 管     | 12,728,180   | 14,615,207   | 21,467,353    | 23,004,200   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 473,435      | 487,714      | 466,569       | 453,295      |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | —            | —            | 7,321,499     | 8,781,163    |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 4,318,511    | 6,385,520    | 5,854,961     | 5,573,141    |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 110,629      | 97,940       | 93,313        | 81,737       |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 7,825,604    | 7,644,031    | 7,731,008     | 8,114,863    |
| 交 通 部 主 管     | 3,552,109    | 1,331,409    | - 1,462,828   | - 785,952    |
| 中華郵政股份有限公司    | 13,693,719   | 16,223,871   | 10,135,540    | 10,724,808   |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局 | - 10,141,609 | - 14,892,462 | - 11,598,368  | - 11,510,761 |
| 臺灣港務股份有限公司    | —            | —            | —             | —            |
| 桃園國際機場股份有限公司  | —            | —            | —             | —            |
| 金融監督管理委員會主管   | 408,044      | 393,407      | 237,345       | 1,608,414    |
| 中央存款保險股份有限公司  | 408,044      | 393,407      | 237,345       | 1,608,414    |

註：1. “-”號表示虧損。

2. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

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

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

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

6. 民國 103 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

7. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬

8. 中央存款保險公司各年度之盈餘係決算純益 (淨利) 提列特別準備前之數據。

9. 本表民國 95 至 101 年度之盈虧，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之盈虧則

## 盈 虧 情 形 比 較 表

至 104 年 度

單位：新臺幣千元

| 9 9 年 度      | 1 0 0 年 度    | 1 0 1 年 度     | 1 0 2 年 度    | 1 0 3 年 度    | 1 0 4 年 度   |
|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 259,669,021  | 201,180,665  | 177,709,602   | 284,944,203  | 249,157,142  | 355,549,829 |
| 225,176,191  | 227,249,725  | 225,283,532   | 225,046,944  | 197,959,269  | 225,735,365 |
| 225,176,191  | 227,249,725  | 225,283,532   | 225,046,944  | 197,959,269  | 225,735,365 |
| - 6,633,395  | - 70,811,536 | - 105,046,282 | - 11,839,039 | - 15,957,456 | 74,187,743  |
| 12,662,693   | 5,215,300    | 4,336,247     | 2,054,470    | 3,821,909    | 13,750,727  |
| 16,074,346   | - 32,415,890 | - 33,664,923  | 3,294,194    | - 33,754,585 | - 1,402,322 |
| - 35,237,562 | - 43,283,003 | - 75,322,206  | - 17,259,225 | 13,912,594   | 63,645,648  |
| - 132,873    | - 327,942    | - 395,399     | 71,520       | 62,625       | - 1,806,309 |
| 23,760,381   | 21,261,247   | 26,510,112    | 26,994,029   | 28,182,235   | 26,640,963  |
| 226,685      | 352,842      | 428,365       | 389,562      | 452,511      | 449,218     |
| 7,424,099    | 4,058,933    | 7,347,969     | 7,067,105    | 7,358,459    | 6,336,859   |
| 7,314,178    | 8,815,721    | 8,696,060     | 8,958,304    | 9,436,225    | 9,982,469   |
| 115,232      | 109,051      | 109,634       | 126,553      | 122,332      | 130,471     |
| 8,680,184    | 7,924,698    | 9,928,081     | 10,452,503   | 10,812,706   | 9,741,944   |
| - 2,210,925  | 1,405,402    | 8,032,508     | 17,285,590   | 18,938,923   | 20,071,659  |
| 7,637,051    | 8,638,252    | 9,597,788     | 12,060,659   | 12,097,315   | 11,779,631  |
| - 10,204,873 | - 10,232,434 | - 9,808,827   | - 4,179,766  | - 3,565,720  | - 2,748,978 |
| —            | —            | 4,666,217     | 5,470,864    | 5,678,275    | 5,102,895   |
| 356,896      | 2,999,583    | 3,577,330     | 3,933,832    | 4,729,053    | 5,938,110   |
| 19,576,769   | 22,075,825   | 22,929,731    | 27,456,678   | 20,034,170   | 8,914,096   |
| 19,576,769   | 22,075,825   | 22,929,731    | 27,456,678   | 20,034,170   | 8,914,096   |

移撥至金融監督管理委員會主管。

分決算係依預算編造合併報表。

按國際財務報導準則編製。

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱             | 剔 除 及 修 正 事 項      | 修 正            |
|---------------------|--------------------|----------------|
|                     |                    | 增 列 金 額        |
|                     | 總 計                | 594,702,422.74 |
| 行 政 院 主 管           |                    | 449,400,454.17 |
| 中 央 銀 行             | 小 計                | 449,400,454.17 |
|                     | 修正增列短計之投資利益        | 448,752,073.17 |
|                     | 修正增列短計印製廠之其他營業外收入  | 648,381.00     |
|                     | 修正增列短計之房屋修護費等支出    |                |
|                     | 修正減列溢計造幣廠之其他營業外收入  |                |
| 經 濟 部 主 管           |                    | 6,255,695.00   |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司 | 小 計                | 4,177,986.00   |
|                     | 修正增列短計之賠償收入        | 1,514,362.00   |
|                     | 修正增列漏計之什項收入        | 2,663,624.00   |
|                     | 修正減列溢計之稅捐          |                |
|                     | 修正增列漏計之什項費用        |                |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司 | 小 計                | 2,077,709.00   |
|                     | 修正減列溢計之政府補助收入      |                |
|                     | 修正減列溢計之風災損壞修復款     |                |
|                     | 修正減列以前年度溢估之風災損壞修復款 | 2,064,115.00   |
|                     | 修正增列短計之利息收入        | 13,594.00      |

# 事項明細表

104年度

單位：新臺幣元

| 收入             | 別除及修正支出        |                | 盈虧增減數           |                 |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 減列金額           | 增列金額           | 減列金額           | 增列淨利<br>(或減列淨損) | 減列淨利<br>(或增列淨損) |
| 263,411,620.30 | 668,147,869.86 | 227,320,807.85 | 822,023,230.59  | 931,559,490.16  |
| 124,993.00     | 583,826.00     |                | 449,400,454.17  | 708,819.00      |
| 124,993.00     | 583,826.00     |                | 449,400,454.17  | 708,819.00      |
|                |                |                | 448,752,073.17  |                 |
|                |                |                | 648,381.00      |                 |
|                | 583,826.00     |                |                 | 583,826.00      |
| 124,993.00     |                |                |                 | 124,993.00      |
| 130,660,812.00 | 540,320.00     | 25,744,257.00  | 31,999,952.00   | 131,201,132.00  |
|                | 540,320.00     | 16,171,331.00  | 20,349,317.00   | 540,320.00      |
|                |                |                | 1,514,362.00    |                 |
|                |                |                | 2,663,624.00    |                 |
|                |                | 16,171,331.00  | 16,171,331.00   |                 |
|                | 540,320.00     |                |                 | 540,320.00      |
| 130,660,812.00 |                | 9,572,926.00   | 11,650,635.00   | 130,660,812.00  |
| 130,660,812.00 |                |                |                 | 130,660,812.00  |
|                |                | 9,572,926.00   | 9,572,926.00    |                 |
|                |                |                | 2,064,115.00    |                 |
|                |                |                | 13,594.00       |                 |

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                   | 剔 除 及 修 正 事 項         | 修 正           |
|---------------------------|-----------------------|---------------|
|                           |                       | 增 列 金 額       |
| 財 政 部 主 管<br>臺灣金融控股股份有限公司 |                       | 80,869,615.25 |
|                           | 小 計                   | 80,819,219.00 |
|                           | 修正增列短計之投資利益           | 70,776,391.00 |
|                           | 修正減列溢計之按公允價值衡量之金融資產利益 |               |
|                           | 修正減列溢計之利息收入           |               |
|                           | 修正減列溢計之按公允價值衡量之金融負債損失 |               |
|                           | 修正增列短計之稅捐             |               |
|                           | 修正減列溢計之手續費收入          |               |
|                           | 修正減列溢計之手續費用           |               |
|                           | 修正增列短計之股利收入           | 7,129.00      |
|                           | 修正減列溢計之按公允價值衡量之金融資產利益 |               |
|                           | 修正減列溢計之按公允價值衡量之金融負債損失 |               |
|                           | 修正增列短計之投資利益           | 10,006,424.00 |
|                           | 修正增列短計之利息收入           | 29,275.00     |
|                           | 小 計                   |               |
| 臺灣土地銀行股份有限公司              | 修正減列溢計之折舊費用           |               |
|                           | 修正減列溢計之按公允價值衡量之金融資產損失 |               |
|                           | 修正增列短計之職員退休及離職金       |               |
|                           | 修正減列溢計之退休人員優存超額利息     |               |
|                           | 修正減列溢計之手續費收入          |               |
|                           | 修正減列溢計之手續費用           |               |
|                           | 修正增列短計之匯費             |               |
|                           |                       |               |

# 事項明細表(續)

104年度

單位：新臺幣元

| 收入             | 別除及修正支出      |                | 盈虧增減數           |                 |
|----------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 減列金額           | 增列金額         | 減列金額           | 增列淨利<br>(或減列淨損) | 減列淨利<br>(或增列淨損) |
| 129,730,781.30 | 2,100,099.00 | 141,248,106.85 | 222,117,722.10  | 131,830,880.30  |
| 123,740,345.00 | 2,090,782.00 | 128,038,348.00 | 208,857,567.00  | 125,831,127.00  |
|                |              |                | 70,776,391.00   |                 |
| 9,450,041.00   |              |                |                 | 9,450,041.00    |
| 1,848,777.00   |              |                |                 | 1,848,777.00    |
|                |              | 15,692,605.00  | 15,692,605.00   |                 |
|                | 2,090,782.00 |                |                 | 2,090,782.00    |
| 119,452.00     |              |                |                 | 119,452.00      |
|                |              | 23,668.00      | 23,668.00       |                 |
|                |              |                | 7,129.00        |                 |
| 112,322,075.00 |              |                |                 | 112,322,075.00  |
|                |              | 112,322,075.00 | 112,322,075.00  |                 |
|                |              |                | 10,006,424.00   |                 |
|                |              |                | 29,275.00       |                 |
| 5,635,004.30   | 9,317.00     | 13,209,758.85  | 13,209,758.85   | 5,644,321.30    |
|                |              | 165,000.55     | 165,000.55      |                 |
|                |              | 4,820,096.00   | 4,820,096.00    |                 |
|                | 6,659.00     |                |                 | 6,659.00        |
|                |              | 2,587,000.00   | 2,587,000.00    |                 |
| 5,635,004.30   |              |                |                 | 5,635,004.30    |
|                |              | 5,637,662.30   | 5,637,662.30    |                 |
|                | 2,658.00     |                |                 | 2,658.00        |

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱    | 剔 除 及 修 正 事 項   | 修 正           |
|------------|-----------------|---------------|
|            |                 | 增 列 金 額       |
| 臺灣菸酒股份有限公司 | 小 計             | 50,396.25     |
|            | 修正減列溢計之投資利益     |               |
|            | 修正增列短計之利息收入     | 50,396.25     |
| 交通部主管      |                 | 58,176,658.32 |
| 中華郵政股份有限公司 | 小 計             |               |
|            | 修正減列溢計之投資利益     |               |
|            | 修正減列溢計之收回特別責任準備 |               |
|            | 修正減列溢計之提存賠款準備   |               |
|            | 修正減列溢計之福利金費用    |               |
| 臺灣鐵路管理局    | 小 計             | 58,176,658.32 |
|            | 修正增列短計之折舊費用     |               |
|            | 修正減列溢計之考成獎金     |               |
|            | 修正減列溢計之年終工作獎金   |               |
|            | 修正減列溢計之不休假加班費   |               |
|            | 修正減列溢計之超時加班費    |               |
|            | 修正增列短計之租金收入     | 13,015,368.00 |
|            | 修正增列短計之政府補助收入   | 45,161,290.32 |
| 臺灣港務股份有限公司 | 小 計             |               |
|            | 修正減列溢計之退休金費用    |               |

# 事項明細表 (續)

104 年度

單位：新臺幣元

| 收入           | 別除及修正支出        |               | 盈虧增減數           |                 |
|--------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 減列金額         | 增列金額           | 減列金額          | 增列淨利<br>(或減列淨損) | 減列淨利<br>(或增列淨損) |
| 355,432.00   |                |               | 50,396.25       | 355,432.00      |
| 355,432.00   |                |               |                 | 355,432.00      |
|              |                |               | 50,396.25       |                 |
| 2,895,034.00 | 664,923,624.86 | 60,328,444.00 | 118,505,102.32  | 667,818,658.86  |
| 2,895,034.00 |                | 406,881.00    | 406,881.00      | 2,895,034.00    |
| 374,210.00   |                |               |                 | 374,210.00      |
| 2,520,824.00 |                |               |                 | 2,520,824.00    |
|              |                | 403,100.00    | 403,100.00      |                 |
|              |                | 3,781.00      | 3,781.00        |                 |
|              | 664,923,624.86 | 54,421,563.00 | 112,598,221.32  | 664,923,624.86  |
|              | 664,923,624.86 |               |                 | 664,923,624.86  |
|              |                | 18,743,125.00 | 18,743,125.00   |                 |
|              |                | 11,983,430.00 | 11,983,430.00   |                 |
|              |                | 16,115,683.00 | 16,115,683.00   |                 |
|              |                | 7,579,325.00  | 7,579,325.00    |                 |
|              |                |               | 13,015,368.00   |                 |
|              |                |               | 45,161,290.32   |                 |
|              |                | 5,500,000.00  | 5,500,000.00    |                 |
|              |                | 5,500,000.00  | 5,500,000.00    |                 |



# 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 已 結 束 事 業       | 清 理 收 入          | 清 理 支 出          | 清 理 損 益            | 清理起始 |    | 截至民國104年底<br>累計清理損益 |
|-----------------|------------------|------------------|--------------------|------|----|---------------------|
|                 |                  |                  |                    | 年    | 月  |                     |
| 合 計             | 1,514,510,299.72 | 5,200,776,551.22 | - 3,686,266,251.50 |      |    | 451,732,752.05      |
| 臺灣中興紙業股份有限公司    | 10,349,805.00    | 16,356,534.00    | - 6,006,729.00     | 90   | 10 | - 956,970,684.37    |
| 高雄硫酸銹股份有限公司     | 4,929,927.00     | 43,523,654.00    | - 38,593,727.00    | 92   | 1  | - 316,509,234.38    |
| 臺灣省農工企業股份有限公司   | 17,876,465.00    | 11,348,698.00    | 6,527,767.00       | 92   | 1  | 1,215,550,409.10    |
| 臺灣汽車客運股份有限公司    | 89,718,478.00    | 6,454,916.00     | 83,263,562.00      | 90   | 7  | 4,277,816,628.10    |
| 榮民工程股份有限公司      | 1,391,635,624.72 | 5,123,066,611.22 | - 3,731,430,986.50 | 99   | 5  | - 3,430,495,253.76  |
| 臺灣電影文化事業股份有限公司  | —                | 26,138.00        | - 26,138.00        | 89   | 2  | - 337,659,112.64    |
| 經 濟 部 第 二 辦 公 室 | —                | —                | —                  | 90   | 1  | —                   |

註：經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1,249 萬餘元支應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支出 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於民國 103 及 104 年度支付訴訟等清理費用計 6 萬餘元及 1 萬餘元。

## 丙、附 錄

### 壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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

#### 一、調查經過

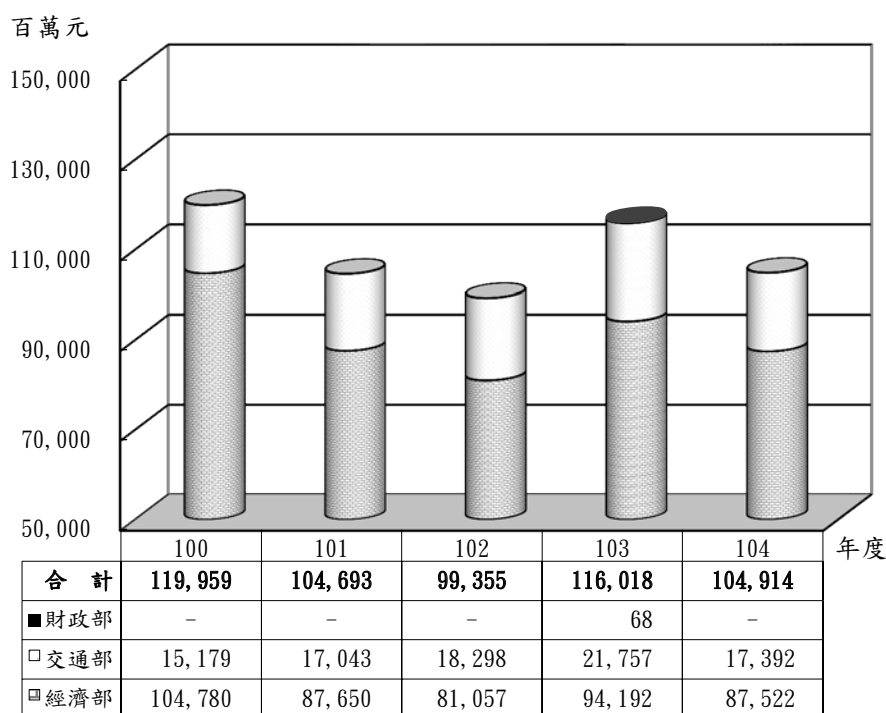
各國營事業每年編列固定資產建設改良擴充預算金額龐鉅，計畫項目繁多，本項調查所稱重大興建計畫係以本年度固定資產建設改良擴充預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。

各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，由民國 100 年度之 1,199 億 5,936 萬餘元下降至民國 102 年度之 993 億 5,594 萬餘元，雖於民國 103 年度提升為 1,160 億 1,836 萬餘元，惟至本年度，則下降為 1,049 億 1,420 萬餘元，其中以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額介於 810 億餘元至 1,047 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 151 億餘元至 217 億餘元間；財政部所屬

國營事業除民國 103 年度執行金額為 0.68 億元外，其餘年度均未有執行數。

本年度係就台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司及桃園國際機場公司等 8 家國營事業列有專案計畫項目，且預算投資金額 1 億元以上之 65 項重大興建計畫，就各該計畫完成程度及執行情形加以考核。

國營事業重大興建計畫執行數統計圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

## 二、調查結果

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且預算所列投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 65 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 5,467 億 8,532 萬餘元，本年度可用預算數 1,250 億 7,782 萬餘元，累計可用預算數 7,989 億 7,280 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 1,049 億 1,420 萬餘元，累計支用數 7,736 億 1,905 萬餘元，較累計可用預算數減少 253 億 5,375 萬餘元，約 3.17%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度，下同）落後者計 36 項，預算投資金額 7,761 億 8,857 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 5 項，預算投資金額 4,388 億 3,329 萬餘元。各項重大興建計畫執行情形，說明並列表如次：

（一）各年度計畫預計於本年度完成，並已完成者 1 項，預算投資金額 5 億 9,207 萬餘元，累計支用數 5 億 5,850 萬餘元，較累計可用預算數減少 3,079 萬餘元，約 5.23%。

台灣電力公司 1 項：係風力發電第四期計畫，預算投資金額 5 億 9,207 萬餘元。

（二）各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 4 項，預算投資金額 615 億 7,500 萬元，累計支用數 548 億 8,567 萬餘元，較累計可用預算數減少 30 億 3,808 萬餘元，約 5.24%。

1. 台灣自來水公司 2 項：（1）穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 83 億 6,600 萬元，實際進度 99.40%，較預定進度落後 0.6 個百分點；（2）加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫，預算投資金額 166 億 5,400 萬元，實際進度 99.89%，較預定進度落後 0.11 個百分點。

2. 臺灣鐵路管理局 2 項：（1）臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（西元 2001-2015 年），預算投資金額 359 億 7,700 萬元，實際進度 99.91%，較預定進度落後 0.09 個百分點；（2）花東線鐵路瓶頸路段雙軌化暨全線電氣化計畫-臺鐵局工程配合款，預算投資金額 5 億 7,800 萬元，實際進度 96.41%，較預定進度落後 3.59 個百分點。

（三）各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 1 項，預算投資金額 7 億 6,000 萬元，累計支用數 7 億 1,561 萬餘元，較累計可用預算數減少 4,438 萬餘元，約 5.84%。

臺灣港務公司 1 項：係自航式挖泥船汰換計畫，預算投資金額 7 億 6,000 萬元。

（四）各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 3 項，預算投資金額 252 億 7,300 萬元，累計支用數 219 億 9,787 萬餘元，較累計可用預算數減少 1 億 4,181 萬餘元，約 0.64%。

1. 台灣自來水公司 1 項：係臺東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 3 億 7,400 萬元，執行期間為民國 96 年 1 月至 102 年 12 月，因淨水場試車水質不合格、廠商提出工期爭議待調解，實際進度 99.50%，較預定進度落後 0.5 個百分點。

2. 臺灣鐵路管理局 2 項：（1）臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5,000 萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因新豐站改建工程案內之

設置公共藝術案尚待辦理驗收結算，實際進度 99.98%，較預定進度落後 0.02 個百分點；(2) 環島鐵路整體系統安全提升計畫，預算投資金額 149 億 4,900 萬元，執行期間為民國 98 年 1 月至 101 年 12 月，因臺北車站屋頂等更新工程發生履約爭議終止契約，重新辦理發包，實際進度 99.98%，較預定進度落後 0.02 個百分點。

