

中 華 民 國 106 年 度

(106 年 1 月 1 日 至 106 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 分

審 計 部

中華民國 106 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- 33
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- 85
三、臺灣港務股份有限公司	甲- 92
四、桃園國際機場股份有限公司	甲-100

伍、金融監督管理委員會主管	甲-107
---------------------	-------

中央存款保險股份有限公司	甲-107
--------------------	-------

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- 43
--------------------------	-------

丙、附錄

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

貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查	丙- 22
----------------------------------	-------

參、已結束事業清理期間收支之審核	丙- 44
------------------------	-------

一、臺灣中興紙業股份有限公司	丙- 44
----------------------	-------

二、經濟部第二辦公室	丙- 46
------------------	-------

三、臺灣省農工企業股份有限公司	丙- 47
-----------------------	-------

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

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

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

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 105 年 11 月 1 日至 106 年 10 月 31 日）之審核	丙- 57
--	-------

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

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- 65
------------------------------------	-------

審編說明

- 一、民國 106 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內數值為零者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後 2 位為原則，或以「0」表示；數值不明或尚未產生資料者，以「…」表示。
- 五、金額未註明幣別者均為新臺幣。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、行政院主管

中央銀行

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

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款等 6 項，其中達成預計目標者 2 項，未達預計目標者 4 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 營運計畫						
(1) 存款	百萬元	12,818,749	11,840,195	- 978,553	7.63	因應貨幣政策走向，收受銀行業定期存款較預計減少。
(2) 放款	百萬元	1,396,317	1,443,569	47,252	3.38	配合資金調度，存放銀行業之外幣較預計增加。
(3) 發行券幣	百萬元	2,049,836	2,023,429	- 26,406	1.29	因應市場需求，減少鈔券發行量。
(4) 投資	百萬元	13,208,150	13,703,142	494,992	3.75	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	525,000	490,000	- 34,999	6.67	配合發行需求，減鑄壹元幣及拾元幣。
(2) 印製鈔券	千 張	950,000	880,000	- 70,000	7.37	配合發行需求，減印壹仟元券。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 2 億 3,465 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 2,849 萬餘元，較預算數減少 616 萬餘元，約 2.63%，主要係所屬中央印製廠安康廠區橋樑補強工程於民國 106 年 11 月始決標，未及於年度內辦理完竣所致。未支用數中 591 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,255 億 3,058 萬餘元，營業外損失 5,793 萬餘元，稅前淨利 2,254 億 7,265 萬餘元，經減除所得稅費用 7,397 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,253 億 9,868 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 747 億 6,656 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 751 億 723 萬餘元，主要係市場資金寬裕，存款業務平均利率較預計低，利息費用隨減，及債券投資獲利較預計增加，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 225,450,471,536 元 24 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,452,096,536 元 24 分，經本部審核分別修正增列收入 21,034,715 元 97 分及支出 473,619 元，綜計增列稅前淨利 20,561,096 元 97 分，審定本年度決算稅前淨利 225,472,657,633 元 21 分，減除所得稅費用 73,974,395 元，本年度審定稅後淨利 225,398,683,238 元 21 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 435,143,500 元 88 分，應繳納所得稅為 73,974,395 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 225,398,683,238 元 21 分，連同累積盈餘 59,800,000,000 元，合計 285,198,683,238 元 21 分，依法分配如次：1. 填補虧損 172,084,634 元 37 分（其他綜合損益轉入數）；2. 提列公積 45,145,922,690 元 78 分，其中法定公積 45,045,319,720 元 77 分、特別公積 100,602,970 元 01 分；3. 分配中央政府官息紅利 180,080,675,913 元 06 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 2,202 億 167 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 1,560 億 9,684 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,762 億 9,851 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 183 億 7,908 萬餘元，增加 1,377 億 1,776 萬餘元，主要係為調節市場資金供需，定期存單發行餘額較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 5,980 億 7,079 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 2,801 億 354 萬餘元，主要係配合資金調度，購置外幣長期債券；籌資活動之淨現金流出 1,775 億 6,695 萬餘元，主要係發放現金股利。

五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行本年度因新臺幣對美元升值，發生外匯資產評價損失 1 兆 1,563 億 763 萬餘元，經以兌換差價準備及兌換損失準備沖抵後，另提列遞延兌換差價損失 3,052 億 711 萬餘元。

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

中央銀行所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
中 央 造 幣 廠	1,409,122	1,212,935	173,158	196,186	23,028	13.30
中 央 印 製 廠	3,633,774	2,714,588	815,303	919,185	103,882	12.74

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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	362,519,881,000.00	442,197,804,085.55	442,219,467,097.52	79,699,586,097.52	21.98
金 融 保 險 收 入	361,968,078,000.00	441,513,873,140.00	441,513,873,140.00	79,545,795,140.00	21.98
事 業 投 資 利 益	551,803,000.00	683,930,945.55	705,593,957.52	153,790,957.52	27.87
營 業 成 本	209,684,754,000.00	214,773,439,886.56	214,773,913,505.56	5,089,159,505.56	2.43
金 融 保 險 成 本	209,684,754,000.00	214,773,439,886.56	214,773,913,505.56	5,089,159,505.56	2.43
營業毛利（毛損）	152,835,127,000.00	227,424,364,198.99	227,445,553,591.96	74,610,426,591.96	48.82
營 業 費 用	2,071,107,000.00	1,914,965,868.81	1,914,965,868.81	- 156,141,131.19	7.54
業 務 費 用	1,572,775,000.00	1,447,871,086.91	1,447,871,086.91	- 124,903,913.09	7.94
管 理 費 用	498,332,000.00	467,094,781.90	467,094,781.90	- 31,237,218.10	6.27
營業利益（損失）	150,764,020,000.00	225,509,398,330.18	225,530,587,723.15	74,766,567,723.15	49.59
營 業 外 收 入	259,130,000.00	719,011,734.60	718,383,438.60	459,253,438.60	177.23
其 他 營 業 外 收 入	259,130,000.00	719,011,734.60	718,383,438.60	459,253,438.60	177.23
營 業 外 費 用	657,730,000.00	776,313,528.54	776,313,528.54	118,583,528.54	18.03
其 他 營 業 外 費 用	657,730,000.00	776,313,528.54	776,313,528.54	118,583,528.54	18.03
營業外利益（損失）	- 398,600,000.00	- 57,301,793.94	- 57,930,089.94	340,669,910.06	85.47
稅前淨利（淨損）	150,365,420,000.00	225,452,096,536.24	225,472,657,633.21	75,107,237,633.21	49.95
所得稅費用（利益）	11,431,000.00	74,059,309.00	73,974,395.00	62,543,395.00	547.14
本期淨利（淨損）	150,353,989,000.00	225,378,037,227.24	225,398,683,238.21	75,044,694,238.21	49.91

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-117,664,117 元 78 分，包括確定福利計畫之再衡量數-171,364,503 元、事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目-9,553,497 元 95 分、事業投資之其他綜合損益—可能重分類至損益之項目 63,253,883 元 17 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及中央銀行所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 603,586,769 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 225,472,657,633 元 21 分，扣除免稅所得 225,037,514,132 元 33 分，課稅所得為 435,143,500 元 88 分，應繳納所得稅及所得稅費用均為 73,974,395 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 225,398,683,238 元 21 分，除以設算股數 8,000,000,000 股後，設算基本每股盈餘 28.17 元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	210,153,989,000.00	285,178,037,227.24	285,198,683,238.21	75,044,694,238.21	35.71
本 期 淨 利	150,353,989,000.00	225,378,037,227.24	225,398,683,238.21	75,044,694,238.21	49.91
累 積 盈 餘	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—	—
分 配 之 部	210,153,989,000.00	285,178,037,227.24	285,198,683,238.21	75,044,694,238.21	35.71
中 央 政 府 所 得 者	180,064,292,000.00	180,064,735,209.38	180,080,675,913.06	16,383,913.06	0.01
股（官）息紅利	180,064,292,000.00	180,064,735,209.38	180,080,675,913.06	16,383,913.06	0.01
留 存 事 業 機 關 者	30,089,697,000.00	105,113,302,017.86	105,118,007,325.15	75,028,310,325.15	249.35
填 補 虧 損	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—
法 定 公 積	30,070,798,000.00	45,041,334,544.85	45,045,319,720.77	14,974,521,720.77	49.80
特 別 公 積	18,899,000.00	100,602,970.01	100,602,970.01	81,703,970.01	432.32
未 分 配 盈 餘	—	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—
虧 損 之 部	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—
填 補 之 部	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—
撥 用 盈 餘	—	171,364,503.00	172,084,634.37	172,084,634.37	—