(五) 各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 50 項，預算投資金額 1 兆 167 億 8,033 萬餘元，累計支用數 4,066 億 3,715 萬餘元，較累計可用預算數減少 207 億 7,602 萬餘元，約 4.86%。

各國營事業重大興建計畫依照預計，有待以後年度繼續執行之 50 項計畫，其中實際進度較預計進度超前者，計有台灣電力公司大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 6 項（預算投資金額 579 億 311 萬餘元）；實際進度與預計進度相同者，計有台灣中油公司煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫等 15 項（預算投資金額 2,695 億 3,664 萬餘元）；實際進度較預計進度落後者，計有 29 項（預算投資金額 6,893 億 4,057 萬餘元），各項計畫落後之原因：環境影響評估爭議未排除、特種建築物許可取得延宕、民眾抗爭、用地取得時程未如預期、廠商施工機具調度不良、污染土壤無法運棄、招標與施工不順等所致，均有待積極趕辦。茲將進度落後計畫，分列如下：

1. 台灣電力公司 5 項：(1) 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 35.06%，較預定進度落後 1.45 個百分點；(2) 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9,442 萬餘元，實際進度 68.95%，較預定進度落後 1.15 個百分點；(3) 臺中發電廠既有機組空汙改善工程計畫，預算投資金額 92 億 6,889 萬餘元，實際進度 20.67%，較預定進度落後 1.03 個百分點；(4) 大林電廠更新改建計畫，預算投資金額 1,040 億 6,627 萬餘元，實際進度 76.12%，較預定進度落後 0.79 個百分點；(5) 第七輪變電計畫，預算投資金額 2,368 億 7,116 萬餘元，實際進度 60.06%，較預定進度落後 0.62 個百分點。

2. 台灣自來水公司 9 項：(1) 豐原場新設初沈池工程（食水崙溪右岸），預算投資金額 7 億 9,857 萬餘元，實際進度 47.91%，較預定進度落後 2.44 個百分點；(2) 無自來水地區供水改善計畫（民國 101-105 年），預算投資金額 16 億 7,887 萬餘元，實際進度 77.67%，較預定進度落後 2.33 個百分點；(3) 高屏地區原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 14 億 2,000 萬元，實際進度 83.22%，較預定進度落後 0.58 個百分點；(4) 大安大甲溪水源聯合運用輸水工程計畫-大甲溪輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，預算投資金額 16 億元，實際進度 0.92%，較預定進度落後 0.37 個百分點；(5) 調度及備援系統提升計畫，預算投資金額 20 億 6,400 萬元，實際進度 92.56%，較預定進度落後 0.18 個百分點；(6) 湖山水庫下游自來水工程計畫，預算投資金額 130 億元，實際進度 69.84%，較預定進度落後 0.16 個百分點；(7) 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，實際進度 40.74%，較預定進度落後 0.06 個百分點；(8) 水庫設施更新改善計畫，預算投資金額 44 億 6,600 萬元，實際進度 45.26%，較預定進度落後 0.05 個百分點；(9) 降低漏水率計畫（民國 102 至 111 年），

預算投資金額 645 億元，實際進度 22.90%，較預定進度落後 0.05 個百分點。

3. 中華郵政公司 4 項：(1) 自動化機器設備購置計畫，預算投資金額 7 億 1,256 萬餘元，實際進度 59.37%，較預定進度落後 15.63 個百分點；(2) 購建郵政局所計畫，預算投資金額 20 億 676 萬餘元，實際進度 70.01%，較預定進度落後 4.99 個百分點；(3) 郵政物流園區（機場 A7 站）建置計畫，預算投資金額 221 億 1,822 萬餘元，實際進度 23.69%，較預定進度落後 2.31 個百分點；(4) 郵政資訊作業發展計畫，預算投資金額 3 億 925 萬元，實際進度 94.82%，較預定進度落後 0.31 個百分點。

4. 臺灣鐵路管理局 5 項：(1) 高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫，預算投資金額 138 億 9,971 萬餘元，實際進度 15.90%，較預定進度落後 2.54 個百分點；(2) 鐵路行車安全改善六年計畫（民國 104 至 109 年），預算投資金額 275 億 2,240 萬元，實際進度 2.45%，較預定進度落後 0.75 個百分點；(3) 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 98.39%，較預定進度落後 0.23 個百分點；(4) 臺中都會區鐵路高架捷運化計畫-臺鐵局工程配合款，預算投資金額 11 億 3,600 萬元，實際進度 83.12%，較預定進度落後 0.17 個百分點；(5) 高雄鐵路地下化延伸鳳山計畫-臺鐵局工程配合款，預算投資金額 16 億 3,200 萬元，實際進度 44.20%，較預定進度落後 0.05 個百分點。

5. 臺灣港務公司 6 項：(1) 高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫（第一期），預算投資金額 7 億 3,000 萬元，實際進度 74.70%，較預定進度落後 25.3 個百分點；(2) 南星土地開發計畫-港務公司辦理部分，預算投資金額 22 億 3,004 萬餘元，實際進度 94.81%，較預定進度落後 5.19 個百分點；(3) 高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 45 億 1,700 萬元，實際進度 63.42%，較預定進度落後 3.58 個百分點；(4) 臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫，預算投資金額 32 億 1,000 萬元，實際進度 75.38%，較預定進度落後 0.83 個百分點；(5) 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 65.29%，較預定進度落後 0.21 個百分點；(6) 基隆港、臺北港及蘇澳港之港區碼頭及相關設施興建工程計畫，預算投資金額 30 億 2,300 萬元，實際進度 69.98%，較預定進度落後 0.02 個百分點。

（六）各年度計畫工程已於以前年度完成，於本年度辦理結算作業者 1 項，預算投資金額 29 億 7,162 萬餘元，累計支用數 28 億 3,889 萬餘元，較累計可用預算數減少 1 億 3,272 萬餘元，約 4.47%。

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

（七）計畫變更報准緩辦或停止辦理者 5 項，預算投資金額 4,388 億 3,329 萬餘元，實際已投資 2,859 億 8,532 萬餘元。

1. 台灣中油公司 1 項：係桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 384 億 6,201 萬餘元，實際已動支 4 億 2,938 萬餘元，因當地民眾抗爭，建場工作無法順利推

動，報經行政院同意緩辦。

2. 台灣電力公司 4 項：(1) 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2,006 萬餘元，實際已動支 7 億 3,380 萬餘元，因環境影響評估審查時程延宕，影響後續工程無法推動，報經行政院同意緩辦；(2) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4,640 萬餘元，實際已動支 10 億 834 萬餘元，因卸煤碼頭爭議未決，影響後續工程無法推動，報經行政院同意緩辦；(3) 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,838 億 7,913 萬餘元，實際已動支 2,836 億 6,171 萬餘元，惟行政院於民國 103 年 4 月 28 日宣布「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」；(4) 臺中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，預算投資金額 79 億 2,566 萬餘元，實際已動支 1 億 5,207 萬餘元，因另覓電廠灰塘替選位址，尚需與相關單位協商，並辦理計畫修正及環境影響差異分析等，影響工程推動，報經經濟部同意緩辦。

### 三、審核處理情形

各國營事業本年度預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 65 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者計 36 項（預算投資金額 7,761 億 8,857 萬餘元），經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 5 項（4,388 億 3,329 萬餘元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。至部分計畫之執行，核有未盡職責及效能過低情事，經函請主管機關查明妥適處理：

（一）台灣電力公司肩負全國供電責任，為應未來用電需求及符合環保法規，於民國 93 至 94 年間規劃將既有林口發電廠拆除改建，設置單機裝置容量 80 萬瓩之超臨界壓力燃煤汽力機組 3 部（總裝置容量 240 萬瓩），經行政院於民國 94 年 9 月同意辦理「林口電廠更新擴建計畫」，原核定投資總額 830 億 4,408 萬餘元，預計民國 108 年 12 月完工，嗣該公司考量燃煤機組價格上漲、環評審查通過期程未如預期及部分工程因故停工影響工進等，已無法依原計畫內容執行，於民國 96 年 8 月及 101 年 1 月二度函報經濟部轉陳行政院修正投資總額或展延工期結果，經行政院民國 97 年 1 月 7 日及 101 年 8 月 29 日同意修正投資總額為 1,524 億 9,442 萬餘元，完工期限展延至民國 111 年 12 月止，惟截至民國 104 年 12 月底止，相關工程進度仍持續落後，已無法於民國 105 年 1 月完成第 1 部燃煤機組商轉目標。經查其規劃及執行情形，核有：1. 可行性評估及修正計畫過程未詳實檢討內外在因素變動風險，致調整預算與工期頻仍；復未積極管控發電設備要徑工程之採購規範審查、邀標與執行進度，肇致通水與點火時程偏離原規劃目標，耽延機組併聯與商轉期程，增加替代燃料成本；2. 計畫推動未久即有機組併聯時程落後，暨供煤時程未及接應機組併聯用煤窘境，復未積極規劃與管考進度，致原脫序供煤時程一再耽延，另租用儲煤場及以卡車載運供煤方式因應，增加環境負擔及營運成本；3. 電廠更

新擴建計畫之工程用地調查及前置規劃作業未盡確實，致土地變更編定與特種建築物許可等申辦作業多未如預期，耽延計畫設施興建及投資效益之發揮時程；4. 未審慎規劃及管控鑽探結果與工程發包時程配應問題，致鑽探與發包作業脫序，爰有補充鑽探與量測水深之需求，又未釐清是項需求是否為原委託技術服務合約範疇前，即另案辦理採購，並決標予不得列為決標對象之廠商，有違採購公平競爭之原則等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

（二）台灣電力公司為配合新增電源及負載成長之需要，並解決輸變電設備利用率偏高及無法直接供電予特高壓用戶等問題，自民國 90 年起陸續推動第六輸變電計畫、第七輸變電計畫，其中新建竹園超高壓變電所、瀾力超高壓變電所及擴建之樹安二次變電所、加昌一次配電變電所，各設備及關聯工程採購決標金額，合計 103 億 2,268 萬餘元，原預訂於民國 93 至 99 年完工，惟截至民國 105 年 6 月底止，各該變電所未依原訂期程完工，或相關設施閒置未加入系統營運，延宕整體計畫效益之發揮。經查其規劃及執行情形，核有：1. 辦理樹安二次變電所單電源變電所改善為雙電源供電計畫，未於工程規劃設計前覈實調查地下物理設狀況，並掌握新近施作之地下管路情形，肇致數度變更設計，延宕管路工程進度，影響計畫效益目標之達成；2. 辦理瀾力超高壓變電所 69Kv 輸電線路工程，未積極調查道路可挖掘時段並及時招商施作、決策反覆、未積極辦理設計發包作業等，致耽延工程進展，復未建立有效時程控管機制，任令完工期一再延宕，無法如期達成相關之計畫效益目標；3. 辦理各變電所氣體絕緣開關設備採購，未衡酌相關管線工程進度或未就計畫修正調減線路情形規劃既購設備之去化，肇致部分設備閒置，並逾設備保固期限，損害公司權益；4. 辦理加昌一次配電變電所增設 161Kv 供電線路工程，未依台灣電力公司營業規則有關用戶申請用電事項處理流程執行，於申請用戶繳納管線補助費前即先行採購設備，事後用戶未繳費而取消其申請，肇致設備閒置、逾保固期限，損害公司權益等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

（三）交通部前高雄港務局（以下簡稱前高港局）及臺灣港務公司辦理「高雄港客運專區建設計畫」（預算投資金額 45 億 1,700 萬元），核有：1. 前高港局租予高雄煉油廠之高雄港第 18 至 20 號碼頭後方土壤遭油污污染，退租時未依約要求該廠處理土壤污染即同意點交，該區域污染物總石油碳氫化合物（TPH）超過管制標準，惟提報之規劃報告書，卻未載述土壤污染相關事項；2. 建築基地污染物超過管制標準，惟委託廠商辦理先期規劃、可行性評估及規劃設計，仍未依規定辦理土壤污染調查、試驗及研擬污染處理計畫；3. 港埠旅運中心建築工程開工翌日即因土壤污染，停工 250 日曆天辦理土壤污染調查及研擬處理計畫，又未依政府採購法規定辦理相關採購案；4. 港埠旅運中心建築工程地下室開挖施工作業延後，肇致與高雄輕軌捷運產生施工介面影響，衍生額外費用支出 5,056 萬元及增加工期 128 日曆天；5. 港埠旅運中心較預計延後 378 日曆天啟用營運，減少國際郵輪觀光效益約 2 億 9,723 萬餘元等情事，經函請主管機關交通部查明妥處。

（四）臺灣港務公司辦理「基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫」（修正後預算投資金額 14 億 8,377 萬餘元），核有：1. 未就回饋金及土地問題與基隆市政府達成共識，無法完成都市審議及取得建築許可；2. 未取得建築許可逕辦理工程發包，嗣因未能繼續執行而終止

本計畫，造成斥資 1 億 4,325 萬餘元完成之設計成果未能使用；3. 本計畫西 3 倉庫涉及歷史建築等爭議，卻先行發包該倉庫拆除工程，致因計畫終止而解約，造成完成之西 3 倉庫文史資料蒐集未能使用等情事，經函請主管機關交通部查明妥適處理。

（五）臺灣港務公司辦理「南星土地開發計畫」〔預算投資金額 40 億 8,014 萬餘元（含航港建設基金 18 億 5,010 萬元、臺灣港務公司辦理部分 22 億 3,004 萬餘元）〕，核有：1. 未妥適檢討本計畫第一期已開發尚未簽約之土地招商策略，積極開發潛在投資廠商，仍有 7 筆計 16 萬餘平方公尺土地尚未進行開發及利用，影響潛在權利金收入；2. 高雄港南星倉庫新建工程於簽約前未要求設計單位釐清工項數量及可能衍生之損失，簽約後又未適時辦理契約數量修正，及依契約規定採實際施作數量辦理結算，衍生履約爭議，且迄未檢討設計單位疏失責任；3. 未同時考量南星土地開發計畫區與高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區完成期程不同，覈實規劃兩區間之聯絡橋興建期程，過早投注 1 億 8,312 萬餘元建造聯絡橋，惟因連結洲際貨櫃中心端尚在進行填海造地工程未設置引道，致於完工驗收後未能啟用，無法發揮效能，經函請主管機關交通部查明妥處。

（六）臺灣鐵路管理局辦理「臺北機廠遷建建設計畫」之富岡基地分項計畫（預算投資金額 150 億 2,361 萬餘元），核有：1. 設計階段未切實提出使用需求，審查設計成果時亦未通盤考量各工廠空間可否容納新規格高空作業車、轉向架轉盤鋼板負載需求、試車時產生大量排煙、有機溶劑清洗車體零件之廠內通風等影響檢修動線及修車工作順暢問題，建造過程又未及時發現車輛檢修廠房地坪施工未盡平整並立即要求改善，致 38 臺高空作業車閒置未啟用、轉向架轉盤鋼板承重容量不足而變形、排氣設備不足而通風不良及同步抬高機未能定位操作等，再斥資 3,206 萬餘元辦理前開相關缺失之改善作業；2. 辦理本計畫下 CL221 標暨 CL221-1 標機廠電聯車場區及周邊相關工程與 CL431 標機廠檢修設備第一期工程設備採購案，履約過程未能於事前確認變更需求，即同意廠商先行施工，致民國 102 年 3 月間申報竣工，迄民國 104 年 4 月仍未完成驗收，延宕驗收作業辦理時程達 2 年餘，且肇致設備交付使用後未能妥為保養發生故障頻仍須停機待修，無法釐清保管及養護責任；3. 臺灣鐵路管理局雖於民國 100 及 101 年度分別新進 180 人及 78 人，並於民國 101 年 1 月至 103 年 4 月間辦理 264 梯次、3 萬 5,809 人次之各式銜接訓練，惟未就維修專業技術及經驗之轉移妥為規劃訓練課程，致訓練後仍產生修車專業技術斷層，復未就富岡新廠廠房、修車設備機具未能一次到位同時完成供機廠修車作業等妥謀因應，又新廠啟用後不僅原計畫降低管控檢修日數之目標未能達成，反較舊廠延長檢修管控日數，且民國 103 年度應檢修 517 輛，實際僅檢修 368 輛，餘 149 輛延至本年度繼續檢修，檢修效率低落；4. 民國 94 至 98 年間花費 1,439 萬餘元建置「機務管理資訊系統」，惟臺北機廠未於該系統登載相關檢修紀錄，仍持續以紙本記錄，臺灣鐵路管理局復未確實督導及檢覈臺北機廠完整鍵入各車輛檢修資料，肇致系統內車輛檢修履歷不完整、使用效能欠佳，無法發揮檢修管制之功能，又於民國 101 年 2 月 14 日再耗費 4 億 2,253 萬餘元辦理富岡機廠後勤支援系統及電腦化管理採購作業，惟因車輛檢修資料不全，車輛履歷無法整合匯入新建置之後勤支援系統，影響整體維修管制效能等情事，經函請主管機關交通部查明妥處。



# 重大興建計畫執行程程度表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣千元

| 機 關 名 稱 及 計 畫 已 成 未 成 程 度 | 項 數 | 預 算 投 資 金 額   |
|---------------------------|-----|---------------|
| 合 計                       | 65  | 1,546,785,328 |
| 一、預計於本年度完成並已完成者           | 1   | 592,076       |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司       | 1   | 592,076       |
| 二、預計於本年度完成實際尚未完成者         | 4   | 61,575,000    |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司     | 2   | 25,020,000    |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局             | 2   | 36,555,000    |
| 三、預計於以前年度完成實際於本年度完成者      | 1   | 760,000       |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司       | 1   | 760,000       |
| 四、預計於以前年度完成延至本年度尚未完成者     | 3   | 25,273,000    |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司     | 1   | 374,000       |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局             | 2   | 24,899,000    |
| 五、依照預計有待以後年度繼續執行完成者       | 50  | 1,016,780,335 |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司       | 4   | 46,191,887    |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司       | 9   | 624,653,683   |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司     | 14  | 109,807,510   |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司       | 1   | 2,440,670     |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司       | 4   | 25,146,804    |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局             | 9   | 169,716,984   |
| 臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司       | 8   | 29,331,404    |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司   | 1   | 9,491,393     |
| 六、已於以前年度完成本年度辦理結算作業者      | 1   | 2,971,626     |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司   | 1   | 2,971,626     |
| 七、計畫變更報准緩辦或停止辦理者          | 5   | 438,833,291   |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司       | 1   | 38,462,015    |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司       | 4   | 400,371,276   |

資料來源：整理自各事業提供資料。

## 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

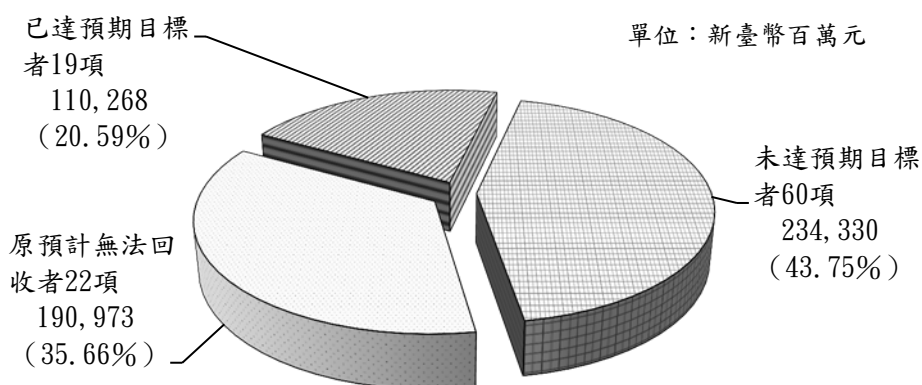
各國營事業機關為應發展需要，多年來廣續投資興建、擴充、汰換各項設備，由於投入資金甚鉅，有無達成預期效益，攸關事業經營成敗，故本部歷年來均將其列為重要查核項目，並就各項投資完成之計畫，考核其經濟效益，提供各事業機關參採改善，以增加利潤或減少損失，提升事業經營績效。

### 一、調查經過

本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運 1 年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。經就各事業查填資料分析，民國 102 年度以前完成（加入營運）而至民國 103 年度止尚未回收投資金額者計 100 項，暨民國 103 年度完成（加入營運）者計 5 項，合計 105 項重大興建計畫，投資金額 5,439 億 3,844 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 105 項投資計畫，除台灣中油公司之石化事業部

#12 鍋爐汰舊換新計畫 1 項已回收投資金額 13 億 6,621 萬餘元外，尚未回收投資計畫計 104 項，經排除於民國 103 年底關廠或本年度辦理設備讓售拍賣之台灣中油公司高雄廠第二低硫燃油煉製工場及第五硫磺工場、臺灣港務

截至民國 104 年底止尚未回收投資之重大興建計畫投資效益概況圖



註：1. 圖內已排除因故關廠或辦理設備讓售拍賣之3項尚未回收投資計畫。  
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

公司臺中分公司 220 噸陸上移動式起重機購置等 3 項計畫後，尚未回收投資金額計有 101 項計畫，投資金額總計 5,355 億 7,222 萬餘元，其中已逾回收年限者 11 項，尚在預期回收年限內者 68 項，原預計無法回收者 22 項；有關其投資效益達成情形，其中已達預期目標者 19 項，未達預期目標者 60 項，原預計無法回收投資計畫者 22 項，依據各事業提供之資料分類並列表如次：

#### (一) 投資效益已達預期目標者 19 項，投資金額 1,102 億 6,896 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有石化事業部三輕更新投資計畫等 4 項計畫，投資金額 488 億 5,647 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

2. 台灣電力公司計有臺中第九、十號機發電工程計畫等 5 項計畫，投資金額 502 億

7,414 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣自來水公司計有新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫等 2 項計畫，投資金額 19 億 4,029 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