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	150,365,420,000.00	225,472,657,633.21	75,107,237,633.21	49.95
利息股利之調整	- 144,183,215,000.00	- 310,438,924,592.97	- 166,255,709,592.97	115.31
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,182,205,000.00	- 84,966,266,959.76	- 91,148,471,959.76	—
調整項目	75,985,489,000.00	303,498,689,809.04	227,513,200,809.04	299.42
未計利息股利之現金流入（流出）	82,167,694,000.00	218,532,422,849.28	136,364,728,849.28	165.96
收取利息	653,561,575,000.00	451,840,065,624.76	- 201,721,509,375.24	30.86
支付利息	- 194,403,001,000.00	- 72,198,116,579.66	122,204,884,420.34	62.86
支付所得稅	17,603,000.00	- 103,581,166.00	- 121,184,166.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	541,343,871,000.00	598,070,790,728.38	56,726,919,728.38	10.48
投資活動之現金流量				
減少投資	843,468,448,000.00	2,232,299,824,444.07	1,388,831,376,444.07	164.66
減少基金及長期應收款	50,000,000.00	44,696,015.00	- 5,303,985.00	10.61
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 17,071,000.00	- 39,607,446.00	- 22,536,446.00	132.02
收取股利	424,908,000.00	502,164,000.00	77,256,000.00	18.18
增加投資	- 1,134,347,829,000.00	- 2,512,696,963,659.56	- 1,378,349,134,659.56	121.51
增加不動產、廠房及設備	- 234,657,000.00	- 213,656,637.00	21,000,363.00	8.95
投資活動之淨現金流入（流出）	- 290,656,201,000.00	- 280,103,543,283.49	10,552,657,716.51	3.63
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 61,500,000,000.00	- 3,097,190,252.09	58,402,809,747.91	94.96
其他負債淨增（淨減）	252,000,000.00	5,590,148,721.50	5,338,148,721.50	2,118.31
發放現金股利	- 180,060,587,000.00	- 180,059,910,459.52	676,540.48	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 241,308,587,000.00	- 177,566,951,990.11	63,741,635,009.89	26.41
匯率影響數	9,000,000,000.00	15,696,549,603.44	6,696,549,603.44	74.41
現金及約當現金之淨增（淨減）	18,379,083,000.00	156,096,845,058.22	137,717,762,058.22	749.32
期初現金及約當現金	1,162,010,633,000.00	220,201,670,981.32	- 941,808,962,018.68	81.05
期末現金及約當現金	1,180,389,716,000.00	376,298,516,039.54	- 804,091,199,960.46	68.12