5. 臺灣港務公司計有高雄分公司之港勤拖船六艘汰換計畫等 4 項計畫，投資金額 19 億 8,447 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

### **投資效益已達預期目標情形表**

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣百萬元、項

| 名 稱         | 投資金額    | 項數 | 已逾回收年限 | 尚在預期回收年限 |
|-------------|---------|----|--------|----------|
| 合 計         | 110,268 | 19 | —      | 19       |
| 1. 台灣中油公司   | 48,856  | 4  | —      | 4        |
| 2. 台灣電力公司   | 50,274  | 5  | —      | 5        |
| 3. 台灣自來水公司  | 1,940   | 2  | —      | 2        |
| 4. 中華郵政公司   | 4,294   | 3  | —      | 3        |
| 5. 臺灣港務公司   | 1,984   | 4  | —      | 4        |
| 6. 桃園國際機場公司 | 2,918   | 1  | —      | 1        |

資料來源：整理自各事業提供資料。

#### **（二）投資效益未達預期目標者 60 項，投資金額 2,343 億 3,025 萬餘元。**

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

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

3. 台灣電力公司 13 項，投資金額 1,551 億 2,689 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；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 11 項計畫。

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

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

6. 臺灣港務公司 9 項，投資金額 39 億 5,120 萬餘元，其中已逾回收年限者 1 項，為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫；尚在預期回收年限內者，計有高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程等 8 項計畫。

## 投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣百萬元、項

| 名 稱        | 投資金額    | 項數 | 已逾回收年限 | 尚在預期回收年限 |
|------------|---------|----|--------|----------|
| 合 計        | 234,330 | 60 | 11     | 49       |
| 1. 台灣糖業公司  | 14,964  | 27 | 8      | 19       |
| 2. 台灣中油公司  | 46,337  | 7  | —      | 7        |
| 3. 台灣電力公司  | 155,126 | 13 | 2      | 11       |
| 4. 台灣自來水公司 | 1,057   | 1  | —      | 1        |
| 5. 中華郵政公司  | 12,892  | 3  | —      | 3        |
| 6. 臺灣港務公司  | 3,951   | 9  | 1      | 8        |

資料來源：整理自各事業提供資料。

### (三) 原預計無法回收投資計畫者 22 項，投資金額 1,909 億 7,300 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠汽柴油品質提升投資計畫等 7 項計畫，投資金額 132 億 1,393 萬餘元。

2. 台灣電力公司計有大潭燃氣火力發電計畫等 14 項計畫，投資金額 1,774 億 2,345 萬餘元。

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

## 二、調查結果

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

本年度調查之 101 項重大興建計畫，其完成後之效益情形，除 19 項投資效益已達預期目標及 22 項原預計無法回收投資計畫者外，餘投資效益未達預期目標者 60 項，經比較分析並列表如次：

### (一) 上年度投資效益未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期者 25 項，投資金額 193 億 6,275 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 18 項，投資金額 91 億 3,322 萬餘元，分別為生物科技工廠投資計畫(第一期)、蜜鄰便利超市設置投資計畫、加油站事業投資計畫、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、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、越南新建養豬廠投資計畫、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、加油站事業投資計畫(第二期)、加油站事業投資計畫(第三期)、加油站事業投資計畫(第四期)、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 5 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、加氣站事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、

越南新建養豬廠投資計畫、加油站事業投資計畫(第四期)，另淨現金流入數為負值者，計有 2 項計畫，分別為高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 43 億 9,441 萬餘元，分別為第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、桃園廠#4 鍋爐投資計畫。

3. 台灣電力公司 1 項，為風力發電第一期計畫，投資金額 49 億 2,906 萬餘元。

4. 臺灣港務公司 3 項，投資金額 9 億 603 萬餘元，分別為臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、二十號碼頭新建工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫。

**(二) 上年度投資效益未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值者 34 項，投資金額 2,134 億 946 萬餘元。**

1. 台灣糖業公司 9 項，投資金額 58 億 3,131 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、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、購併美國加州 GS 蘭園計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、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)、赴越南投資養豬計畫、歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 2 項計畫，分別為赴越南投資養豬計畫、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 5 項計畫，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、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)、歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫。

2. 台灣中油公司 4 項，投資金額 419 億 4,334 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、四萬噸級環島油輪汰換計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫、煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點或設備利用率為零，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 3 項計畫，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫、煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫。

3. 台灣電力公司 12 項，投資金額 1,501 億 9,782 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫、木瓜溪水力發電工程計畫、第三期煤輪建造計畫、第二期煤輪建造計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 3 項計畫，分別為高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 2 項計畫，分別為南部複循環發電工程修正計畫、第三期煤輪建造計畫。

4. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5,767 萬餘元，又該計畫設備利用率較預計目標減少 75.50 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 90.20%。

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

6. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 14 億 8,712 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、新建 150 噸自航式起重船工程計畫，臺中分公司之臺中港 43 號碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫，及花蓮分公司之購建 3200 匹馬力拖船計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20% 或為負值，計有 2 項計畫，分別為新建 150 噸自航式起重船工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 2 項計畫，分別為購建 3200 匹馬力拖船計畫、新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫。

（三）本年度新增投資效益未達預期目標者 1 項，投資金額 15 億 5,804 萬餘元。

臺灣港務公司 1 項，為高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程，投資金額 15 億 5,804 萬餘元。

### 重大興建計畫投資效益未達預期目標改善情形表

中 華 民 國 104 年 度

單位：項、新臺幣百萬元

| 未達預期目標情形                   | 項數 | 實際投資金額  |
|----------------------------|----|---------|
| 合 計                        | 60 | 234,330 |
| 一、上年度未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期 | 25 | 19,362  |
| 二、上年度未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值   | 34 | 213,409 |
| 三、本年度新增                    | 1  | 1,558   |

資料來源：整理自各事業提供資料。

有關經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 48 項，實際投資 2,174 億 8,687 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 12 項，實際投資 168 億 4,337 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，台灣電力公司之風力發電第二期計畫、風力發電第三期計畫及金門金沙風力發電計畫，暨交通部所屬臺灣港務公司之臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫，核有未盡職責及效能過低情事，本部於民國 102 年 2 月 1 日、民國 102 年 7 月 16 日、民國 103 年 4 月 15 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部或交通部查明妥適處理，並報告監察院，嗣經主管機關督促各該事業檢討及研提改善措施，業經監察院准予備查；另台灣電力公司之第二期煤輪建造及第三期煤輪建造等 2 項計畫，其規劃及營運情形，核有效能過低情事，本部亦於民國 105 年 5 月 24 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

茲將本年度 101 項尚未回收投資金額之計畫，其設備（能量）利用率、淨現金流入數、投資報酬率等，列表如次：

# 重大興建計畫完成

中華民國

| 機關名稱及投資效益情形     | 計 畫 名 稱                       | 完 成 年 月 | 實 際 投 資 總 額 | 預 計 收 回 年 限 | 經      |
|-----------------|-------------------------------|---------|-------------|-------------|--------|
|                 |                               |         |             |             | 設 備    |
|                 |                               |         |             |             | 計 畫    |
| 一、投資效益已達預期目標者   |                               |         |             |             |        |
| 尚在預期回收年限者       |                               |         |             |             |        |
| 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 |
|                 | 煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫              | 102年08月 | 7,280,266   | 11.10       | 100.00 |
|                 | 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  |
|                 | 煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫           | 97年11月  | 466,449     | 11.29       | 100.00 |
| 台灣電力股份有限公司      | 臺中第九、十號機發電工程計畫                | 96年12月  | 32,701,046  | 9.80        | 70.00  |
|                 | 大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫                | 98年12月  | 8,782,907   | 9.52        | 28.32  |
|                 | 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  |
| 台灣自來水股份有限公司     | 高屏電廠竹門機組更新計畫                  | 99年11月  | 537,948     | 45.38       | 87.11  |
|                 | 新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫         | 98年12月  | 1,418,024   | 17.00       | 45.88  |
|                 | 花蓮地區自來水供水工程計畫                 | 95年06月  | 522,271     | 17.07       | 100.00 |
| 中華郵政股份有限公司      | 購建郵政局所計畫（98-102）              | 102年12月 | 2,036,253   | 29.64       | 70.00  |
|                 | 購建郵政局所及設備計畫                   | 99年12月  | 1,878,139   | 19.41       | 75.00  |
|                 | 郵政資訊作業發展計畫                    | 101年12月 | 380,560     | 6.98        | 100.00 |
| 臺灣港務股份有限公司高雄分公司 | 港勤拖船六艘汰換計畫                    | 97年12月  | 789,334     | 9.59        | 100.00 |
|                 | 5200（HP）匹馬力級港勤拖船2艘汰換計畫        | 102年08月 | 401,425     | 9.85        | 100.00 |
| 臺灣港務股份有限公司臺中分公司 | 一〇四號煤碼頭新建工程計畫                 | 89年11月  | 398,936     | 17.20       | 60.00  |
| 臺灣港務股份有限公司基隆分公司 | 4000匹馬力港勤拖船2艘購建計畫             | 102年04月 | 394,780     | 12.00       | 30.00  |
| 桃園國際機場股份有限公司    | 國家重要交通門戶-臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫 | 102年06月 | 2,918,625   | 5.59        | 80.00  |
| 二、投資效益未達預期目標者   |                               |         |             |             |        |
| （一）已逾回收年限者      |                               |         |             |             |        |
| 台灣糖業股份有限公司      | 臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫        | 92年11月  | 2,468,327   | 10.83       | 100.00 |
|                 | 生物科技工廠投資計畫(第一期)               | 93年10月  | 975,373     | 7.38        | 100.00 |
|                 | 蜜鄰便利超市設置投資計畫                  | 91年06月  | 818,360     | 9.83        | 100.00 |
|                 | 加油站事業投資計畫                     | 88年12月  | 772,400     | 14.70       | 100.00 |
|                 | 蝴蝶蘭擴產外銷計畫                     | 89年06月  | 279,608     | 10.71       | 100.00 |

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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表

104 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

| 濟             |         | 效           |           |          | 益         |       |         | 備 註 |
|---------------|---------|-------------|-----------|----------|-----------|-------|---------|-----|
| ( 能 量 ) 利 用 率 |         | 淨 現 金 流 入 數 |           |          | 投 資 報 酬 率 |       |         |     |
| 實 際           | 增減百分點   | 計 畫         | 實 際       | 增 減 %    | 計 畫       | 實 際   | 增減百分點   |     |
| 132.38        | 32.38   | 7,780,577   | 8,079,364 | 3.84     | 8.76      | 15.46 | 6.70    |     |
| 65.15         | - 34.85 | 1,134,238   | 1,149,246 | 1.32     | 8.32      | 17.03 | 8.71    |     |
| 100.00        | 5.00    | 80,712      | 163,263   | 102.28   | 8.47      | 17.14 | 8.67    |     |
| 78.00         | - 22.00 | 60,019      | 54,974    | - 8.41   | 8.36      | 9.15  | 0.79    |     |
| 88.90         | 18.90   | 3,818,000   | 7,861,000 | 105.89   | 11.48     | 13.75 | 2.27    |     |
| 23.83         | - 4.49  | 1,355,453   | 1,243,975 | - 8.22   | 12.57     | 15.07 | 2.50    |     |
| 28.41         | - 4.59  | 565,144     | 489,680   | - 13.35  | 2.53      | 2.89  | 0.36    |     |
| 31.28         | - 44.06 | 35,510      | 25,716    | - 27.58  | 2.45      | 6.55  | 4.10    |     |
| 54.20         | - 32.91 | 30,636      | 7,198     | - 76.50  | 3.74      | 4.89  | 1.15    |     |
| 33.56         | - 12.32 | 246,400     | 158,560   | - 35.65  | 1.86      | 5.38  | 3.52    |     |
| 57.91         | - 42.09 | 86,780      | 57,140    | - 34.16  | 8.03      | 8.37  | 0.34    |     |
| 70.00         |         | 115,798     | 174,801   | 50.95    | 5.88      | 8.66  | 2.78    |     |
| 75.00         |         | 162,882     | 178,416   | 9.54     | 7.18      | 8.64  | 1.46    |     |
| 100.00        |         | 33,462      | 76,927    | 129.89   | 6.01      | 9.41  | 3.40    |     |
| 101.61        | 1.61    | 81,533      | 233,430   | 186.30   | 9.14      | 28.35 | 19.21   |     |
| 83.57         | - 16.43 | 68,392      | 128,692   | 88.17    | 11.20     | 31.68 | 20.48   |     |
| 56.86         | - 3.14  | 60,000      | 114,463   | 90.77    | 11.41     | 28.69 | 17.28   |     |
| 25.06         | - 4.94  | 1,795       | 50,187    | 2,695.93 | 0.32      | 8.90  | 8.58    |     |
| 109.40        | 29.40   | 54,432      | 955,432   | 1,655.28 | 16.97     | 22.78 | 5.81    |     |
| 100.00        |         | 649,287     | 43,004    | - 93.38  | 11.38     | 2.00  | - 9.38  | B   |
| 100.00        |         | 304,730     | 8,903     | - 97.08  | 19.25     | 6.82  | - 12.43 | A   |
| 100.00        |         | 69,353      | 20,906    | - 69.86  | 9.25      | 0.05  | - 9.20  | A   |
| 67.88         | - 32.12 | 125,920     | 19,074    | - 84.85  | 11.62     | 3.17  | - 8.45  | A   |
| 100.00        |         | 34,726      | 14,528    | - 58.16  | 12.70     | 7.10  | - 5.60  | B   |

C. 本年度新增。D. 政策性投資。



# 重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

| 機關名稱及投資效益情形         | 計 畫 名 稱               | 完 成 年 月 | 實 際 投 資<br>總 額 | 預 計 收<br>回 年 限 | 經          |
|---------------------|-----------------------|---------|----------------|----------------|------------|
|                     |                       |         |                |                | 設 備<br>計 畫 |
| 台灣糖業股份有限公司          | 購併美國加州GS蘭園計畫          | 89年12月  | 213,896        | 9.73           | 100.00     |
|                     | 豬場重建計畫                | 82年06月  | 158,787        | 19.75          | 100.00     |
|                     | 加氣站事業投資計畫             | 89年12月  | 80,015         | 11.32          | 100.00     |
| 台灣電力股份有限公司          | 明潭抽蓄水力發電工程計畫          | 87年06月  | 39,166,432     | 14.91          | 7.99       |
|                     | 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<br>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     |
|                     | 臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫      | 90年01月  | 985,247        | 60.00          | 100.00     |
|                     | 臺中市崇德路綜合大樓開發計畫        | 91年04月  | 836,993        | 15.56          | 75.00      |
|                     | 設置量販店投資計畫(西屯店)        | 96年04月  | 814,445        | 17.11          | 100.00     |
|                     | 設置量販店投資計畫(楠梓店)        | 90年12月  | 787,288        | 16.69          | 100.00     |
|                     | 設置量販店投資計畫(屏東店)        | 92年06月  | 780,502        | 17.57          | 100.00     |
|                     | 台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)   | 93年09月  | 563,467        | 18.54          | 100.00     |
|                     | 台糖協助改善學生宿舍環境計畫        | 92年01月  | 533,626        | 20.79          | 100.00     |
|                     | 設置量販店投資計畫(雲林北港店)      | 92年06月  | 417,840        | 22.17          | 100.00     |
|                     | 赴越南投資養豬計畫             | 88年09月  | 388,797        | 19.90          | 100.00     |
|                     | 越南新建養豬廠投資計畫           | 100年12月 | 284,870        | 18.30          | 100.00     |
|                     | 臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫    | 90年02月  | 282,436        | 25.00          | 100.00     |
|                     | 歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫         | 101年06月 | 267,036        | 16.17          | 100.00     |
|                     | 加油站事業投資計畫(第二期)        | 90年03月  | 254,592        | 14.70          | 100.00     |
|                     | 尖山埤水庫風景區開發後續計畫        | 91年06月  | 228,025        | 18.94          | 70.00      |
|                     | 加油站事業投資計畫(第三期)        | 91年09月  | 214,315        | 16.34          | 100.00     |
|                     | 加油站事業投資計畫(第四期)        | 99年03月  | 103,526        | 23.41          | 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     |
|                     | 四萬噸級環島油輪汰換計畫          | 100年04月 | 1,636,701      | 12.70          | 95.00      |
|                     | 第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫       | 100年07月 | 1,622,741      | 12.70          | 91.00      |

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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

104 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

| 濟             |         | 效           |           |         | 益         |      |         | 備 註 |
|---------------|---------|-------------|-----------|---------|-----------|------|---------|-----|
| ( 能 量 ) 利 用 率 |         | 淨 現 金 流 入 數 |           |         | 投 資 報 酬 率 |      |         |     |
| 實 際           | 增減百分點   | 計 畫         | 實 際       | 增 減 %   | 計 畫       | 實 際  | 增減百分點   |     |
| 100.00        |         | 69,748      | - 20,098  |         | 10.23     | 4.28 | - 5.95  | B   |
| 96.52         | - 3.48  | 41,522      | 19,288    | - 53.55 | 6.05      | 2.18 | - 3.87  | A   |
| 50.00         | - 50.00 | 17,268      | 977       | - 94.34 | 17.21     | 0.58 | - 16.63 | A   |
| 13.06         | 5.07    | 7,969,951   | 3,060,033 | - 61.61 | 11.43     | 7.57 | - 3.86  | B   |
| 61.50         | 29.50   | 7,524,000   | 1,039,000 | - 86.19 | 10.17     | 負 值  |         | B   |
| 5.07          | - 14.93 | 10,466      | - 2,779   |         | 3.44      | 負 值  |         | B   |
| 76.31         | - 23.69 | 297,890     | - 25,572  |         | 10.66     | 2.24 | - 8.42  | A   |
| 82.57         | - 17.43 | 188,157     | 95,601    | - 49.19 | 11.15     | 9.65 | - 1.50  | A   |
| 97.80         | 22.80   | 146,630     | 42,608    | - 70.94 | 11.33     | 5.65 | - 5.68  | A   |
| 100.00        |         | 90,991      | 1,802     | - 98.02 | 9.98      | 5.17 | - 4.81  | A   |
| 100.00        |         | 162,849     | - 32,323  |         | 14.37     | 4.41 | - 9.96  | B   |
| 100.00        |         | 129,735     | - 37,600  |         | 11.96     | 3.24 | - 8.72  | B   |
| 85.37         | - 14.63 | 81,887      | 34,311    | - 58.10 | 9.99      | 6.09 | - 3.90  | A   |
| 90.82         | - 9.18  | 82,173      | 24,449    | - 70.25 | 10.20     | 3.28 | - 6.92  | A   |
| 100.00        |         | 70,093      | - 43,451  |         | 11.46     | 2.11 | - 9.35  | B   |
| 54.47         | - 45.53 | 39,488      | 10,626    | - 73.09 | 9.14      | 2.11 | - 7.03  | B   |
| 28.58         | - 71.42 | 26,915      | 4,813     | - 82.12 | 7.04      | 5.41 | - 1.63  | A   |
| 91.67         | - 8.33  | 16,391      | 8,627     | - 47.37 | 7.32      | 6.02 | - 1.30  | A   |
| 100.00        |         | 33,001      | - 168,803 |         | 9.86      | 負 值  |         | B   |
| 81.18         | - 18.82 | 44,072      | 14,986    | - 66.00 | 11.07     | 7.16 | - 3.91  | A   |
| 45.51         | - 24.49 | 50,561      | - 2,683   |         | 9.14      | 3.86 | - 5.28  | B   |
| 100.00        |         | 35,947      | 23,630    | - 34.26 | 11.50     | 8.42 | - 3.08  | A   |
| 62.41         | - 37.59 | 10,497      | 833       | - 92.06 | 5.16      | 4.68 | - 0.48  | A   |
| 85.77         | - 14.23 | 5,565       | - 4,800   |         | 9.59      | 4.38 | - 5.21  | A   |
| 100.00        |         | 3,246       | - 6,654   |         | 9.64      | 4.45 | - 5.19  | A   |
| 52.00         | - 48.00 | 5,557,957   | 1,352,008 | - 75.67 | 11.12     | 9.53 | - 1.59  | B   |
| 90.47         | - 4.53  | 209,915     | 123,018   | - 41.40 | 9.94      | 8.49 | - 1.45  | B   |
| 97.20         | 6.20    | 209,912     | 176,609   | - 15.87 | 10.01     | 8.41 | - 1.60  | A   |