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、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行業淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、融通淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,763,675,102,822.78	100.00	16,127,101,485,477.89	100.00	- 363,426,382,655.11	2.25
流動資產	1,521,113,909,185.32	9.65	1,417,602,423,804.59	8.79	103,511,485,380.73	7.30
現金	1,459,114,604.77	0.01	1,831,485,363.77	0.01	- 372,370,759.00	20.33
存放銀行業	1,162,100,862,178.28	7.37	931,102,117,500.18	5.77	230,998,744,678.10	24.81
流動金融資產	299,656,400.00	0.00	300,000,000.00	0.00	- 343,600.00	0.11
應收款項	199,943,624,667.15	1.27	327,261,193,413.04	2.03	- 127,317,568,745.89	38.90
本期所得稅資產	684,845.00	0.00	—	—	684,845.00	—
黃金與白銀	154,049,755,511.91	0.98	154,075,680,545.20	0.96	- 25,925,033.29	0.02
存貨	2,597,359,293.00	0.02	2,495,763,501.00	0.02	101,595,792.00	4.07
預付款項	526,687,501.21	0.00	427,630,021.40	0.00	99,057,479.81	23.16
短期墊款	247,184.00	0.00	53,460.00	0.00	193,724.00	362.37
待出售非流動資產	135,917,000.00	0.00	108,500,000.00	0.00	27,417,000.00	25.27
融 通	223,276,745,775.36	1.42	315,893,141,268.64	1.96	- 92,616,395,493.28	29.32
銀行業融通	223,276,745,775.36	1.42	315,893,141,268.64	1.96	- 92,616,395,493.28	29.32
基金、投資及長期應收款	13,694,910,558,357.05	86.88	14,374,355,480,378.70	89.13	- 679,444,922,021.65	4.73
非流動金融資產	13,235,437,161,821.30	83.96	13,894,283,866,568.51	86.15	- 658,846,704,747.21	4.74
事業投資	9,554,441,600.63	0.06	9,298,553,544.34	0.06	255,888,056.29	2.75
其他長期投資	449,805,177,718.93	2.85	470,615,033,994.81	2.92	- 20,809,856,275.88	4.42
長期應收款項	113,777,216.19	0.00	158,026,271.04	0.00	- 44,249,054.85	28.00
不動產、廠房及設備	11,383,075,429.90	0.07	11,467,139,352.35	0.07	- 84,063,922.45	0.73
土地	8,878,765,812.00	0.06	8,906,182,812.00	0.06	- 27,417,000.00	0.31
土地改良物	649,169.00	0.00	820,985.00	0.00	- 171,816.00	20.93
房屋及建築	1,024,587,053.62	0.01	1,078,310,711.62	0.01	- 53,723,658.00	4.98
機械及設備	994,240,622.00	0.01	1,078,092,980.90	0.01	- 83,852,358.90	7.78
交通及運輸設備	20,947,456.00	0.00	25,916,801.00	0.00	- 4,969,345.00	19.17
什項設備	317,237,049.28	0.00	332,035,621.83	0.00	- 14,798,572.55	4.46
購建中固定資產	146,648,268.00	0.00	45,779,440.00	0.00	100,868,828.00	220.34
投資性不動產	182,818,940.39	0.00	185,441,984.39	0.00	- 2,623,044.00	1.41
投資性不動產—土地	125,870,134.39	0.00	125,870,134.39	0.00	—	—
投資性不動產—房屋及建築	56,948,806.00	0.00	59,571,850.00	0.00	- 2,623,044.00	4.40
無形資產	69,405,810.10	0.00	78,908,828.20	0.00	- 9,503,018.10	12.04
無形資產	69,405,810.10	0.00	78,908,828.20	0.00	- 9,503,018.10	12.04
其他資產	312,738,589,324.66	1.98	7,518,949,861.02	0.05	305,219,639,463.64	4,059.34
遞延資產	311,562,801,879.68	1.98	6,314,424,395.54	0.04	305,248,377,484.14	4,834.14
什項資產	1,175,787,444.98	0.01	1,204,525,465.48	0.01	- 28,738,020.50	2.39
資 產 總 額	15,763,675,102,822.78	100.00	16,127,101,485,477.89	100.00	- 363,426,382,655.11	2.25

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，民國 106 年底及民國 105 年底各有 7,152,544,872,611 元 86 分及 7,148,791,682,668 元 72 分。