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

# 重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

| 機關名稱及投資效益情形     | 計 畫 名 稱                  | 完 成 年 月 | 實 際 投 資<br>總 額 | 預 計 收<br>回 年 限 | 經          |
|-----------------|--------------------------|---------|----------------|----------------|------------|
|                 |                          |         |                |                | 設 備<br>計 畫 |
| 台灣中油股份有限公司      | 油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫   | 98年12月  | 1,455,488      | 10.08          | 100.00     |
|                 | 桃園廠#4鍋爐投資計畫              | 99年12月  | 1,316,187      | 14.31          | 74.00      |
|                 | 石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫 | 99年12月  | 1,163,213      | 8.00           | 100.00     |
|                 | 煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫   | 95年12月  | 329,760        | 14.89          | 90.00      |
| 台灣電力股份有限公司      | 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      |
|                 | 木瓜溪水力發電工程計畫              | 75年04月  | 7,067,341      | 33.25          | 69.62      |
|                 | 風力發電第一期計畫                | 97年12月  | 4,929,068      | 16.40          | 31.00      |
|                 | 第三期煤輪建造計畫                | 100年05月 | 4,439,515      | 11.90          | 100.00     |
|                 | 第二期煤輪建造計畫                | 100年03月 | 1,448,349      | 11.80          | 100.00     |
|                 | 高屏電廠更新工程計畫               | 85年06月  | 464,505        | 40.00          | 79.39      |
|                 | 社寮電廠更新工程計畫               | 84年06月  | 116,414        | 41.30          | 93.70      |
|                 | 軟橋電廠復建工程計畫               | 82年01月  | 37,252         | 27.54          | 86.86      |
| 台灣自來水股份有限公司     | 平鎮第二原水抽水站工程計畫            | 94年12月  | 1,057,676      | 17.90          | 100.00     |
| 中華郵政股份有限公司      | 購建儲匯局所計畫(83-86)          | 86年06月  | 6,499,185      | 23.41          | 100.00     |
|                 | 購建儲匯局所計畫(87-90)          | 90年12月  | 3,413,891      | 19.80          | 90.00      |
|                 | 購建儲匯局所計畫(90-93)          | 93年12月  | 2,979,095      | 41.48          | 95.00      |
| 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基隆分公司 | 新建150噸自航式起重船工程計畫         | 90年05月  | 499,317        | 14.00          | 60.00      |
| 臺灣港務股份有限公司臺中分公司 | 臺中港43號碼頭新建工程計畫           | 97年12月  | 543,038        | 31.64          | 100.00     |
|                 | 臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫       | 99年12月  | 379,595        | 11.00          | 90.00      |
|                 | 廢鐵碼頭新建工程計畫               | 86年08月  | 356,095        | 29.62          | 100.00     |
|                 | 臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫         | 96年08月  | 243,845        | 22.23          | 100.00     |
|                 | 二十號碼頭新建工程計畫              | 89年06月  | 170,348        | 20.10          | 75.00      |
| 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      |

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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

104 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

| 濟             |          | 效           |           |         | 益         |      |         | 備 註 |
|---------------|----------|-------------|-----------|---------|-----------|------|---------|-----|
| ( 能 量 ) 利 用 率 |          | 淨 現 金 流 入 數 |           |         | 投 資 報 酬 率 |      |         |     |
| 實 際           | 增減百分點    | 計 畫         | 實 際       | 增 減 %   | 計 畫       | 實 際  | 增減百分點   |     |
| 100.00        |          | 199,084     | 133,773   | - 32.81 | 10.66     | 9.64 | - 1.02  | A   |
| 92.00         | 18.00    | 145,817     | 64,772    | - 55.58 | 5.53      | 0.60 | - 4.93  | A   |
| —             | - 100.00 | 463,275     | 2,405     | - 99.48 | 14.37     | 負 值  |         | B   |
| 68.00         | - 22.00  | 46,752      | 36,898    | - 21.08 | 8.57      | 7.15 | - 1.42  | B   |
| 67.30         | 35.30    | 3,188,000   | - 611,000 |         | 7.58      | 負 值  |         | B   |
| 28.07         | - 4.15   | 1,099,440   | 855,452   | - 22.19 | 7.10      | 5.33 | - 1.77  | B   |
| 11.01         | 2.47     | 926,887     | 559,276   | - 39.66 | 6.95      | 4.62 | - 2.33  | B   |
| 37.38         | 2.16     | 301,147     | 194,943   | - 35.27 | 3.55      | 2.80 | - 0.75  | B   |
| 56.79         | - 12.83  | 953,493     | 777,122   | - 18.50 | 10.14     | 9.56 | - 0.58  | B   |
| 25.35         | - 5.65   | 370,881     | 194,255   | - 47.62 | 3.65      | 2.50 | - 1.15  | A   |
| 100.00        |          | 461,753     | - 1,108   |         | 6.70      | 負 值  |         | B   |
| 100.00        |          | 153,864     | 1,736     | - 98.87 | 6.95      | 負 值  |         | B   |
| 36.70         | - 42.69  | 74,890      | 16,837    | - 77.52 | 9.72      | 5.28 | - 4.44  | B   |
| 14.86         | - 78.84  | 24,390      | 3,460     | - 85.81 | 9.72      | 1.20 | - 8.52  | B   |
| 35.18         | - 51.68  | 3,260       | 603       | - 81.50 | 10.25     | 0.37 | - 9.88  | B   |
| 24.50         | - 75.50  | 165,560     | 16,220    | - 90.20 | 4.42      | 負 值  |         | B   |
| 100.00        |          | 1,341,641   | 322,099   | - 75.99 | 12.36     | 7.20 | - 5.16  | B   |
| 90.00         |          | 809,771     | 225,416   | - 72.16 | 12.86     | 9.40 | - 3.46  | B   |
| 95.00         |          | 503,620     | 438,473   | - 12.94 | 9.99      | 7.34 | - 2.65  | B   |
| 100.00        |          | 201,900     | 158,675   | - 21.41 | 10.55     | 7.68 | - 2.87  | C   |
| 0.46          | - 59.54  | 40,931      | - 182     |         | 0.64      | 負 值  |         | B   |
| 100.00        |          | 44,235      | 21,068    | - 52.37 | 4.40      | 3.88 | - 0.52  | B   |
| 25.54         | - 64.46  | 67,950      | 2,230     | - 96.72 | 10.71     | 0.59 | - 10.12 | A   |
| 42.37         | - 57.63  | 38,000      | 22,411    | - 41.02 | 8.56      | 6.29 | - 2.27  | A   |
| 60.03         | - 39.97  | 21,962      | 6,522     | - 70.30 | 8.35      | 2.67 | - 5.68  | B   |
| 100.00        | 25.00    | 20,000      | 4,199     | - 79.01 | 10.53     | 2.46 | - 8.07  | A   |
| 36.97         | - 12.43  | 5,000       | - 3,856   |         | 4.33      | 負 值  |         | B   |

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

# 重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

| 機關名稱及投資效益情形           | 計 畫 名 稱                         | 完 成 年 月         | 實 際 投 資<br>總 額 | 預 計 收<br>回 年 限 | 經      |       |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------|----------------|----------------|--------|-------|
|                       |                                 |                 |                |                | 設 備    |       |
|                       |                                 |                 |                |                | 計 畫    |       |
| 三、原預計無法回收投資計畫者        |                                 |                 |                |                |        |       |
| 台灣中油股份有限公司            | 煉製事業部大林廠汽柴油品質提升投資計畫             | 99年12月          | 5,306,025      |                | 90.00  |       |
|                       | 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  |       |
|                       | 高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提升投資計畫           | 101年12月         | 1,313,528      |                | 90.00  |       |
|                       | 煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫             | 97年12月          | 1,162,611      |                | 90.00  |       |
|                       | 金門及馬祖油庫輪儲設備投資計畫                 | 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  |       |
| 金門水頭塔山發電工程計畫          |                                 | 91年08月          | 3,276,525      |                | 57.00  |       |
| 澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫 |                                 | 91年06月          | 3,250,166      |                | 40.00  |       |
| 太陽光電第一期計畫             |                                 | 103年12月         | 3,016,260      |                | 14.80  |       |
| 澎湖尖山電廠擴建工程計畫          | 93年06月                          | 3,007,914       |                | 40.00          |        |       |
| 金門塔山電廠擴建計畫            | 92年12月                          | 1,093,831       |                | 40.00          |        |       |
| 澎湖湖西風力發電計畫            | 99年12月                          | 558,988         |                | 42.20          |        |       |
| 金門金沙風力發電計畫            | 98年12月                          | 397,988         |                | 32.50          |        |       |
| 臺灣港務股份有限公司<br>基隆分公司   | 臺北港東17號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫          | 102年05月         | 335,618        |                | —      |       |

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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

104 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

| 濟             |         | 效           |             |          | 益         |      |        | 備 註 |
|---------------|---------|-------------|-------------|----------|-----------|------|--------|-----|
| ( 能 量 ) 利 用 率 |         | 淨 現 金 流 入 數 |             |          | 投 資 報 酬 率 |      |        |     |
| 實 際           | 增減百分點   | 計 畫         | 實 際         | 增 減 %    | 計 畫       | 實 際  | 增減百分點  |     |
| 73.44         | - 16.56 | 33,152      | 1,674,054   | 4,949.63 | 負 值       | 5.67 |        | D   |
| 43.01         | - 31.99 | - 346,760   | - 167,719   | - 51.63  | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 157.00        | 65.00   | 82,620      | 159,398     | 92.93    | 負 值       | 6.96 |        | D   |
| 66.97         | - 23.03 | - 456,878   | 465,934     |          | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 89.41         | - 0.59  | - 135,203   | 349,725     |          | 負 值       | 3.54 |        | D   |
| 100.00        |         | 28,006      | - 32,216    |          | 3.91      | 負 值  |        | D   |
| 107.66        | 7.66    | 11,858      | 1,291       | - 89.11  | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 66.10         | 31.10   | 7,648,000   | 4,473,000   | - 41.51  | 2.25      | 負 值  |        | D   |
| 26.31         | - 17.85 | 670,234     | 441,172     | - 34.18  | 3.07      | 3.16 | 0.09   | D   |
| 28.75         | - 9.21  | 551,371     | 504,303     | - 8.54   | 3.34      | 3.57 | 0.23   | D   |
| 74.10         | 5.60    | 1,353,000   | - 1,961,000 |          | 7.60      | 負 值  |        | D   |
| 85.00         | 52.00   | 766,000     | - 379,000   |          | 5.25      | 負 值  |        | D   |
| 29.60         | - 3.70  | 332,210     | 282,310     | - 15.02  | 0.90      | 1.50 | 0.60   | D   |
| 32.70         | - 27.30 | - 75,000    | - 169,000   | 125.33   | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 51.20         | - 5.80  | - 192,000   | 30,000      |          | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 28.10         | - 11.90 | - 40,000    | - 118,000   | 195.00   | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 15.80         | 1.00    | 146,820     | 152,080     | 3.58     | 1.05      | 0.31 | - 0.74 | D   |
| 44.90         | 4.90    | - 150,000   | - 338,000   | 125.33   | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 43.20         | 3.20    | - 61,000    | - 264,000   | 332.79   | 負 值       | 負 值  |        | D   |
| 36.43         | - 5.77  | 35,010      | 32,533      | - 7.08   | 0.38      | 0.55 | 0.17   | D   |
| 29.50         | - 3.00  | 19,270      | 19,010      | - 1.35   | 0.30      | 負 值  |        | D   |
| —             |         | 9,008       | 13,996      | 55.37    | 2.68      | 4.17 | 1.49   | D   |

C. 本年度新增。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，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 29 次，展延清算期限至民國 105 年 10 月 15 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度清理收入 1,034 萬餘元，係租賃收入及利息收入；清理費用 1,635 萬餘元，係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 600 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 11 億 1,893 萬餘元，其中流動資產 8,193 萬餘元，占 7.32%，主要係銀行存款；其他資產 10 億 3,700 萬餘元，占 92.68%，主要係經多次標售仍未標脫之土地。負債總額 15 億 2,158 萬餘元，占資產總額 135.99%，其中流動負債 4 億 7,668 萬餘元，占資產總額 42.60%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 9,671 萬餘元，占資產總額 17.58%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,819 萬餘元，占資產總額 75.80%，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 4 億 265 萬餘元，占資產總額負 35.99%，其中資本 83 億 5,423 萬餘元（含預收資本 57 億 3,023 萬餘元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口），占資產總額 746.62%；累積虧損 88 億 9,364 萬餘元，占資產總額負 794.83%；業主權益其他項目 1 億 3,675 萬餘元，占資產總額 12.22%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數              |
|----------------|---------------|-----|----------------|
|                | 小 計           | 合 計 |                |
| 清 理 收 入        |               |     | 10,349,805.00  |
| 利 息 收 入        | 832,779.00    |     |                |
| 租 賃 收 入        | 9,517,026.00  |     |                |
| 清 理 費 用        |               |     | 16,356,534.00  |
| 利 息 費 用        | 12,489,818.00 |     |                |
| 什 項 費 用        | 3,866,716.00  |     |                |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | - 6,006,729.00 |

# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 104 年 12 月 31 日         |                | 103 年 12 月 31 日         |                | 比 較 增 減               |             |
|--------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------|
|                          | 金 額                     | %              | 金 額                     | %              | 金 額                   | %           |
| <b>資 產</b>               | <b>1,118,934,877.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,124,930,570.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>- 5,995,693.00</b> | <b>0.53</b> |
| 流 動 資 產                  | 81,933,452.90           | 7.32           | 87,929,145.90           | 7.82           | - 5,995,693.00        | 6.82        |
| 現 金                      | 81,103,116.90           | 7.25           | 87,181,668.90           | 7.75           | - 6,078,552.00        | 6.97        |
| 預 付 款 項                  | 830,336.00              | 0.07           | 747,477.00              | 0.07           | 82,859.00             | 11.09       |
| 其 他 資 產                  | 1,037,001,425.00        | 92.68          | 1,037,001,425.00        | 92.18          | —                     | —           |
| 非 營 業 資 產                | 1,036,998,025.00        | 92.68          | 1,036,998,025.00        | 92.18          | —                     | —           |
| 什 項 資 產                  | 3,400.00                | 0.00           | 3,400.00                | 0.00           | —                     | —           |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>1,118,934,877.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,124,930,570.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>- 5,995,693.00</b> | <b>0.53</b> |
| <b>負 債</b>               | <b>1,521,587,612.00</b> | <b>135.99</b>  | <b>1,521,576,576.00</b> | <b>135.26</b>  | <b>11,036.00</b>      | <b>0.00</b> |
| 流 動 負 債                  | 476,686,215.00          | 42.60          | 476,686,179.00          | 42.37          | 36.00                 | 0.00        |
| 短 期 債 務                  | 476,630,879.00          | 42.60          | 476,630,879.00          | 42.37          | —                     | —           |
| 應 付 款 項                  | 55,336.00               | 0.00           | 55,300.00               | 0.00           | 36.00                 | 0.07        |
| 長 期 負 債                  | 196,711,103.00          | 17.58          | 196,711,103.00          | 17.49          | —                     | —           |
| 長 期 債 務                  | 196,711,103.00          | 17.58          | 196,711,103.00          | 17.49          | —                     | —           |
| 其 他 負 債                  | 848,190,294.00          | 75.80          | 848,179,294.00          | 75.40          | 11,000.00             | 0.00        |
| 什 項 負 債                  | 848,190,294.00          | 75.80          | 848,179,294.00          | 75.40          | 11,000.00             | 0.00        |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>- 402,652,734.10</b> | <b>- 35.99</b> | <b>- 396,646,005.10</b> | <b>- 35.26</b> | <b>- 6,006,729.00</b> | <b>1.51</b> |
| 資 本                      | 8,354,231,264.00        | 746.62         | 8,354,231,264.00        | 742.64         | —                     | —           |
| 資 本                      | 2,624,000,000.00        | 234.51         | 2,624,000,000.00        | 233.26         | —                     | —           |
| 預 收 資 本                  | 5,730,231,264.00        | 512.11         | 5,730,231,264.00        | 509.39         | —                     | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)              | - 8,893,640,866.10      | - 794.83       | - 8,887,634,137.10      | - 790.06       | - 6,006,729.00        | 0.07        |
| 累 積 虧 損                  | - 8,893,640,866.10      | - 794.83       | - 8,887,634,137.10      | - 790.06       | - 6,006,729.00        | 0.07        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目          | 136,756,868.00          | 12.22          | 136,756,868.00          | 12.16          | —                     | —           |
| 未 實 現 重 估 增 值            | 136,756,868.00          | 12.22          | 136,756,868.00          | 12.16          | —                     | —           |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>1,118,934,877.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,124,930,570.90</b> | <b>100.00</b>  | <b>- 5,995,693.00</b> | <b>0.53</b> |

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



## 二、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件手續費，或被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金尚在辦理債權追償中，致截至民國 104 年底仍未完成清理。

該室民國 104 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 58.44%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 66 萬餘元，占 41.56%，主要係被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室民國 104 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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目       | 104 年 12 月 31 日 |        | 103 年 12 月 31 日 |        | 比 較 增 減 |   |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------|---------|---|
|           | 金 額             | %      | 金 額             | %      | 金 額     | % |
| 資 產       | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |
| 流 動 資 產   | 931,359.00      | 58.44  | 931,359.00      | 58.44  | —       | — |
| 應 收 款 項   | 931,359.00      | 58.44  | 931,359.00      | 58.44  | —       | — |
| 其 他 資 產   | 662,421.65      | 41.56  | 662,421.65      | 41.56  | —       | — |
| 什 項 資 產   | 662,421.65      | 41.56  | 662,421.65      | 41.56  | —       | — |
| 資 產 總 額   | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |
| 負 債       | —               | —      | —               | —      | —       | — |
| 業 主 權 益   | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |
| 資 本 公 積   | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |
| 資 本 公 積   | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |
| 負債及業主權益總額 | 1,593,780.65    | 100.00 | 1,593,780.65    | 100.00 | —       | — |

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

### 三、高雄硫酸銹股份有限公司

高雄硫酸銹股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 26 次，展延清算期限至民國 105 年 6 月 30 日止（已於民國 105 年 1 月 15 日清算完結，案經聲報法院於同年 3 月 14 日准予備查）。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 492 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 4,352 萬餘元，主要係地價稅及土地污染整治費用。收支相抵，計發生損失 3,859 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 33 億 1,738 萬餘元，其中流動資產 7 億 6,782 萬餘元，占 23.15%，主要係銀行存款；其他資產 25 億 4,956 萬餘元，占 76.85%，主要係待處理之土地，將併賸餘財產分配予股東。負債總額 9 億 6,783 萬餘元，占資產總額 29.17%，其中流動負債 2,468 萬餘元，占資產總額 0.74%，主要係估計應付土壤污染整治費用；長期負債 9 億 4,241 萬餘元，占資產總額 28.41%，係估計應付土地增值稅；其他負債 74 萬元，占資產總額 0.02%，係存入保證金。業主權益 23 億 4,955 萬餘元，占資產總額 70.83%，其中資本 33 億元，占資產總額 99.48%；累積虧損 9 億 5,044 萬餘元，占資產總額負 28.65%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 高雄硫酸銹股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數               |
|----------------|---------------|-----|-----------------|
|                | 小 計           | 合 計 | 計               |
| 清 理 收 入        |               |     | 4,929,927.00    |
| 利 息 收 入        | 4,705,868.00  |     |                 |
| 什 項 收 入        | 224,059.00    |     |                 |
| 清 理 費 用        |               |     | 43,523,654.00   |
| 資 產 報 廢 損 失    | 5,807.00      |     |                 |
| 什 項 費 用        | 43,517,847.00 |     |                 |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | - 38,593,727.00 |

# 高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 104 年 12 月 31 日         |               | 103 年 12 月 31 日         |               | 比 較 增 減                 |             |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>3,317,388,528.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,449,340,073.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 131,951,545.00</b> | <b>3.83</b> |
| 流動資產             | 767,821,320.37          | 23.15         | 899,254,808.37          | 26.07         | - 131,433,488.00        | 14.62       |
| 現金               | 735,850,198.37          | 22.18         | 42,576,080.37           | 1.23          | 693,274,118.00          | 1,628.32    |
| 流動金融資產           | —                       | —             | 830,000,000.00          | 24.06         | - 830,000,000.00        | 100.00      |
| 應收款項             | 86,238.00               | 0.00          | 3,624.00                | 0.00          | 82,614.00               | 2,279.64    |
| 預付款項             | 31,884,884.00           | 0.96          | 26,675,104.00           | 0.77          | 5,209,780.00            | 19.53       |
| 其他資產             | 2,549,567,208.00        | 76.85         | 2,550,085,265.00        | 73.93         | - 518,057.00            | 0.02        |
| 非營業資產            | 2,549,540,808.00        | 76.85         | 2,549,546,615.00        | 73.91         | - 5,807.00              | 0.00        |
| 什項資產             | 26,400.00               | 0.00          | 538,650.00              | 0.02          | - 512,250.00            | 95.10       |
| <b>資產總額</b>      | <b>3,317,388,528.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,449,340,073.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 131,951,545.00</b> | <b>3.83</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>967,835,147.00</b>   | <b>29.17</b>  | <b>1,061,192,965.00</b> | <b>30.77</b>  | <b>- 93,357,818.00</b>  | <b>8.80</b> |
| 流動負債             | 24,682,142.00           | 0.74          | 118,039,960.00          | 3.42          | - 93,357,818.00         | 79.09       |
| 應付款項             | 24,682,142.00           | 0.74          | 118,039,960.00          | 3.42          | - 93,357,818.00         | 79.09       |
| 長期負債             | 942,413,005.00          | 28.41         | 942,413,005.00          | 27.32         | —                       | —           |
| 長期債務             | 942,413,005.00          | 28.41         | 942,413,005.00          | 27.32         | —                       | —           |
| 其他負債             | 740,000.00              | 0.02          | 740,000.00              | 0.02          | —                       | —           |
| 什項負債             | 740,000.00              | 0.02          | 740,000.00              | 0.02          | —                       | —           |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>2,349,553,381.37</b> | <b>70.83</b>  | <b>2,388,147,108.37</b> | <b>69.23</b>  | <b>- 38,593,727.00</b>  | <b>1.62</b> |
| 資本               | 3,300,000,000.00        | 99.48         | 3,300,000,000.00        | 95.67         | —                       | —           |
| 資本               | 3,300,000,000.00        | 99.48         | 3,300,000,000.00        | 95.67         | —                       | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 950,446,618.63        | - 28.65       | - 911,852,891.63        | - 26.44       | - 38,593,727.00         | 4.23        |
| 已指撥保留盈餘          | 269.24                  | 0.00          | 269.24                  | 0.00          | —                       | —           |
| 累積虧損             | - 950,446,887.87        | - 28.65       | - 911,853,160.87        | - 26.44       | - 38,593,727.00         | 4.23        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>3,317,388,528.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,449,340,073.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 131,951,545.00</b> | <b>3.83</b> |