3. 該行本年度外匯資產評價損失 1 兆 1,563 億 763 萬餘元，經以兌換差價準備及兌換損失準備沖抵後，另提列遞延兌換差價損失 3,052 億 711 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	14,745,567,069,145.29	93.54	15,154,192,559,106.77	93.97	- 408,625,489,961.48	2.70
流 動 負 債	14,541,541,923,672.45	92.25	14,216,955,567,029.29	88.16	324,586,356,643.16	2.28
銀 行 業 存 款	11,844,456,008,508.51	75.14	11,531,522,055,862.85	71.50	312,933,952,645.66	2.71
國 際 金 融 機 構 存 款	156,620,022.05	0.00	409,981,696.69	0.00	- 253,361,674.64	61.80
應 付 款 項	169,781,348,966.60	1.08	212,637,690,970.17	1.32	- 42,856,342,003.57	20.15
本 期 所 得 稅 負 債	28,600,692.00	0.00	57,522,618.00	0.00	- 28,921,926.00	50.28
發 行 券 幣	2,042,184,667,155.00	12.96	1,938,121,841,699.00	12.02	104,062,825,456.00	5.37
預 收 款 項	5,093,229.00	0.00	14,894,051.00	0.00	- 9,800,822.00	65.80
流 動 金 融 負 債	484,929,585,099.29	3.08	534,191,580,131.58	3.31	- 49,261,995,032.29	9.22
存 款	184,395,385,246.47	1.17	208,379,749,674.24	1.29	- 23,984,364,427.77	11.51
公庫及政府機關存款	176,710,554,013.06	1.12	200,763,616,838.27	1.24	- 24,053,062,825.21	11.98
儲蓄存款及儲蓄券	7,684,831,233.41	0.05	7,616,132,835.97	0.05	68,698,397.44	0.90
其 他 負 債	19,629,760,226.37	0.12	728,857,242,403.24	4.52	- 709,227,482,176.87	97.31
負 債 準 備	6,089,152,562.00	0.04	720,850,248,581.07	4.47	- 714,761,096,019.07	99.16
遞 延 負 債	11,731,441,803.39	0.07	6,267,591,593.69	0.04	5,463,850,209.70	87.18
什 項 負 債	1,809,165,860.98	0.01	1,739,402,228.48	0.01	69,763,632.50	4.01
權 益	1,018,108,033,677.49	6.46	972,908,926,371.12	6.03	45,199,107,306.37	4.65
資 本	80,000,000,000.00	0.51	80,000,000,000.00	0.50	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.51	80,000,000,000.00	0.50	—	—
資 本 公 積	1,734,017,469.56	0.01	1,734,011,084.11	0.01	6,385.45	0.00
資 本 公 積	1,734,017,469.56	0.01	1,734,011,084.11	0.01	6,385.45	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	933,098,669,820.08	5.92	887,952,747,129.30	5.51	45,145,922,690.78	5.08
已 指 撥 保 留 盈 餘	873,298,669,820.08	5.54	828,152,747,129.30	5.14	45,145,922,690.78	5.45
未 指 撥 保 留 盈 餘	59,800,000,000.00	0.38	59,800,000,000.00	0.37	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	80,161,357.22	0.00	25,740,840.63	0.00	54,420,516.59	211.42
備 供 出 售 金 融 資 產	90,167,947.72	0.00	26,914,064.55	0.00	63,253,883.17	235.02
未 實 現 評 價 損 益	- 10,006,590.50	- 0.00	- 1,173,223.92	- 0.00	- 8,833,366.58	752.91
確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	3,195,185,030.63	0.02	3,196,427,317.08	0.02	- 1,242,286.45	0.04
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,195,185,030.63	0.02	3,196,427,317.08	0.02	- 1,242,286.45	0.04
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,195,185,030.63	0.02	3,196,427,317.08	0.02	- 1,242,286.45	0.04
負 債 及 權 益 總 額	15,763,675,102,822.78	100.00	16,127,101,485,477.89	100.00	- 363,426,382,655.11	2.25

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 39 億 2,922 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）18 億 2,862 萬餘元。

貳、經濟部主管

一、台灣糖業股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 6 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	50,264	37,159	- 13,104	26.07	種蔗面積減少，砂糖產量較預計減少。
B. 豬隻	公噸	42,820	38,321	- 4,498	10.50	部分畜殖場停養整修畜舍，豬隻產量隨減。
C. 營建	千元	800,419	211,504	- 588,914	73.58	部分合建案領用之基地係早期取得，營建成本較預計減少。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	313,545	362,587	49,042	15.64	國際原料糖價跌幅大於預期，增加進口。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	360,000	338,762	- 21,237	5.90	受國內、外市場競爭影響，銷售量隨減。
B. 豬隻	公噸	33,690	32,452	- 1,237	3.67	部分畜殖場停養整修畜舍，豬隻銷售量隨減。
C. 營建	千元	3,251,810	2,618,911	- 632,898	19.46	合建業務之完工案量低於預期，銷售金額隨減。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 9 億 6,378 萬餘元（含預算編列於民國 107 年度，報准先行辦理數 6,805 萬餘元），連同上年度轉入數 1 億 4,495 萬餘元，合計可用預算數 11 億 873 萬餘元（含專案計畫 1 億 3,375 萬餘元、一般建築及設備 9 億 7,498 萬餘元）。決算支用數 7 億 5,336 萬餘元（含專案計畫 7,012 萬餘元、一

般建築及設備 6 億 8,323 萬餘元)，較可用預算數減少 3 億 5,537 萬餘元，約 32.05%，主要係部分計畫工程或採購進度落後及預算結餘所致。未支用數中 2 億 1,018 萬餘元（含專案計畫 6,224 萬元、一般建築及設備 1 億 4,794 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 24 億 7,086 萬餘元，營業外利益 28 億 1,707 萬餘元，稅前淨利 52 億 8,793 萬餘元，加計所得稅利益 2 億 5,251 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 55 億 4,044 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 13 億 2,885 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 20 億 5,134 萬餘元，主要係因砂糖與畜殖事業兩部門進口生產所需原料糖及玉米價格低於預期，進料成本減少、油品事業部採購經營加油站所需汽（柴）油成本較預計低、暨因合建完工案用地係早期低價取得之基地，營建成本隨減，致相關銷貨成本較預計減少；加以其他營業外收入因政府徵收臺鐵車輛基地擴建案之計畫用地，土地處分收益較預期增加等所致。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，除土地開發、資產營運及農業經營處、砂糖、畜殖、油品、商品行銷、休閒遊憩及生物科技事業部等 9 單位營運獲利外，其餘工安環保處與量販、精緻農業事業部等 3 單位均發生虧損，虧損金額合計達 10 億 604 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 5,317,826,514 元 80 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 5,285,219,136 元 80 分，經本部審核修正增列收入 2,716,882 元，審定本年度決算稅前淨利 5,287,936,018 元 80 分，加計所得稅利益 252,512,710 元，本年度審定稅後淨利 5,540,448,728 元 80 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 943,154 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,540,448,728 元 80 分，連同累積盈餘 95,826,658 元 97 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 953,048,113 元，合計 6,589,323,500 元 77 分，依法分配如次：（1）填補虧損 213,494,620 元 70 分（其他綜合損益轉入數）；（2）提列法定公積 532,695,410 元 81 分；（3）分配股息紅利 5,636,749,865 元，其中中央政府部分 5,262,166,527 元、地方政府部分 38,372 元、其他政府機關部分 177,598,313 元、民股股東部分 196,946,653 元；（4）未分配盈餘 206,383,604 元 26 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 63 億 6,870 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 6 億 9,841 萬餘元，期末現金及約當現金為 56 億 7,029 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億元，相距 7 億 9,841 萬餘元，主要係配合資金調度投資金融資產暨發放現金股利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 67 億 8,180 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出 12 億 4,169 萬餘元，主要係配合資金調度投資債券等金融資產；籌資活動之淨現金流出 62 億 5,571 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

該公司本年度辦理「沙崙智慧綠能循環住宅園區開發投資計畫」提前動支民國 107 年度預算 6,805 萬餘元；先行處分「生物科技發展基金(BDF)」收回投資淨額 6 億 7,620 萬餘元，尚待補辦預算。