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均各為 11,580,000 元。

#### 四、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 27 次，展延清算期限至民國 105 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 1,787 萬餘元，主要係利息收入及收回資退員工勞保補償金；清理費用 1,134 萬餘元，主要係支付用人費用及訴訟案專業服務費。收支相抵，計獲利益 652 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 22 億 1,573 萬餘元，其中流動資產 17 億 1,564 萬餘元，占 77.43%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 127 萬餘元，占 0.06%，係長期股權投資；其他資產 4 億 9,881 萬餘元，占 22.51%，主要係尚未脫標之土地。負債總額 1 億 3,893 萬餘元，占資產總額 6.27%，其中流動負債 93 萬餘元，占資產總額 0.04%，係應付費用及應付票據；長期負債 1 億 3,799 萬餘元，占資產總額 6.23%，係估計應付土地增值稅；其他負債 1,000 元，所占比率甚微。業主權益 20 億 7,679 萬餘元，占資產總額 93.73%，其中資本 30 億 2,000 萬元，占資產總額 136.30%；累積虧損 10 億 4,493 萬餘元，占資產總額負 47.16%；業主權益其他項目 1 億 173 萬餘元，占資產總額 4.59%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數             |
|----------------|---------------|-----|---------------|
|                | 小 計           | 合 計 |               |
| 清 理 收 入        |               |     | 17,876,465.00 |
| 利 息 收 入        | 13,827,621.00 |     |               |
| 租 賃 收 入        | 25,892.00     |     |               |
| 投 資 收 益        | 503,073.00    |     |               |
| 什 項 收 入        | 3,519,879.00  |     |               |
| 清 理 費 用        |               |     | 11,348,698.00 |
| 什 項 費 用        | 11,348,698.00 |     |               |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | 6,527,767.00  |

# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 104 年 12 月 31 日         |               | 103 年 12 月 31 日         |               | 比 較 增 減             |             |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                 | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>2,215,732,350.38</b> | <b>100.00</b> | <b>2,209,221,799.38</b> | <b>100.00</b> | <b>6,510,551.00</b> | <b>0.29</b> |
| 流 動 資 產          | 1,715,640,959.00        | 77.43         | 1,710,346,909.00        | 77.42         | 5,294,050.00        | 0.31        |
| 現 金              | 1,432,107,843.00        | 64.63         | 1,146,157,391.00        | 51.88         | 285,950,452.00      | 24.95       |
| 流 動 金 融 資 產      | 270,000,000.00          | 12.19         | 550,000,000.00          | 24.90         | - 280,000,000.00    | 50.91       |
| 應 收 款 項          | 12,954,132.00           | 0.58          | 13,651,053.00           | 0.62          | - 696,921.00        | 5.11        |
| 預 付 款 項          | 578,984.00              | 0.03          | 538,465.00              | 0.02          | 40,519.00           | 7.52        |
| 基金、投資及長期應收款      | 1,274,229.00            | 0.06          | 1,274,229.00            | 0.06          | —                   | —           |
| 長 期 投 資          | 1,274,229.00            | 0.06          | 1,274,229.00            | 0.06          | —                   | —           |
| 其 他 資 產          | 498,817,162.38          | 22.51         | 497,600,661.38          | 22.52         | 1,216,501.00        | 0.24        |
| 非 營 業 資 產        | 451,863,144.38          | 20.39         | 450,479,646.38          | 20.39         | 1,383,498.00        | 0.31        |
| 什 項 資 產          | 46,954,018.00           | 2.12          | 47,121,015.00           | 2.13          | - 166,997.00        | 0.35        |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>2,215,732,350.38</b> | <b>100.00</b> | <b>2,209,221,799.38</b> | <b>100.00</b> | <b>6,510,551.00</b> | <b>0.29</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>138,932,393.00</b>   | <b>6.27</b>   | <b>138,949,609.00</b>   | <b>6.29</b>   | <b>- 17,216.00</b>  | <b>0.01</b> |
| 流 動 負 債          | 939,435.00              | 0.04          | 956,651.00              | 0.04          | - 17,216.00         | 1.80        |
| 應 付 款 項          | 939,435.00              | 0.04          | 956,651.00              | 0.04          | - 17,216.00         | 1.80        |
| 長 期 負 債          | 137,991,958.00          | 6.23          | 137,991,958.00          | 6.25          | —                   | —           |
| 長 期 債 務          | 137,991,958.00          | 6.23          | 137,991,958.00          | 6.25          | —                   | —           |
| 其 他 負 債          | 1,000.00                | 0.00          | 1,000.00                | 0.00          | —                   | —           |
| 什 項 負 債          | 1,000.00                | 0.00          | 1,000.00                | 0.00          | —                   | —           |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>2,076,799,957.38</b> | <b>93.73</b>  | <b>2,070,272,190.38</b> | <b>93.71</b>  | <b>6,527,767.00</b> | <b>0.32</b> |
| 資 本              | 3,020,000,000.00        | 136.30        | 3,020,000,000.00        | 136.70        | —                   | —           |
| 資 本              | 3,020,000,000.00        | 136.30        | 3,020,000,000.00        | 136.70        | —                   | —           |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 1,044,937,385.62      | - 47.16       | - 1,051,465,152.62      | - 47.59       | 6,527,767.00        | 0.62        |
| 累 積 虧 損          | - 1,044,937,385.62      | - 47.16       | - 1,051,465,152.62      | - 47.59       | 6,527,767.00        | 0.62        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 101,737,343.00          | 4.59          | 101,737,343.00          | 4.61          | —                   | —           |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 101,737,343.00          | 4.59          | 101,737,343.00          | 4.61          | —                   | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>2,215,732,350.38</b> | <b>100.00</b> | <b>2,209,221,799.38</b> | <b>100.00</b> | <b>6,510,551.00</b> | <b>0.29</b> |

## 五、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以民國 100 年 7 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 100 年 12 月 31 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 10 次，展延清算期限至民國 105 年 10 月 21 日。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 8,971 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 645 萬餘元，主要係支付人力外包、地價稅及房屋修繕等費用。收支相抵，計獲利益 8,326 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 11 億 270 萬餘元，其中流動資產 8 億 3,375 萬餘元，占 75.61%，主要係現金；固定資產 2 億 6,895 萬餘元，占 24.39%，主要係土地。負債總額 5,729 萬餘元，占資產總額 5.20%，其中流動負債 1 萬餘元，所占比率甚微；長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 5.07%，係估計應付土地增值稅；其他負債 138 萬餘元，占資產總額 0.13%，係存入保證金。業主權益 10 億 4,541 萬餘元，占資產總額 94.80%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 936.99%；累積虧損 93 億 511 萬餘元，占資產總額負 843.84%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.65%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數             |
|----------------|---------------|-----|---------------|
|                | 小 計           | 合 計 | 計             |
| 清 理 收 入        |               |     | 89,718,478.00 |
| 利 息 收 入        | 4,429,094.00  |     |               |
| 租 賃 收 入        | 10,070,516.00 |     |               |
| 什 項 收 入        | 75,218,868.00 |     |               |
| 清 理 費 用        |               |     | 6,454,916.00  |
| 管 理 費 用        | 6,270,725.00  |     |               |
| 什 項 費 用        | 184,191.00    |     |               |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | 83,263,562.00 |

# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 104 年 12 月 31 日         |               | 103 年 12 月 31 日         |               | 比 較 增 減              |             |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                  | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>1,102,707,855.21</b> | <b>100.00</b> | <b>1,020,006,243.21</b> | <b>100.00</b> | <b>82,701,612.00</b> | <b>8.11</b> |
| 流動資產             | 833,756,411.00          | 75.61         | 751,054,799.00          | 73.63         | 82,701,612.00        | 11.01       |
| 現金               | 819,784,570.00          | 74.34         | 737,210,447.00          | 72.28         | 82,574,123.00        | 11.20       |
| 應收款項             | 12,176,285.00           | 1.10          | 12,489,260.00           | 1.22          | - 312,975.00         | 2.51        |
| 預付款項             | 1,795,556.00            | 0.16          | 1,355,092.00            | 0.13          | 440,464.00           | 32.50       |
| 固定資產             | 268,951,444.21          | 24.39         | 268,951,444.21          | 26.37         | —                    | —           |
| 土地               | 251,042,339.00          | 22.77         | 251,042,339.00          | 24.61         | —                    | —           |
| 房屋及建築            | 17,909,105.21           | 1.62          | 17,909,105.21           | 1.76          | —                    | —           |
| <b>資產總額</b>      | <b>1,102,707,855.21</b> | <b>100.00</b> | <b>1,020,006,243.21</b> | <b>100.00</b> | <b>82,701,612.00</b> | <b>8.11</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>57,290,055.00</b>    | <b>5.20</b>   | <b>57,852,005.00</b>    | <b>5.67</b>   | <b>- 561,950.00</b>  | <b>0.97</b> |
| 流動負債             | 12,300.00               | 0.00          | 560,050.00              | 0.05          | - 547,750.00         | 97.80       |
| 應付帳款             | 12,300.00               | 0.00          | —                       | —             | 12,300.00            | —           |
| 預收款項             | —                       | —             | 560,050.00              | 0.05          | - 560,050.00         | 100.00      |
| 長期負債             | 55,897,325.00           | 5.07          | 55,897,325.00           | 5.48          | —                    | —           |
| 長期債務             | 55,897,325.00           | 5.07          | 55,897,325.00           | 5.48          | —                    | —           |
| 其他負債             | 1,380,430.00            | 0.13          | 1,394,630.00            | 0.14          | - 14,200.00          | 1.02        |
| 什項負債             | 1,380,430.00            | 0.13          | 1,394,630.00            | 0.14          | - 14,200.00          | 1.02        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>1,045,417,800.21</b> | <b>94.80</b>  | <b>962,154,238.21</b>   | <b>94.33</b>  | <b>83,263,562.00</b> | <b>8.65</b> |
| 資本               | 10,332,300,000.00       | 936.99        | 10,332,300,000.00       | 1,012.96      | —                    | —           |
| 資本               | 10,332,300,000.00       | 936.99        | 10,332,300,000.00       | 1,012.96      | —                    | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 9,305,118,123.54      | - 843.84      | - 9,388,381,685.54      | - 920.42      | 83,263,562.00        | 0.89        |
| 已指撥保留盈餘          | 354.70                  | 0.00          | 354.70                  | 0.00          | —                    | —           |
| 累積虧損             | - 9,305,118,478.24      | - 843.84      | - 9,388,382,040.24      | - 920.42      | 83,263,562.00        | 0.89        |
| 業主權益其他項目         | 18,235,923.75           | 1.65          | 18,235,923.75           | 1.79          | —                    | —           |
| 未實現重估增值          | 18,235,923.75           | 1.65          | 18,235,923.75           | 1.79          | —                    | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,102,707,855.21</b> | <b>100.00</b> | <b>1,020,006,243.21</b> | <b>100.00</b> | <b>82,701,612.00</b> | <b>8.11</b> |

## 六、榮民工程股份有限公司

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

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 13 億 9,163 萬餘元（含銷貨收入 1,844 萬餘元，營建收入 6 億 8,175 萬餘元，其他營業收入 1 億 3,207 萬餘元，利息收入 740 萬餘元，兌換利益 4,435 萬餘元，租賃收入 1,743 萬餘元，投資收益 5,723 萬餘元，財產交易利益 3 億 2,472 萬餘元，什項收入 1 億 820 萬餘元），主要係執行在建工程、處分財產等收入；清理費用 51 億 2,306 萬餘元（含銷貨成本 1,652 萬餘元，營建費用 4 億 5,763 萬餘元，其他營業成本 1 億 6,801 萬餘元，管理費用 1 億 7,904 萬餘元，利息費用 2 億 1,269 萬餘元，兌換損失 7,595 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 588 萬餘元，投資損失 916 萬餘元，資產報廢損失 60 萬餘元，什項費用 39 億 9,754 萬餘元），主要係執行在建工程、處理廢棄物等成本及認列受託開發工業區合約終止價格與開發成本差額所致。收支相抵，計發生損失 37 億 3,143 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 261 億 8,078 萬餘元，其中流動資產 179 億 3,544 萬餘元，占 68.51%，主要係存貨（包括投入工業區開發待收回資金、未完工之在建工程等）及應收款項；基金、投資及長期應收款 3 億 7,586 萬餘元，占 1.44%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 67 億 8,542 萬餘元，占 25.92%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 4,998 萬餘元，占 0.19%；其他資產 10 億 3,405 萬餘元，占 3.95%，主要係存出保證金。負債總額 395 億 1,263 萬餘元，占資產總額 150.92%，其中流動負債 197 億 8,981 萬餘元，占資產總額 75.59%，主要係短期債務及應付款項；長期負債 192 億 1,968 萬餘元，占資產總額 73.41%，主要係長期借款；其他負債 5 億 313 萬餘元，占資產總額 1.92%，主要係應付保管款。業主權益負 133 億 3,185 萬餘元，占資產總額負 50.92%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 32.89%；資本公積 1,936 萬餘元，占資產總額 0.07%；累積虧損 221 億 8,347 萬餘元，占資產總額負 84.73%；業主權益其他項目 2 億 2,165 萬餘元，占資產總額 0.85%，主要係國外業務之累積換算調整數。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：



# 榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 決 算              |     | 數                  |
|--------------------------|------------------|-----|--------------------|
|                          | 小 計              | 合 計 | 計                  |
| <b>清 理 收 入</b>           |                  |     | 1,391,635,624.72   |
| 銷 貨 收 入                  | 18,446,418.00    |     |                    |
| 營 建 收 入                  | 681,750,133.00   |     |                    |
| 其 他 營 業 收 入              | 132,072,621.00   |     |                    |
| 利 息 收 入                  | 7,406,602.00     |     |                    |
| 兌 換 利 益                  | 44,359,422.00    |     |                    |
| 租 賃 收 入                  | 17,436,866.00    |     |                    |
| 投 資 收 益                  | 57,239,328.00    |     |                    |
| 財 產 交 易 利 益              | 324,723,494.00   |     |                    |
| 什 項 收 入                  | 108,200,740.72   |     |                    |
| <b>清 理 費 用</b>           |                  |     | 5,123,066,611.22   |
| 銷 貨 成 本                  | 16,520,317.00    |     |                    |
| 營 建 費 用                  | 457,638,628.72   |     |                    |
| 其 他 營 業 成 本              | 168,017,702.00   |     |                    |
| 管 理 費 用                  | 179,044,480.00   |     |                    |
| 利 息 費 用                  | 212,696,172.00   |     |                    |
| 兌 換 損 失                  | 75,955,764.00    |     |                    |
| 匯費、手續費及證券發行費             | 5,880,545.00     |     |                    |
| 投 資 損 失                  | 9,166,550.00     |     |                    |
| 資 產 報 廢 損 失              | 604,865.00       |     |                    |
| 什 項 費 用                  | 3,997,541,587.50 |     |                    |
| <b>清 理 利 益 ( 損 失 - )</b> |                  |     | - 3,731,430,986.50 |

# 榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 104 年 12 月 31 日   |        | 103 年 12 月 31 日   |        | 比 較 增 減            |       |
|-------------|-------------------|--------|-------------------|--------|--------------------|-------|
|             | 金 額               | %      | 金 額               | %      | 金 額                | %     |
| 資 產         | 26,180,784,255.42 | 100.00 | 31,833,143,318.92 | 100.00 | - 5,652,359,063.50 | 17.76 |
| 流動資產        | 17,935,449,864.42 | 68.51  | 22,743,011,152.92 | 71.44  | - 4,807,561,288.50 | 21.14 |
| 現金          | 408,566,141.00    | 1.56   | 896,824,455.00    | 2.82   | - 488,258,314.00   | 54.44 |
| 流動金融資產      | 494,896,268.00    | 1.89   | 590,008,768.00    | 1.85   | - 95,112,500.00    | 16.12 |
| 應收款項        | 981,815,066.00    | 3.75   | 1,105,162,334.00  | 3.47   | - 123,347,268.00   | 11.16 |
| 存貨          | 15,762,263,847.42 | 60.21  | 19,860,967,672.92 | 62.39  | - 4,098,703,825.50 | 20.64 |
| 預付款項        | 30,448,431.00     | 0.12   | 29,553,042.00     | 0.09   | 895,389.00         | 3.03  |
| 短期墊款        | 257,460,111.00    | 0.98   | 260,494,881.00    | 0.82   | - 3,034,770.00     | 1.17  |
| 基金、投資及長期應收款 | 375,865,888.00    | 1.44   | 1,171,276,813.00  | 3.68   | - 795,410,925.00   | 67.91 |
| 長期投資        | 375,865,888.00    | 1.44   | 1,171,276,813.00  | 3.68   | - 795,410,925.00   | 67.91 |
| 固定資產        | 6,785,429,788.00  | 25.92  | 6,900,354,000.00  | 21.68  | - 114,924,212.00   | 1.67  |
| 土地          | 6,262,027,409.00  | 23.92  | 6,321,074,961.00  | 19.86  | - 59,047,552.00    | 0.93  |
| 土地改良物       | 15,882,567.00     | 0.06   | 18,712,695.00     | 0.06   | - 2,830,128.00     | 15.12 |
| 房屋及建築       | 414,598,746.00    | 1.58   | 432,689,037.00    | 1.36   | - 18,090,291.00    | 4.18  |
| 機械及設備       | 90,058,160.00     | 0.34   | 123,969,847.00    | 0.39   | - 33,911,687.00    | 27.35 |
| 交通及運輸設備     | 2,159,623.00      | 0.01   | 3,237,759.00      | 0.01   | - 1,078,136.00     | 33.30 |
| 什項設備        | 703,283.00        | 0.00   | 669,701.00        | 0.00   | 33,582.00          | 5.01  |
| 無形資產        | 49,980,410.00     | 0.19   | 50,916,702.00     | 0.16   | - 936,292.00       | 1.84  |
| 無形資產        | 49,980,410.00     | 0.19   | 50,916,702.00     | 0.16   | - 936,292.00       | 1.84  |
| 其他資產        | 1,034,058,305.00  | 3.95   | 967,584,651.00    | 3.04   | 66,473,654.00      | 6.87  |
| 非營業資產       | 479,578.00        | 0.00   | 833,668.00        | 0.00   | - 354,090.00       | 42.47 |
| 什項資產        | 1,033,578,727.00  | 3.95   | 966,750,983.00    | 3.04   | 66,827,744.00      | 6.91  |
| 資產總額        | 26,180,784,255.42 | 100.00 | 31,833,143,318.92 | 100.00 | - 5,652,359,063.50 | 17.76 |

# 榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 104 年 12 月 31 日            |                | 103 年 12 月 31 日           |                | 比 較 增 減                   |              |
|------------------|----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金 額                        | %              | 金 額                       | %              | 金 額                       | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>39,512,635,263.85</b>   | <b>150.92</b>  | <b>41,587,754,020.85</b>  | <b>130.64</b>  | <b>- 2,075,118,757.00</b> | <b>4.99</b>  |
| 流 動 負 債          | 19,789,816,526.13          | 75.59          | 19,914,505,201.13         | 62.56          | - 124,688,675.00          | 0.63         |
| 短 期 債 務          | 10,073,576,031.00          | 38.48          | 9,422,238,553.00          | 29.60          | 651,337,478.00            | 6.91         |
| 應 付 款 項          | 7,779,499,164.00           | 29.71          | 7,992,901,104.00          | 25.11          | - 213,401,940.00          | 2.67         |
| 預 收 款 項          | 1,936,741,331.13           | 7.40           | 2,499,365,544.13          | 7.85           | - 562,624,213.00          | 22.51        |
| 長 期 負 債          | 19,219,682,603.00          | 73.41          | 20,939,532,159.00         | 65.78          | - 1,719,849,556.00        | 8.21         |
| 長 期 債 務          | 19,219,682,603.00          | 73.41          | 20,939,532,159.00         | 65.78          | - 1,719,849,556.00        | 8.21         |
| 其 他 負 債          | 503,136,134.72             | 1.92           | 733,716,660.72            | 2.30           | - 230,580,526.00          | 31.43        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 50,359,321.72              | 0.19           | 77,721,575.72             | 0.24           | - 27,362,254.00           | 35.21        |
| 什 項 負 債          | 452,776,813.00             | 1.73           | 655,995,085.00            | 2.06           | - 203,218,272.00          | 30.98        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>- 13,331,851,008.43</b> | <b>- 50.92</b> | <b>- 9,754,610,701.93</b> | <b>- 30.64</b> | <b>- 3,577,240,306.50</b> | <b>36.67</b> |
| 資 本              | 8,610,601,270.00           | 32.89          | 8,610,601,270.00          | 27.05          | —                         | —            |
| 資 本              | 8,610,601,270.00           | 32.89          | 8,610,601,270.00          | 27.05          | —                         | —            |
| 資 本 公 積          | 19,366,031.00              | 0.07           | 479,490.00                | 0.00           | 18,886,541.00             | 3,938.88     |
| 資 本 公 積          | 19,366,031.00              | 0.07           | 479,490.00                | 0.00           | 18,886,541.00             | 3,938.88     |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 22,183,471,631.43        | - 84.73        | - 18,571,236,644.93       | - 58.34        | - 3,612,234,986.50        | 19.45        |
| 累 積 虧 損          | - 22,183,471,631.43        | - 84.73        | - 18,571,236,644.93       | - 58.34        | - 3,612,234,986.50        | 19.45        |
| 業主權益其他項目         | 221,653,322.00             | 0.85           | 205,545,183.00            | 0.65           | 16,108,139.00             | 7.84         |
| 累 積 換 算 調 整 數    | 158,601,070.00             | 0.61           | 127,442,196.00            | 0.40           | 31,158,874.00             | 24.45        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | —                          | —              | - 6,736,363.00            | - 0.02         | 6,736,363.00              | 100.00       |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 63,052,252.00              | 0.24           | 84,839,350.00             | 0.27           | - 21,787,098.00           | 25.68        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>26,180,784,255.42</b>   | <b>100.00</b>  | <b>31,833,143,318.92</b>  | <b>100.00</b>  | <b>- 5,652,359,063.50</b> | <b>17.76</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,309,566,654 元及 3,310,981,327 元。

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

## 七、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司經行政院核定，於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期 32 次，展延清算期限至民國 105 年 8 月 24 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一)清理收支情形 本年度決算清理收入無列數；清理費用 2 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 2 萬餘元。

(二)資產負債狀況 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 691 萬餘元，全數為流動資產之現金。負債總額 2 億 6,433 萬餘元，全數為流動負債，占資產總額 3,823.66%，主要係短期債務。業主權益負 2 億 5,741 萬餘元，占資產總額負 3,723.66%，其中資本 6 億 2,517 萬餘元（含預收資本 3,525 萬餘元，係前臺灣省政府以國立臺灣交響樂團辦公廳舍作價投資），占資產總額 9,043.41%；累積虧損 8 億 8,259 萬餘元，占資產總額負 12,767.07%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 決 算       |     | 數           |
|-------------------|-----------|-----|-------------|
|                   | 小 計       | 合 計 | 計           |
| 清 理 收 入           | —         | —   | —           |
| 清 理 費 用           |           |     | 26,138.00   |
| 什 項 費 用           | 26,138.00 |     |             |
| 清 理 利 益 ( 損 失 - ) |           |     | - 26,138.00 |

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 104 年 12 月 31 日  |             | 103 年 12 月 31 日  |             | 比 較 增 減     |      |
|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------|
|             | 金 額              | %           | 金 額              | %           | 金 額         | %    |
| 資 產         | 6,913,022.00     | 100.00      | 6,939,160.00     | 100.00      | - 26,138.00 | 0.38 |
| 流動資產        | 6,913,022.00     | 100.00      | 6,939,160.00     | 100.00      | - 26,138.00 | 0.38 |
| 現金          | 6,913,022.00     | 100.00      | 6,939,160.00     | 100.00      | - 26,138.00 | 0.38 |
| 資產總額        | 6,913,022.00     | 100.00      | 6,939,160.00     | 100.00      | - 26,138.00 | 0.38 |
| 負 債         | 264,330,235.00   | 3,823.66    | 264,330,235.00   | 3,809.25    | —           | —    |
| 流動負債        | 264,330,235.00   | 3,823.66    | 264,330,235.00   | 3,809.25    | —           | —    |
| 短期債務        | 264,280,235.00   | 3,822.93    | 264,280,235.00   | 3,808.53    | —           | —    |
| 應付款項        | 50,000.00        | 0.72        | 50,000.00        | 0.72        | —           | —    |
| 業主權益        | - 257,417,213.00 | - 3,723.66  | - 257,391,075.00 | - 3,709.25  | - 26,138.00 | 0.01 |
| 資本          | 625,172,964.00   | 9,043.41    | 625,172,964.00   | 9,009.35    | —           | —    |
| 資本          | 589,914,730.00   | 8,533.38    | 589,914,730.00   | 8,501.24    | —           | —    |
| 預收資本        | 35,258,234.00    | 510.03      | 35,258,234.00    | 508.11      | —           | —    |
| 保留盈餘(累積虧損—) | - 882,590,177.00 | - 12,767.07 | - 882,564,039.00 | - 12,718.60 | - 26,138.00 | 0.00 |
| 累積虧損        | - 882,590,177.00 | - 12,767.07 | - 882,564,039.00 | - 12,718.60 | - 26,138.00 | 0.00 |
| 負債及業主權益總額   | 6,913,022.00     | 100.00      | 6,939,160.00     | 100.00      | - 26,138.00 | 0.38 |

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 10 月 31 日）之審核

政府為穩定臺灣地區砂糖外銷，儲備保證糖價差額資金，增進蔗農利益，制定臺灣地區砂糖平準基金條例，並經行政院訂定施行細則。依據該條例及細則規定，基金之保管、收付及運用由台灣糖業公司負責辦理，並由經濟部監督之。另配合砂糖之產製期，條例規定台灣糖業公司應於每年 10 月底結算上年 11 月 1 日至本年 10 月 31 日止之收支。該條例授權行政院核定之基金提存級距，係以台灣糖業公司於港口交貨外銷售價每公噸美金 450 元為起提點，分為 4 級，其提存率：售價在美金 450 元以上至 500 元時，超過 450 元部分提存 20%；售價在美金 500 元以上至 550 元時，超過 500 元部分提存 30%；售價在美金 550 元以上至 750 元時，超過 550 元部分提存 40%；售價在美金 750 元以上時，超過 750 元部分一律提存 50%。

該基金自民國 81 年度起，將預算以附錄方式列於台灣糖業公司年度附屬單位預算書內。民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 104 年度預算書內。該基金民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 10 月 31 日決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

**一、業務概況** 民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，自產砂糖外銷數量為零。

**二、收支情形** 民國 103 年 11 月 1 日至 104 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 67 萬餘元，較預算數 53 萬餘元，增加 14 萬餘元，約 26.19%，係實際存款利率較預算編列利率稍高所致；支出預、決算均無列數。收支相抵，賸餘 67 萬餘元，較預算賸餘 53 萬餘元，增加 14 萬餘元，約 26.19%。

**三、資產負債狀況** 民國 104 年 10 月 31 日資產總額 1 億 19 萬餘元，其中銀行存款 1 億 15 萬餘元，占 99.97%；應收利息 3 萬餘元，占 0.03%。累積賸餘 1 億 19 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 10 月 31 日收支及民國 104 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 103 年 11 月 1 日至 104 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           | 536,000.00 | 676,400.00 | 140,400.00 | 26.19 |
| 利 息 收 入           | 536,000.00 | 676,400.00 | 140,400.00 | 26.19 |
| 支 出 之 部           | —          | —          | —          | —     |
| 本 期 賸 餘 ( 短 絀 — ) | 536,000.00 | 676,400.00 | 140,400.00 | 26.19 |

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 104 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目           | 104 年 10 月 31 日 |        | 103 年 10 月 31 日 |        | 比 較 增 減    |       |
|---------------|-----------------|--------|-----------------|--------|------------|-------|
|               | 金 額             | %      | 金 額             | %      | 金 額        | %     |
| 資 產           | 100,194,140.26  | 100.00 | 99,517,740.26   | 100.00 | 676,400.00 | 0.68  |
| 銀 行 存 款       | 100,159,217.26  | 99.97  | 99,474,391.26   | 99.96  | 684,826.00 | 0.69  |
| 應 收 利 息       | 34,923.00       | 0.03   | 43,349.00       | 0.04   | - 8,426.00 | 19.44 |
| 資 產 總 額       | 100,194,140.26  | 100.00 | 99,517,740.26   | 100.00 | 676,400.00 | 0.68  |
| 負 債           | —               | —      | —               | —      | —          | —     |
| 餘 絀           | 100,194,140.26  | 100.00 | 99,517,740.26   | 100.00 | 676,400.00 | 0.68  |
| 累 積 餘 絀       | 100,194,140.26  | 100.00 | 99,517,740.26   | 100.00 | 676,400.00 | 0.68  |
| 負 債 及 餘 絀 總 額 | 100,194,140.26  | 100.00 | 99,517,740.26   | 100.00 | 676,400.00 | 0.68  |

## 伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，民國 37 年時局變化，該公司將自美採購之玻璃引上機 4 部搶運來臺，惟大部分民股股東滯留大陸無法在臺依公司法召開股東會。經濟部為管理該公司在臺資產，於民國 41 年奉行政院核備成立「耀華玻璃股份有限公司管理委員會」，訂定組織規程。該會民國 104 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依審計機關審核公私合營事業辦法函送本部。該會本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

**一、收支情形** 本年度收入 10 億 8,520 萬餘元，主要係獲配轉投資事業現金股利；支出 3 億 5,467 萬餘元，主要係認列轉投資事業減損損失及投資損失。收支相抵，計獲稅前純益 7 億 3,052 萬餘元，其中該會部分獲稅前純益 6 億 7,380 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 5,672 萬餘元，扣除所得稅費用 541 萬餘元後，本年度稅後純益為 7 億 2,511 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於本年度獲配之股利。

**二、盈餘分配情形** 本年度該會部分稅後純益 6 億 6,838 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 10 億 363 萬餘元，合計 16 億 7,202 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 5,672 萬餘元，經如數分配，並由該會代為保管。

**三、資產負債狀況** 民國 104 年 12 月 31 日資產總額 285 億 243 萬餘元，其中流動資產 60 億 507 萬餘元，占 21.07%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 224 億 1,069 萬餘元，占 78.63%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,565 萬餘元，占 0.27%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.04%，係存出保證金。負債總額 8 億 4,352 萬餘元，占資產總額 2.96%，其中流動負債 160 萬餘元，占資產總額 0.01%，主要係應付所得稅；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.16%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7 億 9,689 萬餘元，占資產總額 2.80%，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 276 億 5,890 萬餘元，占資產總額 97.04%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.70%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.11%；保留盈餘 97 億 4,563 萬餘元，占資產總額 34.19%；業主權益其他項目 176 億 8,294 萬餘元，占資產總額 62.04%，主要係金融商品未實現損益。

**四、長期投資評價情形** 截至民國 104 年 12 月 31 日止，該會累計投資金額 120 億 9,459 萬餘元，加計評價調整 138 億 5,428 萬餘元，減除權益調整 12 億 819 萬餘元及累計減損 25 億 2,977 萬餘元後，帳面價值 222 億 1,091 萬餘元。



**五、其他事項** 該會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，且部分投資案蒙受鉅額損失，相關資金管理及運用良窳迭遭質疑，前經本部於查核該會民國 103 年度財務收支函請經濟部研謀妥處。據復：該會已研提耀華玻璃股份有限公司條例草案函報經濟部轉陳行政院，經民國 101 年 9 月 20 日行政院 3315 次院會審議通過後，於同年月 26 日函送立法院審議，惟該草案因不具急迫性尚無法排入優先審查法案，將持續與立法院協調溝通，俾儘速排入議程，完成法制化作業。經追蹤結果，因第 8 屆立法委員任期屆滿，法案不續審，經濟部再將草案陳報行政院於民國 105 年 2 月 1 日函送立法院審議，仍待排入議程。鑑於該會經管龐大資產及轉投資事業家數眾多，惟該會未來營運方向尚待確定，且選任轉投資事業派兼董監事等職務行使法律行為，亦存有法制爭議，為健全組織運作及提升資產運用管理效能，經再函請經濟部協助妥處該公司組織法制化作業。據復：該會將密切注意立法院議程進度，並備妥相關資料爭取該法案儘速完成審議。

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

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                        | 本 會 部 分                 | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                     |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>收 入 之 部</b>             | <b>1,028,479,464.00</b> | <b>56,725,590.00</b>         | <b>1,085,205,054.00</b> |
| 利 息 收 入                    | 42,648,334.00           | —                            | 42,648,334.00           |
| 投 資 收 益                    | 928,671,533.00          | 56,725,590.00                | 985,397,123.00          |
| 兌 換 利 益                    | 56,081,972.00           | —                            | 56,081,972.00           |
| 什 項 收 入                    | 1,077,625.00            | —                            | 1,077,625.00            |
| <b>支 出 之 部</b>             | <b>354,676,541.90</b>   | <b>10.00</b>                 | <b>354,676,551.90</b>   |
| 管 理 費 用                    | 8,547,321.90            | 10.00                        | 8,547,331.90            |
| 兌 換 損 失                    | 2,975,184.00            | —                            | 2,975,184.00            |
| 投 資 損 失                    | 125,304,036.00          | —                            | 125,304,036.00          |
| 資 產 減 損 損 失                | 217,850,000.00          | —                            | 217,850,000.00          |
| <b>稅 前 純 益 ( 純 損 — )</b>   | <b>673,802,922.10</b>   | <b>56,725,580.00</b>         | <b>730,528,502.10</b>   |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 — )</b> | <b>5,417,456.00</b>     | <b>—</b>                     | <b>5,417,456.00</b>     |
| <b>本 期 純 益 ( 純 損 — )</b>   | <b>668,385,466.10</b>   | <b>56,725,580.00</b>         | <b>725,111,046.10</b>   |

註：稅前純益 730,528,502 元 10 分，扣除免稅投資收益等永久性及暫時性差異 721,593,114 元後，課稅所得為 8,935,388 元 10 分，應繳納所得稅為 1,012,246 元，加計外國政府所得稅 91,207 元及以前年度所得稅調整 4,314,003 元，所得稅費用為 5,417,456 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 4 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 本 會 部 分                 | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                     |
|----------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 本 期 純 益        | 668,385,466.10          | 56,725,580.00                | 725,111,046.10          |
| 累 積 盈 餘        | 1,003,635,111.29        | —                            | 1,003,635,111.29        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,672,020,577.39</b> | <b>56,725,580.00</b>         | <b>1,728,746,157.39</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 運用代大陸股東保管款收益淨額 | —                       | 56,725,580.00                | 56,725,580.00           |
| 未 分 配 盈 餘      | 1,672,020,577.39        | —                            | 1,672,020,577.39        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,672,020,577.39</b> | <b>56,725,580.00</b>         | <b>1,728,746,157.39</b> |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目               | 104 年 12 月 31 日          |               | 103 年 12 月 31 日          |               | 比較增減                  |             |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
|                  | 金額                       | %             | 金額                       | %             | 金額                    | %           |
| <b>資產</b>        | <b>28,502,436,603.92</b> | <b>100.00</b> | <b>27,791,052,416.82</b> | <b>100.00</b> | <b>711,384,187.10</b> | <b>2.56</b> |
| 流動資產             | 6,005,079,262.92         | 21.07         | 5,011,245,048.92         | 18.03         | 993,834,214.00        | 19.83       |
| 現金               | 5,968,791,824.92         | 20.94         | 4,988,707,162.92         | 17.95         | 980,084,662.00        | 19.65       |
| 應收款項             | 13,480,380.00            | 0.05          | 6,316,253.00             | 0.02          | 7,164,127.00          | 113.42      |
| 預付款項             | 20,194,838.00            | 0.07          | 13,609,413.00            | 0.05          | 6,585,425.00          | 48.39       |
| 短期墊款             | 2,612,220.00             | 0.01          | 2,612,220.00             | 0.01          | —                     | —           |
| 基金、投資及長期應收款      | 22,410,690,276.00        | 78.63         | 22,693,036,712.00        | 81.66         | - 282,346,436.00      | 1.24        |
| 長期投資             | 22,210,915,142.00        | 77.93         | 22,493,261,578.00        | 80.94         | - 282,346,436.00      | 1.26        |
| 長期應收款            | 199,775,134.00           | 0.70          | 199,775,134.00           | 0.72          | —                     | —           |
| 固定資產             | 75,659,662.00            | 0.27          | 75,763,252.90            | 0.27          | - 103,590.90          | 0.14        |
| 土地               | 75,254,000.00            | 0.26          | 75,254,000.00            | 0.27          | —                     | —           |
| 房屋及建築            | —                        | —             | 31,298.90                | 0.00          | - 31,298.90           | 100.00      |
| 機械及設備            | 315,395.00               | 0.00          | 354,337.00               | 0.00          | - 38,942.00           | 10.99       |
| 交通及運輸設備          | 12,900.00                | 0.00          | 14,849.00                | 0.00          | - 1,949.00            | 13.13       |
| 什項設備             | 77,367.00                | 0.00          | 108,768.00               | 0.00          | - 31,401.00           | 28.87       |
| 其他資產             | 11,007,403.00            | 0.04          | 11,007,403.00            | 0.04          | —                     | —           |
| 什項資產             | 11,007,403.00            | 0.04          | 11,007,403.00            | 0.04          | —                     | —           |
| <b>資產總額</b>      | <b>28,502,436,603.92</b> | <b>100.00</b> | <b>27,791,052,416.82</b> | <b>100.00</b> | <b>711,384,187.10</b> | <b>2.56</b> |
| <b>負債</b>        | <b>843,527,848.54</b>    | <b>2.96</b>   | <b>805,029,301.54</b>    | <b>2.90</b>   | <b>38,498,547.00</b>  | <b>4.78</b> |
| 流動負債             | 1,607,346.00             | 0.01          | 19,833,654.00            | 0.07          | - 18,226,308.00       | 91.90       |
| 應付款項             | 1,607,346.00             | 0.01          | 19,833,654.00            | 0.07          | - 18,226,308.00       | 91.90       |
| 長期負債             | 45,026,461.00            | 0.16          | 45,026,461.00            | 0.16          | —                     | —           |
| 長期債務             | 45,026,461.00            | 0.16          | 45,026,461.00            | 0.16          | —                     | —           |
| 其他負債             | 796,894,041.54           | 2.80          | 740,169,186.54           | 2.66          | 56,724,855.00         | 7.66        |
| 什項負債             | 796,894,041.54           | 2.80          | 740,169,186.54           | 2.66          | 56,724,855.00         | 7.66        |
| <b>業主權益</b>      | <b>27,658,908,755.38</b> | <b>97.04</b>  | <b>26,986,023,115.28</b> | <b>97.10</b>  | <b>672,885,640.10</b> | <b>2.49</b> |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.70          | 200,000,000.00           | 0.72          | —                     | —           |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.70          | 200,000,000.00           | 0.72          | —                     | —           |
| 資本公積             | 30,336,206.30            | 0.11          | 30,336,206.30            | 0.11          | —                     | —           |
| 資本公積             | 30,336,206.30            | 0.11          | 30,336,206.30            | 0.11          | —                     | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 9,745,631,362.08         | 34.19         | 9,077,245,895.98         | 32.66         | 668,385,466.10        | 7.36        |
| 已指撥保留盈餘          | 8,073,610,784.69         | 28.33         | 8,073,610,784.69         | 29.05         | —                     | —           |
| 未指撥保留盈餘          | 1,672,020,577.39         | 5.87          | 1,003,635,111.29         | 3.61          | 668,385,466.10        | 66.60       |
| 業主權益其他項目         | 17,682,941,187.00        | 62.04         | 17,678,441,013.00        | 63.61         | 4,500,174.00          | 0.03        |
| 金融商品未實現損益        | 17,591,589,345.00        | 61.72         | 17,639,746,776.00        | 63.47         | - 48,157,431.00       | 0.27        |
| 累積換算調整數          | 91,351,842.00            | 0.32          | 38,694,237.00            | 0.14          | 52,657,605.00         | 136.09      |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>28,502,436,603.92</b> | <b>100.00</b> | <b>27,791,052,416.82</b> | <b>100.00</b> | <b>711,384,187.10</b> | <b>2.56</b> |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資民營事業概況表

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元、％

| 投 資 事 業 名 稱                      | 轉投資民營<br>事業稅後盈餘<br>(虧損－) | 期 末 投 資 情 形       |                   |       | 備 註          |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------|--------------|
|                                  |                          | 投 資 金 額           | 帳 面 價 值           | 占 有 率 |              |
| 合 計                              | —                        | 12,094,596,733.00 | 22,210,915,142.00 | —     |              |
| 採權益法之長期投資                        | —                        | 2,982,398,677.00  | 1,773,734,872.00  | —     |              |
| Taicom Capital Ltd. *            | - 69,454,462.56          | 1,553,250,000.00  | 1,288,618,013.00  | 57.14 |              |
| 第二期生物科技發展基金—BDF II *             | - 10,198,882.80          | 342,300,508.00    | 7,393,165.00      | 36.67 |              |
| 生物科技發展基金 *                       | - 2,935,329.12           | —                 | 8,242,508.00      | 47.60 | 投資金額已全數收回。   |
| 台平科技基金 *                         | - 1,093,457.28           | 234,616,497.00    | 9,755,309.00      | 28.39 |              |
| 英屬蓋曼群島商全球策略投資公司 *                | - 420,896.88             | 163,279,000.00    | 125,978,885.00    | 25.16 |              |
| 建邦創業投資公司 *                       | 10,547,198.00            | 35,418,300.00     | 2,053,125.00      | 20.00 | 該公司清算中。      |
| 第四期生物科技發展基金—BDF IV *             | 80,983,604.40            | 313,681,372.00    | 20,690,163.00     | 23.87 |              |
| 全球策略薩摩亞公司 *                      | 667,019,495.28           | 162,148,000.00    | 311,003,704.00    | 24.51 |              |
| Northern Aquaculture Corporation | 未取得                      | 177,705,000.00    | —                 | 50.00 | 投資額全數認列為損失。  |
| 備供出售金融資產—非流動                     | 622,345,188,000.00       | 1,283,075,348.00  | 18,407,294,651.00 | —     |              |
| 國光生物科技公司 *                       | - 782,319,000.00         | 483,999,984.00    | 421,107,298.00    | 7.10  |              |
| 太景醫藥研發控股公司 *                     | - 412,994,000.00         | 261,442,497.00    | 1,472,057,633.00  | 6.23  |              |
| 豐達科技公司 *                         | 238,228,000.00           | 25,233,200.00     | 105,724,781.00    | 3.64  | 原宏達科技公司。     |
| 中華開發金融控股公司 *                     | 8,615,175,000.00         | 476,463,855.00    | 778,086,010.00    | 0.63  |              |
| 聯華電子公司 *                         | 12,835,651,000.00        | —                 | 1,317,837,753.00  | 0.85  | 該公司現金減資退還股款。 |
| Cisco System Inc. *              | 295,295,280,000.00       | 6,624,846.00      | 23,950,062.00     | 0.00  |              |
| 台灣積體電路製造公司 *                     | 306,556,167,000.00       | 29,310,966.00     | 14,288,531,114.00 | 0.39  |              |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資民營事業概況表 (續)