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

台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	33,458,561,000.00	31,753,416,323.00	31,753,416,323.00	- 1,705,144,677.00	5.10
銷售收入	28,085,197,000.00	26,010,757,633.00	26,010,757,633.00	- 2,074,439,367.00	7.39
勞務收入	2,244,747,000.00	1,829,498,753.00	1,829,498,753.00	- 415,248,247.00	18.50
其他營業收入	3,128,617,000.00	3,913,159,937.00	3,913,159,937.00	784,542,937.00	25.08
營 業 成 本	27,046,817,000.00	24,209,211,740.00	24,209,211,740.00	- 2,837,605,260.00	10.49
銷售成本	23,310,280,000.00	20,265,693,050.00	20,265,693,050.00	- 3,044,586,950.00	13.06
勞務成本	2,360,958,000.00	2,427,578,575.00	2,427,578,575.00	66,620,575.00	2.82
其他營業成本	1,375,579,000.00	1,515,940,115.00	1,515,940,115.00	140,361,115.00	10.20
營業毛利（毛損）	6,411,744,000.00	7,544,204,583.00	7,544,204,583.00	1,132,460,583.00	17.66
營 業 費 用	5,269,730,000.00	5,073,339,388.00	5,073,339,388.00	- 196,390,612.00	3.73
行銷費用	2,934,172,000.00	2,884,623,419.00	2,884,623,419.00	- 49,548,581.00	1.69
管理費用	2,053,132,000.00	1,962,398,903.00	1,962,398,903.00	- 90,733,097.00	4.42
其他營業費用	282,426,000.00	226,317,066.00	226,317,066.00	- 56,108,934.00	19.87
營業利益（損失）	1,142,014,000.00	2,470,865,195.00	2,470,865,195.00	1,328,851,195.00	116.36
營 業 外 收 入	3,551,523,000.00	4,951,600,452.80	4,954,317,334.80	1,402,794,334.80	39.50
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	386,114,000.00	573,411,248.80	573,411,248.80	187,297,248.80	48.51
其他營業外收入	3,165,409,000.00	4,378,189,204.00	4,380,906,086.00	1,215,497,086.00	38.40
營 業 外 費 用	1,456,946,000.00	2,137,246,511.00	2,137,246,511.00	680,300,511.00	46.69
財務成本	19,400,000.00	7,975,147.00	7,975,147.00	- 11,424,853.00	58.89
其他營業外費用	1,437,546,000.00	2,129,271,364.00	2,129,271,364.00	691,725,364.00	48.12
營業外利益（損失）	2,094,577,000.00	2,814,353,941.80	2,817,070,823.80	722,493,823.80	34.49
稅前淨利（淨損）	3,236,591,000.00	5,285,219,136.80	5,287,936,018.80	2,051,345,018.80	63.38
所得稅費用（利益）	- 105,874,000.00	- 252,512,710.00	- 252,512,710.00	- 146,638,710.00	138.50
本期淨利（淨損）	3,342,465,000.00	5,537,731,846.80	5,540,448,728.80	2,197,983,728.80	65.76

- 註：1. 本期其他綜合損益 442,517,919 元 62 分，包括確定福利計畫之再衡量數-213,494,620 元 70 分、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-121,025,558 元及備供出售金融資產未實現評價損益 777,038,098 元 32 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1,038,562,474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5,540,448,728元80分，除以加權平均流通在外普通股股數5,636,749,865股後，基本每股盈餘0.98元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益71,150,362元，其他營業外費用含認列資產減損損失72,999,125元。
5. 稅前淨利5,287,936,018元80分，扣除免稅出售土地所得等項目5,939,701,487元後，無課稅所得。應繳納所得稅943,154元（係外國政府所得稅），扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益253,455,864元，所得稅利益為252,512,710元。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	4,216,577,000.00	6,584,176,655.77	6,589,323,500.77	2,372,746,500.77	56.27
本 期 淨 利	3,342,465,000.00	5,537,731,846.80	5,540,448,728.80	2,197,983,728.80	65.76
累 積 盈 餘	95,827,000.00	95,826,658.97	95,826,658.97	- 341.03	0.00
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	778,285,000.00	950,618,150.00	953,048,113.00	174,763,113.00	22.45
分 配 之 部	4,216,577,000.00	6,584,176,655.77	6,589,323,500.77	2,372,746,500.77	56.27
中 央 政 府 所 得 者	3,314,769,000.00	5,262,166,527.00	5,262,166,527.00	1,947,397,527.00	58.75
股（官）息紅利	3,314,769,000.00	5,262,166,527.00	5,262,166,527.00	1,947,397,527.00	58.75
地 方 政 府 所 得 者	24,000.00	38,372.00	38,372.00	14,372.00	59.88
股（官）息紅利	24,000.00	38,372.00	38,372.00	14,372.00	59.88
其 他 政 府 機 關 所 得 者	112,283,000.00	177,598,313.00	177,598,313.00	65,315,313.00	58.17
股（官）息紅利	112,283,000.00	177,598,313.00	177,598,313.00	65,315,313.00	58.17
民 股 股 東 所 得 者	124,076,000.00	196,946,653.00	196,946,653.00	72,870,653.00	58.73
股 息 紅 利	124,076,000.00	196,946,653.00	196,946,653.00	72,870,653.00	58.73
留 存 事 業 機 關 者	665,425,000.00	947,426,790.77	952,573,635.77	287,148,635.77	43.15
填 補 虧 損	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—
法 定 公 積	334,247,000.00	532,423,722.61	532,695,410.81	198,448,410.81	59.37
未 分 配 盈 餘	331,178,000.00	201,508,447.46	206,383,604.26	- 124,794,395.74	37.68
虧 損 之 部	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—
填 補 之 部	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—
撥 用 盈 餘	—	213,494,620.70	213,494,620.70	213,494,620.70	—