中 華 民 國 1 0 4 年 度

單位：新臺幣元、%

| 投 資 事 業 名 稱                                | 轉 投 資 民 營<br>事業稅後盈餘<br>( 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                             | —                                | 7,829,122,708.00 | 2,029,885,619.00 | —     |                          |
| 第六期生物技術發展基金—VVF VI*                        | - 1,557,711,930.96               | 273,932,293.00   | 273,932,293.00   | 4.31  |                          |
| Clarity Partners, L. P. *                  | - 938,739,486.48                 | 723,741,438.00   | 723,741,438.00   | 3.68  |                          |
| 藥華醫藥公司*                                    | - 853,201,000.00                 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 5.26  |                          |
| 第五期生物技術發展基金—VVF V*                         | - 593,341,235.04                 | 374,359,928.00   | 374,359,928.00   | 8.50  |                          |
| 聯亞生技開發公司*                                  | - 220,586,000.00                 | 350,000,000.00   | 350,000,000.00   | 9.99  |                          |
| 月眉國際開發公司*                                  | - 79,120,731.00                  | 72,720.00        | 72,720.00        | 0.00  |                          |
| 台灣花卉生物技術公司*                                | - 12,689,065.00                  | 56,002,680.00    | 56,002,680.00    | 9.85  | 該公司辦理減資。                 |
| 緯華航太工業公司 <sup>3</sup>                      | - 2,871,756.00                   | 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*                                | - 1,318,198.00                   | 47,628,000.00    | 47,628,000.00    | 10.84 |                          |
| 台翔航太工業公司*                                  | 34,161,747.00                    | 4,148,560.00     | 4,148,560.00     | 0.31  |                          |
| 公準精密工業公司*                                  | 71,583,000.00                    | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 9.68  | 持有之特別股已轉換為普通股。           |
| Aetas Technology Inc.                      | 未取得                              | 205,350,000.00   | —                | —     | 投資額（特別股）全數認列為損失。         |
| Emivest Aerospace Corporation <sup>4</sup> | —                                | 5,200,536,589.00 | —                | 10.83 | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。       |
| 亞洲通通訊公司                                    | —                                | 242,088,000.00   | —                | 10.39 | 該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。 |
| 保利鍊光電公司                                    | —                                | 88,762,500.00    | —                | 7.98  | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。       |
| 鎔葳科技公司                                     | —                                | 50,000,000.00    | —                | 15.20 | 該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。 |

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

2. 轉投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為民國 103 年 7 月 28 日至 104 年 7 月 27 日。

3. 緯華航太工業公司數據係該公司自結數。

4. Emivest Aerospace Corporation（簡稱 EAC），係前轉投資之華揚史威靈飛機公司(SSAC)於民國 97 年間與阿拉伯聯合大公國投資開發公司(Emirates Investment & Development P.S.C)合併成立，投資金額為 52 億餘元。嗣 EAC 因經營不善於民國 101 年 6 月進入破產清算程序，該會經評估投資金額無法回收，爰全數認列損失。

5. 表內轉投資民營事業數據經會計師查核簽證者以\*註記。

6. 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。

## 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業部分）所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況（決議內容係須向立法院相關委員會提出報告後始得動支經費部分，業經各該機關提出報告，獲同意如數動支者，計 40 則，未予列入），分述如次：

### 一、通案決議事項

- （一）要求行政院及所屬各機關：1. 限制公開甚至不予提供之委託研究計畫，應將不適合公開之部分去除後，仍應於官網之政府資訊公開；2. 應針對研究報告進行盤點，且日後應依相關法規及立法院決議主動公開。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

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

**辦理情形查核結果：**經統計行政院人事行政總處清查結果，軍、公、教退休（伍、職）人員於民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日任職決議事項所規範之財團法人者 158 人、行政法人者 510 人、轉投資公司者 590 人，合計 1,258 人，其中未依公務人員退休法或決議辦理者，計有公務人員 2 人（已由主管機關洽權責機關辦理中），退伍軍職人員 785 人（包括國防部主管行政法人 4 人、交通部主管轉投資公司 59 人，未提供薪資或退休金及優惠存款利息資料），業經本部分別函請相關機關查明妥處，據復：退伍軍職人員再任政府機關轉投資公司，須依勞動基準法及團體協約等規定辦理，爰於國防部擬定之「陸海空軍軍官士官服役條例」修正草案未經審議通過前，尚無法依決議辦理。嗣本部再函請國防部依行政院民國 105 年 5 月 4 日院授人給字第 1050040689 號函參照公務人員退休再任停止優惠存款利息規定，修正現行退休（伍）法令，本部已賡續注意後續辦理情形。

### 二、各事業部分之決議

#### （一）行政院主管

## 中央銀行

要求中央銀行針對「人民幣在臺違法流通使用聯合查察小組」成效不彰及「超商兌人民幣成效」，向立法院財政委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 12 月 16 日提出報告。

## (二) 經濟部主管

### 1. 台灣糖業股份有限公司

- (1) 台糖公司配合「行政院大投資臺灣計畫」釋出土地，審計部查核發現其中12%用地未妥適使用，爰請經濟部向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (2) 台糖公司應強化對其自製產品、委外製造產品品質之把關，不容再發生因食安問題而下架等情事，爰要求該公司向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 3 日提出報告。

- (3) 近來國內豬價持續上漲，為落實台糖公司穩定物價責任，建請該公司未來針對與民眾生活密切之民生物資，除應緩漲外，更應率先調降價格以舒緩國內物價壓力。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，就民眾較關注之生鮮大、小包裝冷凍豬肉，已多次率先降價，或於市價持續上漲時，僅些幅調整，並未足額調漲，未來仍將觀察豬價行情及市場變化斟酌訂價。

- (4) 為有效提升資產效益，要求台糖公司積極辦理停閉廠房活化作業，並向立法院經濟委員會提出具體執行成效報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。

- (5) 立法院審查台糖公司民國 103 年度預算，曾要求該公司確實檢討並修正多角化經營策略，惟截至民國 103 年 9 月底，仍有 6 大事業單位呈現虧損狀況，爰要求該公司向立法院經濟委員會提出檢討及改善方案。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (6) 要求台糖公司對各糖廠陳覽物多加維護，利用多元導覽方式讓民眾知悉製糖歷史。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司囿於經費及人力限制，部分文物館內文物係以靜態展示為主，未來將於經費允許下改善導覽設施，並徵求志工，

以落實歷史文物保存維護。

- (7) 建請台糖公司研擬土地優惠措施，租予花東地區原住民族，以提升臺灣糧食自給率及改善當地原住民族收入。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司未來將於花蓮地區造林地試辦間作油茶樹，可增加當地就業機會；另建議政府公部門可向該公司協議承租後，再轉租原住民族供農耕使用。

- (8) 台糖公司近年經營績效呈現下降趨勢，惟同期間發放之現金股利卻不減反增，合理性令人存疑，爰請該公司向立法院經濟委員會提出經營績效與股利發放方式之檢討及評估報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (9) 為避免國內糖價偏高，影響用糖業者與消費者權益，爰請台糖公司向立法院經濟委員會提出糖業政策檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 11 日提出報告。

- (10) 台糖公司投資計畫效益明顯不彰，恐有資金積壓、影響資金運用之嫌，允宜研議改善轉投資計畫，爰要求該公司向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (11) 請台糖公司針對閒置、被占用資產之處置情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 30 日提出報告。

- (12) 台糖公司截至民國 103 年 9 月底止，員工平均年齡為 52 歲，應及早規劃人力組織架構調整，以利相關技術及經驗傳承，爰請該公司儘速研議 5 年內人才活化與組織架構調整之具體方案，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (13) 台糖公司過度依賴土地處分以維持本業經營，爰請該公司就土地整體利用規劃與如何提高土地資產運用效益，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 31 日提出報告。

- (14) 統計民國 98 至 102 年台糖公司油品事業部之獲利情形，除民國 101 年度獲利外，其餘各年度皆呈現虧損，允應確實檢討該油品事業部之經營能力與發展困境及因應方案，爰請該公司向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 31 日提出報告。



- (15) 臺灣地區砂糖平準基金已完成階段性任務，照顧蔗農權益應回歸由農業委員會辦理。爰要求台糖公司應研議廢止臺灣地區砂糖平準基金條例，並裁撤該基金。  
**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，經行政院考量該條例係支付蔗農保證糖價之法源，尚不宜廢止，且農業委員會尚未同意編列公務預算補助蔗農，前開基金是否裁撤仍需多方考量。
- (16) 台糖公司辦理民國 102 年度決算提撥福利金標準，不符立法院核定之提撥比率，要求該公司應按預算案編列之提撥比率及經濟部規定提撥福利金，並向立法院經濟委員會提出專案檢討報告。  
**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。
- (17) 要求台糖公司加強提升顧客服務，以維護該公司之社會觀感，並向立法院經濟委員會提出專案檢討報告。  
**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。
- (18) 為維護新北市瑞芳區金瓜石地區現住戶（有地上物所有權而無土地所有權）之權益，爰要求台糖公司儘速針對金瓜石地區土地辦理出售給原住戶之作業，以保障弱勢原住戶之居住權益。  
**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已召開研商「金水地區出租土地處分作業方式」會議，現就屬於完整街廓者（如原台金公司員眷宿舍），規劃將比照水南洞、煥子寮等地區之處理方式，以分期分區（街廓式）方式出售之原則辦理。

## 2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 要求中油公司針對油氣輸儲管線全面檢查之推動規劃、進程，及石油化學相關管線之安檢情形等，向立法院經濟委員會提出專案報告。  
**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 9 月 24 日及 11 月 13 日提出報告。
- (2) 要求中油公司就生質燃料油生產銷售計畫及生質燃料油政府政策，向立法院經濟委員會提出專案報告。  
**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 20 日及 9 月 7 日提出報告。
- (3) 中油公司近年財務結構欠佳，長期墊付鉅額之漁業動力用油補貼款，為減輕利息負擔，改善財務體質，應積極與農業委員會漁業署協調歸墊事宜。  
**辦理情形查核結果：**已依決議積極協調歸墊事宜。
- (4) 要求中油公司於第三座液化天然氣接收站選址完成後，儘速將新北市瑞芳區

內深澳港供輸服務中心遷移至該接收站旁，以維護瑞芳區民眾安全。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，如當地住民同意接受，將朝該方向進行規劃，並依法進行儲槽及設備之檢修與維護。

- (5) 中油公司應積極檢討提升生質柴油品質，並對衍生油槽污泥及未來可能面臨之賠償責任、油品變質風險管理機制等問題妥擬對策，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 24 日提出報告。

- (6) 要求中油公司就工作環境安全、推動承攬商安全管理及保障勞工安全等進行檢討，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (7) 要求中油公司就提升營運績效檢討情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (8) 鑑於非洲查德礦區伊波拉病毒疫情，要求中油公司就非洲各礦區伊波拉病毒防疫情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 28 日提出報告。

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

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 20 日及 28 日提出報告。

- (10) 要求中油公司檢討清查現有借調人員，如有不合規定或無繼續借調之必要者應儘速歸建，並向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 27 日提出報告。

- (11) 要求中油公司儘速規劃改善現有天然氣設施，以提升儲運效率暨降低供應不確定風險，並向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (12) 中油公司近年代操作彰化溪州焚化爐，營運結果持續發生虧損，應向立法院經濟委員會提出具體改善檢討方案，確實達成營收目標。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 27 日提出報告。

- (13) 中油公司近年累積虧損嚴重，長期債務攀升，應積極研謀因應對策，並向立法院經濟委員會提交財務改善專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 24 日及 9 月 24 日提出報告。

- (14) 鑑於東亞諸國均致力於油品、天然氣進口來源之多元性，中油公司應儘速研議與俄羅斯、中亞地區國家能源公司進行合作之可能性，並向立法院經濟委員會提交專案評估報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (15) 中油公司應就全國營業站及其周邊鄰近地區，研議污染、控制及整治專案計畫，並向立法院經濟委員會提交書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

### 3. 台灣電力股份有限公司

- (1) 自願性綠色電價制度試辦計畫自民國 103 年 7 月 1 日公告實施，推動成效不彰，請就實施成果及相關推廣措施檢討向立法院經濟委員會提出專案報告，以確實檢討綠電認購試辦計畫缺失，有效推廣再生能源。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 27 日提出報告。

- (2) 台電公司民國 104 年度預算案編列核能發電費用，因包含核能電廠配合如期除役所增加之折舊費用，因此維持原編預算，惟須逐漸減少進用人力以為因應。原有員工應考量其居住地點、專長，妥善處置。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司於民國 103 年 4 月政府宣布龍門核能發電廠（核四）建廠政策轉變時，已逐步減少招考核能發電單位新進名額，將持續配合國家能源政策發展、實際業務量滾動檢討及嚴控整體核能人力規模，並在兼顧員工工作權與單位業務需要下，妥適規劃人力轉置、支援事宜。

- (3) 台電公司發電所需之天然氣、油、煤等燃料價格近一年來均大幅下滑，應審酌各種燃料價格走勢，在許可範圍內適度調整發電配比，並依市場最新資料審酌國際燃料價格走勢，重新檢討民國 104 年度發電燃料成本，以降低支出，改善經營績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司已依決議研擬「國際燃料採購價格檢討」報告，重新檢討燃料費用編列數，並由該部於民國 104 年 10 月 21 日函送立法院。

- (4) 台電公司累計待填補虧損已逾實收資本額之半數以上，財務負擔頗為沉重，恐有陷入惡性財務循環之虞，應正視財務危機，並儘速研謀有效對策。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，立法院民國 104 年 1 月 20 日決議通過新

電價費率計算公式，合理投資報酬率為 3%至 5%，在國際燃料價格無大幅上漲之情況下，台電公司應可逐年緩慢彌平累積虧損。

- (5) 建請台電公司於推展低碳非核家園前提下，研擬提升再生能源發電配比之可行性，並提出相關評估報告送交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。

- (6) 儘管我國電力普及率高，然而在偏鄉地區，常因交通不便及成本考量等因素，遭政府漠視，建請台電公司參考各部會所定義之偏遠地區，通盤檢討電力使用情形並改善之，提出報告送交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (7) 台電公司民國 104 年度預計民營購電量及購電支出較民國 103 年度成長，核與該公司當前之經營改善目標不符，請檢討並落實執行減少民營購電之經營改善目標，提出檢討報告送交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

- (8) 截至民國 103 年 9 月底止，台電公司未使用或未依原定用途使用之土地，無論面積或成本數字皆相當龐大，請研謀改善利用方案送交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 14 日提出報告。

- (9) 台電公司連年發生鉅額資產報廢損失，需研謀降低資產報廢損失，請提出檢討報告送立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 14 日提出報告。

- (10) 台電公司所發包之工程或勞務承攬，若發生職災，應先支付職災勞工或其家屬之法定補償金額，並依「職業災害勞工保護法」規定，再向職業災害勞工之雇主提出求償。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，若遇承攬商勞工遭遇職業傷害死亡，該公司當依勞動基準法規定，督促雇主除給與喪葬費外，並應給與其遺屬死亡補償；另該公司亦將依職業災害勞工保護法規定，與承攬商負職業災害連帶補償責任。

- (11) 台電公司民國 102 年度以舉債充實營運資金之實績數逾 300 億元（含長期債務及短期借款），民國 103 年度預算案預計舉借長期債務挹注營運資金數亦高達 254 億元，為避免發生銀行透支，徒增財務負擔，應加強財務規劃與管理，以免徒增利息支出。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司近年來均儘量延緩使用高成本資金，而先以較便宜之資金支應，未來仍將視金融市場變化，靈活調整短期借款來源比重，降低銀行透支，以減少利息支出。

- (12) 台電公司「通霄電廠更新擴建計畫」截至民國 103 年 9 月底止，累計實支數 115 億 8,715 萬 4,000 元，預算執行率 66.62%，累計工程進度較預定進度落後 5.75 個百分點，應檢討工程進度落後原因並將檢討報告送立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

- (13) 台電公司部分土地久未使用或未依原定用途使用，應積極解決土地使用阻力，儘速研謀活化利用方案，以提升土地使用效益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司對於閒置或未依原定用途使用之土地，將配合用電成長，持續與民眾溝通，依土地原有用途興建電力設施，以供應電力，如經檢討無需使用之土地，則予以活化，期有效利用土地資產。

- (14) 據經濟部能源局民國 102 年能源統計資料，部分火力發電機組發電效率欠佳，如燃油、燃煤、燃氣等汽力機組及氣渦輪機組之熱效率均低於標準，請台電公司積極檢討火力發電機組淨熱效率低落問題，並就其檢討改善情形向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (15) 台電公司火力發電機組效率良好與否，將影響發電成本及營運成本，允應儘速提出火力機組發電效率改善計畫，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 25 日提出報告。

- (16) 台電公司「大林電廠更新改建計畫」工程進度雖符預期，預算執行率在民國 103 年 9 月底時卻仍屬偏低，反映出台電公司並未確實依照中央及地方政府預算籌編原則編製預算，造成工程進度與預算實際執行數相差懸殊，請台電公司向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 13 日提出報告。

- (17) 台電公司近期接二連三發生事況，如林口核能訓練中心弊案連環爆，政風課長也涉及收賄；大林電廠標案爆發弊案，涉索賄洩底標；台電公司經理涉貪；核三廠變電箱發生火警未及時通知縣政府，內部管控存在很大問題，要求完成檢討，就失職人員懲處，以維護臺灣用電安全。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已由該公司檢討疏失情節，並議處人員、移付懲戒、停職或請委託顧問公司撤換承辦人員，或修訂作業程序，加強各級主管督導責任等。

- (18) 臺灣土地有限，陸域風力開發由沿岸慢慢靠近住宅區，開發愈來愈不容易，地方抗爭時有所聞；離岸風力也面臨相同景況，時有漁民及環保團體抗爭，而風力發電是再生能源發展之一環，更是未來全球能源市場的主要獲利項目，經濟部與台電公司應共同合作推廣，就臺灣風力發電未來展望提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

- (19) 認購綠電缺乏誘因，若認購情況一直無法改善，將損害我國再生能源之推展，要求台電公司就改善推廣綠電認購提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 24 日提出報告。

- (20) 國際燃料價格石油、煤礦紛紛走跌，且預期將持續疲軟，對於火力發電占比逾七成之台電公司，應當有助於改善營運績效，然該公司民國 104 年度預算案卻仍預計增加虧損 27.38 億元，燃煤採購實有檢討之必要，要求台電公司擬具其國際燃料採購價格檢討報告送立法院經濟委員會審查。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 10 月 21 日提出報告。

- (21) 為獎勵民間公司積極投入我國再生能源發電事業，提高再生能源業者投資意願，請台電公司依照「再生能源發展條例」第 9 條第 3 項立法精神，重新檢討與再生能源業者之售電合約，自民國 104 年度起，該公司收購再生能源發電設備所生電能之躉購費率均不得低於國內化石燃料發電平均成本，以落實「再生能源發展條例」之規定。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，再生能源業者係依民國 98 年 7 月 8 日通過之再生能源發展條例與台電公司簽訂電能購售契約。其躉購費率依該條例第 9 條第 4 項規定，適用同條第 1 項中央主管機關公告之費率及計算方式，並以該費率躉購 20 年。本年度再生能源躉購費率已由經濟部能源局完成法定程序並公告。

- (22) 檢調調查發現大同公司事前得知大林電廠更新改建計畫 345kV 100MVAR 並聯電抗器及附屬設備工程，於公告招標前，與綜合施工處楊姓主辦談妥，提供「洩漏預算金額，限制性招標」服務。另外「林口電廠更新擴建計畫」有員工向媒體透露，

幾乎有八成施工期間都人力不足，相當擔心發生廠房如拼裝車難驗收情況，要求台電公司必須針對經營管理提出改善方案，向立法院經濟委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 3 日提出報告。

- (23) 台電公司「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」於封存期間不得編列工程建造之購建固定資產預算；請經濟部及台電公司依據立法院預算主決議「儘速評估將核能四廠轉變為非核能發電之可行性」，於民國 104 年 12 月底前向立法院經濟委員會提出可行性分析之專案報告。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將遵照決議於核四計畫封存期間不編列專案計畫工程預算；另該部已於民國 104 年 12 月 8 日提出報告。

- (24) 近來媒體報導台電公司「大林電廠更新改建計畫」、「林口電廠更新擴建計畫」改善案均爆發弊端，請該公司在進行各電廠各類型更新及改建計畫時，應明確要求業者不得採用大陸製之成品、半成品或原材料，以免維護成本增加，發電效能低落，以維護市場之公平投標與競爭。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司之林口、大林、通霄電廠更新改（擴）建計畫及臺中發電廠 1 至 4 號機空污改善計畫，均規定廠商不可採用中國大陸廠商作為下包廠商，廠商提供設備或產品須依該部「進口貨物原產地認定標準」辦理等。

- (25) 落實全國能源會議共識，提出成立節能專責機構規劃案；提供民國 105 年度節能計畫，俾利有效落實節能，全民動起來。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已於民國 104 年 7 月 21 日及 8 月 31 日將相關書面報告送立法院。

#### 4. 台灣自來水股份有限公司

- (1) 台水公司辦理降低漏水率之汰換管線計畫，遲未訂定國際高標準材料品質及施工規範，經濟部應責成該公司迅速訂出相關規範，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (2) 台水公司自有水源量不足，且向水利會購入原水水價偏高，爰請該公司向立法院經濟委員會提出「多元供水方案」專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 6 月 11 日提出報告。

- (3) 臺灣非水資源豐富之國家，用水大戶跟一般用戶享相近水價，為免民眾浪費水資源，同時照顧弱勢族群，爰要求台水公司提出自來水費漲價相關配套方案。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 31 日提出報告。

- (4) 台水公司為支應各年度固定資產增擴建計畫，除國庫撥補外，多透過融資因應，除影響財務結構外，更加劇營運虧損。爰要求台水公司應儘速研謀因應對策，避免財務加速惡化。

**辦理情形查核結果：**據該公司查稱，將賡續推動各項開源節流，加強財務調度，並爭取水價於適當時機調整，以提升營運績效，減少利息支出，獲取合理投資報酬。

- (5) 台水公司近年因災害、緊急措施或工程施工等停止供水，其中非計畫性停水居多，且逾時處理案件亦逐年增加，爰要求台水公司加強停復水作業效率，俾降低負面影響。

**辦理情形查核結果：**據該公司查稱，已於責任中心加入「供水穩定度」指標，對各單位停水、延遲復水案件納入評分，加強管考，另針對非計畫性停水案件亦研擬減少破管、降低遭施工單位挖損等改善策略。

- (6) 為改善無自來水地區用水問題，台水公司於民國 93 至 104 年度編列預算辦理「無自來水地區供水改善計畫」共 48 億餘元，其中供水普及率以屏東縣 47.36% 最低，另苗栗縣、南投縣、臺東縣亦未達八成，爰台水公司應研謀改善，並向立法院經濟委員會提交書面檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 31 日提出報告。

- (7) 台水公司辦理「板新地區供水改善計畫二期工程」，因規劃與執行欠佳，除經 2 次修正計畫，工程期程延長至 13.5 年，總經費亦增至 120 億餘元，截至民國 103 年 8 月底止，執行率僅為 31.28%，爰台水公司應就此工程進度控管落後情事，向立法院經濟委員會提交書面檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

- (8) 台水公司以民生水質標準供應工業用水，顯不經濟，且不符公平合理之原則，故應儘速研議推動「飲」、「用」水分離政策之可行性，並採「次級水差別計價」方式，向立法院經濟委員會提交書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 25 日提出報告。

- (9) 台水公司自民國 95 年起，每度售水成本高於售水收入，損失不斷擴大，就如



何達成增加收益、降低成本措施，應向立法院經濟委員會提出改善報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告。

- (10) 台水公司自民國 98 年度起推動電子帳單，惟迄今申辦率未明顯成長，爰要求台水公司研議提升電子帳單申請率，並提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (11) 民國 103 年度全國平均漏水率為 18.04%，總漏水量達 5 億餘萬噸，約 3 座石門水庫水量，爰要求台水公司提出漏水率改善報告，並於報告中提出加速汰換老舊管線作業計畫。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。

- (12) 高雄地區水質硬度居全國之冠，且集水區污染嚴重，造成民眾長期須赴民間「加水站」自費購買飲用水，爰要求台水公司應定期公布水質檢測結果，並提出水質改善報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告。

- (13) 台水公司營運持續虧損，爰請提出財務改善報告，並於報告中提出債務清償計畫。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

### (三) 財政部主管

#### 1. 通案決議

財政部計畫於民國 105 年度增資臺灣銀行公司、臺灣土地銀行公司各 70 億元，並自民國 105 年起分 3 年增資中國輸出入銀行 138 億元，且已規劃臺灣土地銀行公司於民國 105 年辦理股票初次上市 (IPO)。相關增資之可能方式，請財政部向立法院財政委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 9 月 18 日提出報告。

#### 2. 中國輸出入銀行

- (1) 中國輸出入銀行「業務費用」項下「旅運費」編列預算 708 萬 5,000 元，請於出國後每季向立法院財政委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**已遵照決議每季向立法院提出報告。

- (2) 中國輸出入銀行應就跨國性業務曝險餘額分布狀況向立法院財政委員會提出

檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 17 日提出報告。

### 3. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 凍結臺灣金融控股公司「管理費用」項下「服務費用」8,741萬6,000元之十分之一，俟向立法院財政委員會報告經營目標與績效後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已依決議未動支經費。

- (2) 臺灣金融控股公司民國 103 年度 9 月底止存款業務實際數 3 兆 4,331 億餘元，超過民國 103 年度預算數 2 兆 7,631 億餘元之 24.25%，又民國 102 年度存款業務實際數較預算數增加 26.88%，爰建請臺灣金融控股公司民國 104 年度存款業務預算數增列至 3 兆 5,091 億 6,875 萬元，其他業務營運預計表亦比照辦理。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣金融控股公司嗣後將衡酌歷年存款等業務實際營運量編列預算。

- (3) 臺灣銀行公司應就黃金價格波動研擬對應或避險辦法，向立法院財政委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 28 日提出報告。

- (4) 鑑於銀行為特許行業，其業務拓展之空間需取決於自有資本適足與否，為解決臺灣銀行因面臨資本適足率未達標準，業務增拓受限之問題，建請行政院在政府年度決算收支如獲平衡之前提下，同意該行及臺灣金融控股公司民國 104 年度決算盈餘得免予繳庫。

**辦理情形查核結果：**行政院於民國 105 年 3 月 23 日同意免予繳庫。

### 4. 臺灣土地銀行股份有限公司

- (1) 凍結固定資產建設改良及擴充項下「什項設備」預算 8,069 萬 7,000 元之十分之一，俟向立法院財政委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已依決議未動支經費。

- (2) 鑑於銀行業因應金融監督管理委員會逐年提高自有資本比率之規定，臺灣土地銀行面臨資本不足，將限制業務拓展及海外分行設立，影響經營績效及競爭力甚鉅，建請行政院在政府年度決算收支如獲平衡之前提下，同意該行民國 104 年度決算盈餘得免予繳庫。

**辦理情形查核結果：**行政院於民國 105 年 3 月 23 日同意免予繳庫。

#### **(四) 交通部主管**

##### **1. 通案決議**

- (1) 開放分散式所有權及共同持有權之商務航空營運模式，事涉跨部會事項，交通部應參考國外作法及經營模式進行可行性評估，向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 2 月 17 日提出報告。

- (2) 交通部僅單就桃園國際機場公司化，其他機場則仍由交通部民航局管轄，且交通部民航局機場資產活化成效不彰，主管機關應向立法院交通委員會提出「全國機場與桃園國際機場公司化之可行性」書面評估報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 3 月 3 日提出報告。

##### **2. 中華郵政股份有限公司**

- (1) 中華郵政公司應規劃未來全省各地郵局的節餘空間，並將資產活化進度及收益情形按季向立法院交通委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司已陸續釋出節餘空間，按季向立法院交通委員會提報資產活化進度及收益情形，並於民國 105 年 1 月 21 日提出全年收益報告。

- (2) 中華郵政公司應檢討相關服務品質，並列入員工績效考核項目，俾維護郵局之企業形象。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司員工考核項目已包含服務態度，並與核發基本績效獎金規定結合。

- (3) 中華郵政公司應內向立法院交通委員會提出擴展電子商務市場規劃之書面報告，以改善郵件業務營運量日漸衰退之困境。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 26 日提出報告。

- (4) 中華郵政公司就相關服務品質下滑之趨勢，應儘速提出改善方案，以加強提升相關服務品質，俾維護郵局之企業形象。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司已採調整投遞時間，督導各局追蹤郵遞客訴案件缺失改進、加強人員在職訓練等改善措施，未來將持續督導落實辦理。

- (5) 中華郵政公司應儘速積極研謀提升營運績效及獲利能力之方案，並向立法院

交通委員會提出營運績效檢討書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 6 月 11 日提出報告。

- (6) 中華郵政公司除郵政儲金匯兌業務外，屬高度服務業性質，惟服務不夠親民便民，相較民間企業亦無競爭力，應加以改善。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司已陸續開辦各項物流配送服務、充實營業設施，並改善用郵空間、簡化保險作業程序，並將持续提升服務品質與效能。

- (7) 中華郵政公司需檢討人員晉升問題，切莫損失契約工等約聘僱人員之工作權。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司約僱人員自民國 104 年 1 月起，已調升起始薪級，且嗣後按年考核晉敘薪級，工作權受勞動基準法與政府相關法令保障。

- (8) 中華郵政公司須搭上時代潮流，在電子商務市場爭取網購後端之包裹與快捷郵件等宅配商機，多元化擴展郵件業務。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司已建置倉儲作業中心，與國內各主要網購業者策略聯盟，並布建完整服務產品線，擴大郵務業務規模與掌握商機。

- (9) 中華郵政公司應完成「電子商務市場郵務競爭方案」向立法院交通委員會提出專案報告，並將革新方案反映於民國 105 年度預算案。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 7 月 1 日提出報告，並將新方案效益反映於民國 105 年度預算案。

- (10) 中華郵政公司應立即檢討郵件業務縮減之因，研商未來因應對策，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 26 日提出報告。

### 3. 臺灣鐵路管理局

- (1) 桃園往返臺北通勤人數增加，交通部應研議增加車次或加掛通勤電聯車廂，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 19 日提出報告。

- (2) 臺鐵局乘客使用電子票證 9 折優惠措施應予維持。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3) 臺鐵局對於使用電子票證乘客之轉乘優惠措施，涵蓋乘客範圍及優惠內容皆有不足，臺鐵局應就如何擴大與各公共運輸系統之雙向轉乘優惠，提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 8 日提出報告。

- (4) 近年來使用電子票證之人次逐年成長，要求臺鐵局重新檢討多卡通設備支出及發包方式，並與電子票證公司研訂折扣條款。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已於民國 105 至 107 年度合約檢討清分費用，及新增設備使用費、調降清分服務費及調降清分費折扣人數。

- (5) 臺鐵局應提升服務品質，排除可解決之誤點率因素，並開發新景點與週間旅遊行程以創造更多旅遊新需求。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已加強災害預防、強化行車設施維修保養機制及緊急應變處理能力，並將配合地方政府主題活動及觀光局之觀光活動，開行郵輪式列車。

- (6) 花東鐵路電氣化通車後，發生多起事故，需裝置圍籬柵欄；臺東市建農等平交道改善，應納入臺鐵局「鐵路行車安全改善六年計畫」內辦理。

**辦理情形查核結果：**花東鐵路沿線裝置圍籬柵欄案預計民國 105 年 6 月 28 日開工；平交道改善委託設計案已完成太麻里及建農平交道初步規劃方案，並預定於民國 105 年 7 月完成南河平交道初步規劃方案。

- (7) 臺鐵局列車誤點賠償規定，未對使用定期票的消費者給予補償，臺鐵局須研議誤點賠償措施的合法性及合理性。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已修正「旅客列車晚點賠償規約」。

- (8) 因應民國 104 年元旦連假及春節連假旅運需求，臺鐵局應加強車輛及列車運行設備之檢修，並規劃相關緊急應變措施，請臺鐵局就檢修情形及緊急應變規劃擬具書面報告送交立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 8 日提出報告。

- (9) 臺鐵局邇來行車異常事件逐年遞增，發生原因多屬車輛及運轉保安裝置故障等內部因素所致，爰要求臺鐵局研謀改善，並向立法院交通委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 3 月 17 日提出報告。

- (10) 臺鐵局預計將背磁式車票全面改採 QR Code 車票，應儘快建置 QR Code 閘門感應系統，做好車票防偽辨識系統，並開放民眾持手機刷 QR Code 感應進站。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺鐵局正辦理「票務系統整合再造計畫」，將現有背磁式車票之票務設備汰舊換新並全面改採 QR Code 車票，預計於民國 107 年底完成。

- (11) 臺鐵局網路訂票分為「一般（個人）網路訂票」與「10 人以上團體網路訂票」

(含 10 人)，前者最多只能訂 6 張，造成 6 人以上未滿 10 人的團體訂票不便，建請臺鐵局重新檢討訂票系統，或者研議其他彌補方案。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局正研議降低團體票訂票張數為 7 張，俟新票務系統完成後實施。

- (12) 臺鐵局應加強無障礙設施及車輛空間配置之改善，研擬是否設置「無障礙運輸日」之優惠及相關服務，並提交相關書面報告予立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 9 日提出報告。

- (13) 臺鐵局民國 104 年度預計虧損較民國 102 年度大幅增加，要求臺鐵局檢討改善其營運績效。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已依行政院核定之資產活化償債計畫辦理，並推動電子票證服務、強化花東運輸及西部幹線捷運化、推出觀光創新服務等改善措施。

- (14) 交通部應積極協助臺鐵局與金融機構洽商，研謀降低借款利率水準，以減輕債務利息壓力。

**辦理情形查核結果：**交通部已規劃適時協助臺鐵局與公營金融機構洽商調降借款利率。

- (15) 臺鐵局應於民眾搭車熱門時段增開臺北—臺東間推拉式自強號直達車次外，並檢討減少現行柴聯車停靠站數，以縮短臺北—臺東間行駛時間，提高民眾搭乘普通自強號意願。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已於臺北—臺東間熱門時段各加開 2 班次半直達推拉式自強號，未來將俟花東線全線雙軌電氣化工程完竣後，通盤檢討各級列車停靠站。

- (16) 建請臺鐵局加速研議普悠瑪號等傾斜式車輛開放站票機制，紓解旅客需求。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局已於三天以上連假開放提供傾斜式列車自由席。

- (17) 建請交通部核定臺鐵局票價調整方案，應一併研議實施臺東居民優先購票機制或票價補貼方案，以維臺東居民之權益。

**辦理情形查核結果：**交通部將積極推動花東鐵路全線雙軌化工程，並由臺鐵局研提第二期整體購車計畫，持續提升花東地區鐵路運輸服務。

- (18) 建請交通部應於民國 103 年底完成臺東線雙軌化評估，並於民國 104 年底以前動工，使臺東地區居民早日遠離一票難求的生活。

**辦理情形查核結果：**臺東線全線雙軌化計畫，刻正由交通部鐵路改建工程局辦理可行性研究及綜合規劃中。

- (19) 臺鐵局應儘速與台灣高鐵公司研議一票到底以及統一窗口之整合服務。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，交通部運輸研究所已研提「跨營運者（高鐵、臺鐵）之整合性訂票與行程規劃系統」建議策略，預計3年內完成系統建置，臺鐵局將配合辦理後續規劃及建置事宜。

- (20) 建請臺鐵局參酌世界各國之自行車車廂設計規劃，提出車廂空間配置改進報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國104年3月24日提出報告。

- (21) 建請臺鐵局規劃設置兒童車廂。

**辦理情形查核結果：**臺鐵局預計將22輛推拉式自強號之第12節車廂改裝為親子車廂，預計自民國105年8月起動工改造。

- (22) 臺鐵局民國102年度總列車準點率為94.01%，其中長途之對號列車準點率僅82.92%，要求臺鐵局就對號列車準點率及相關服務品質提出檢討及改進，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國104年8月17日提出報告。

#### 4. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 臺灣港務公司積極為附屬周邊事業轉投資，惟投資效益尚待觀察，臺灣港務公司應每半年定期檢討投資成效，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國104年9月8日及民國105年3月25日提出報告。

- (2) 臺灣港務公司應依據各港特色及優勢領域，及現行所屬各自由貿易港區產業發展定位，規劃長遠之港埠經營策略及營運招商政策，並提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國103年12月30日提出報告。

- (3) 臺灣港務公司整併後，民國101及102年度預算執行情形，營業收入均未達其預算目標，又所轄各國際商港近年來貨櫃裝卸量統計，除臺北港外，其餘各港整併前後未見明顯成長，交通部應督促臺灣港務公司，研謀長遠之港埠經營策略以有效發揮整併綜效，並提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國104年1月7日提出報告。

- (4) 臺灣港務公司民國 104 年度編列獎勵航商獎金，惟實際執行成效不彰，為免有被質疑圖利廠商之嫌，以及維護臺灣港務公司權益，請主管機關應向立法院交通委員會提出專業評估報告書，檢討該預算是否需要重新檢討。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 20 日提出報告。

- (5) 自由貿易港區營運策略有待加強與改善，請臺灣港務公司研擬更有效之招商營運策略及執行方式，並擬具書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 9 日提出報告。

- (6) 臺灣港務公司應協同地方政府強化港埠設施，以備迎接大型郵輪進港，並務求簡化通關時間以及強化港口前往當地景點之交通接駁，以有效提高外籍郵輪進港吸引力。

**辦理情形查核結果：**臺灣港務公司對於適合發展郵輪之港口，刻正進行相關設施之興建與改善工程，未來配合鄰近觀光景點及周邊開發，共同推動港口客運發展。

- (7) 臺灣港務公司港區碼頭使用情形不佳，應就其港區碼頭活化利用之進程規劃及近 3 年使用情形之檢討及改進措施，提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 8 月 27 日提出報告。

## 5. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 桃園機場公司閒置之 4 筆土地、面積 16,893.82 平方公尺（約 5,110 坪），應向立法院交通委員會提出改善措施書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。

- (2) 桃園機場公司租給中華航空公司及長榮航空公司維修自家飛機之廠棚，目前亦提供其他航空公司維修服務，應檢討有無違反租約內容，未收取合理權利金等，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 4 月 17 日提出報告。

- (3) 桃園機場公司應積極檢討資產運用效益，並向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。

- (4) 桃園機場公司從民國 104 年度起於預算書中清楚表列出國計畫，以利審查。

**辦理情形查核結果：**預算書係依行政院格式編製，將另行提供出國計畫，以利審查。

- (5) 桃園機場公司應積極檢討「臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工



程計畫」整體執行率偏低情形，向立法院交通委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 1 月 26 日提出報告。

- (6) 建請桃園機場公司實踐企業社會責任，每年將部分盈餘提撥成立基金會，持續關懷弱勢，並與台灣高鐵公司合作贊助身障與弱勢團體及低收入戶免費參訪桃園國際機場園區。

**辦理情形查核結果：**盈餘分配受相關法令規範，惟仍將結合台灣高鐵公司及駐機場相關單位，邀請身心障礙、弱勢團體及低收入戶免費參訪，並將持續關注弱勢團體，協助推動各項公益活動。

- (7) 相關單位應正視桃園國際機場航警值班鬆懈問題，以確保航警認真值勤。

**辦理情形查核結果：**內政部警政署航空警察局已增加勤務督導密度，勤務不落實者將從嚴追究責任，並追究主管督導不力責任。

- (8) 桃園機場公司在警力不足情況下擴增安檢線，增加安檢漏洞可能性，應在第二航廈安檢區整建完成前，補足原有安檢警力缺口及新增安檢線所需安檢警力。

**辦理情形查核結果：**內政部警政署航空警察局於尖峰時段及農曆春節等重點勤務期間，採跨區跨隊方式進行彈性人力調度及勤務支援。

- (9) 桃園機場公司應提出創新想法，引進國內具特色的商品，並依照旅客需求增加免稅商店營業項目，提高桃園機場公司非航空收入。

**辦理情形查核結果：**桃園國際機場免稅商店以精品店模式推廣臺灣特色精品，並推廣臺灣品牌形象及鄉鎮特色、文化商品，將秉持多元經營模式之招商策略，增加營業項目，提高非航空收入。

- (10) 桃園機場公司自民國 99 年成立迄今，各類影響機場形象事件接連發生，改善效果欠佳，營運管理制度尚待提升，允應確實檢討改善，建立嚴謹之危機處理機制與品質管理制度，並落實執行。

**辦理情形查核結果：**業於事件發生時立即檢討發生原因及改善相關應變作業程序，並持續強化巡場機制及滾動檢討設備設施運轉狀況，以確實掌握設施維護及管理情形，提升服務品質。

- (11) 桃園機場公司民國 101 及 102 年度購建固定資產計畫執行進度落後，已嚴重影響旅客服務品質及飛航安全，應積極辦理計畫後續事宜，提升預算執行率，日後亦須加強改善預算擬編作業，避免類此缺失再度發生。

**辦理情形查核結果：**將積極辦理各項機場改善計畫，並配合工程進度及實際執

行能力覈實編列分年預算，落實審查，於預算編列後先行籌劃相關前置作業，以有效提升整體預算執行率。

- (12) 桃園機場公司應研擬可行之行李分檢作業環境空氣淨化改善方案，並設置空氣污濁偵測及警示設備。

**辦理情形查核結果：**已設置充電座供地勤公司作業電動車使用，並增設大型電風扇，後續將裝設空氣品質偵測及警示設備，及辦理通風換氣改善案。

- (13) 桃園國際機場現有航廈空間已趨飽和，然客貨運量仍持續成長，相關機關現有第三航廈建設期程規劃過於緩慢，交通部與桃園機場公司應儘速完成桃園國際機場第三航廈之興建。

**辦理情形查核結果：**桃園國際機場第三航站區委託設計及監造技術服務案已於民國 104 年 11 月 30 日決標，將積極提升機場建設效率。

- (14) 桃園機場公司「服務費用」項下「印刷裝訂與廣告費」中「廣告費」及「業務宣導費」合計成長幅度超逾「營業收入」成長幅度，預算應覈實編列，以撙節支出，並向立法院交通委員會提出檢討及改進書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 104 年 9 月 11 日提出報告。

- (15) 應於民國 105 年度起詳述各項收入、成本與費用，包括勞務收入、其他營業收入之土地租金收入、廠房租金收入、權利金收入及各項成本與費用等各科目之業務與計列標準等相關內容，俾利預算審議。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