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	3,236,591,000.00	5,287,936,018.80	2,051,345,018.80	63.38
利息股利之調整	- 337,716,000.00	- 707,885,363.00	- 370,169,363.00	109.61
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	2,898,875,000.00	4,580,050,655.80	1,681,175,655.80	57.99
調整項目	- 902,197,000.00	1,665,187,637.20	2,567,384,637.20	—
未計利息股利之現金流入（流出）	1,996,678,000.00	6,245,238,293.00	4,248,560,293.00	212.78
收取利息	258,230,000.00	523,174,093.00	264,944,093.00	102.60
收取股利	640,360,000.00	192,686,417.00	- 447,673,583.00	69.91
支付利息	- 19,400,000.00	- 7,975,147.00	11,424,853.00	58.89
支付所得稅	- 305,892,000.00	- 171,314,832.00	134,577,168.00	43.99
營業活動之淨現金流入（流出）	2,569,976,000.00	6,781,808,824.00	4,211,832,824.00	163.89
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 719,169,000.00	- 5,516,184,172.00	- 4,797,015,172.00	667.02
減少投資	331,430,000.00	297,253,656.00	- 34,176,344.00	10.31
減少不動產、廠房及設備	56,033,000.00	15,140,108.00	- 40,892,892.00	72.98
減少投資性不動產	3,478,459,000.00	4,577,705,984.00	1,099,246,984.00	31.60
減少生物資產	51,086,000.00	—	- 51,086,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 30,015,000.00	- 7,000,882.00	23,014,118.00	76.68
增加不動產、廠房及設備	- 883,230,000.00	- 585,957,019.00	297,272,981.00	33.66
增加投資性不動產	- 12,500,000.00	- 2,147,331.00	10,352,669.00	82.82
增加生物資產	—	- 20,504,637.00	- 20,504,637.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	2,272,094,000.00	- 1,241,694,293.00	- 3,513,788,293.00	—
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	- 181,102,727.00	- 181,102,727.00	—
其他負債淨增（淨減）	- 7,201,000.00	125,816,265.00	133,017,265.00	—
發放現金股利	- 4,734,869,000.00	- 6,200,424,850.00	- 1,465,555,850.00	30.95
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 4,742,070,000.00	- 6,255,711,312.00	- 1,513,641,312.00	31.92
匯率影響數	—	17,183,316.00	17,183,316.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	100,000,000.00	- 698,413,465.00	- 798,413,465.00	—
期初現金及約當現金	4,600,000,000.00	6,368,708,859.60	1,768,708,859.60	38.45
期末現金及約當現金	4,700,000,000.00	5,670,295,394.60	970,295,394.60	20.64

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	668,784,063,748.38	100.00	664,994,703,368.26	100.00	3,789,360,380.12	0.57
流動資產	53,849,459,684.60	8.05	48,745,833,276.60	7.33	5,103,626,408.00	10.47
現金	5,670,295,394.60	0.85	6,368,708,859.60	0.96	- 698,413,465.00	10.97
流動金融資產	36,257,479,117.00	5.42	30,649,487,369.00	4.61	5,607,991,748.00	18.30
應收款項	1,043,113,902.00	0.16	1,115,703,457.00	0.17	- 72,589,555.00	6.51
本期所得稅資產	95,143,730.00	0.01	97,854,142.00	0.01	- 2,710,412.00	2.77
存貨	3,854,372,037.00	0.58	2,860,203,346.00	0.43	994,168,691.00	34.76
消耗性生物資產—流動	1,948,472,267.00	0.29	2,191,866,215.00	0.33	- 243,393,948.00	11.10
預付款項	310,970,947.00	0.05	242,833,762.00	0.04	68,137,185.00	28.06
短期墊款	66,236,563.00	0.01	109,030,567.00	0.02	- 42,794,004.00	39.25
其他流動資產	4,603,375,727.00	0.69	5,110,145,559.00	0.77	- 506,769,832.00	9.92
基金、投資及長期應收款	24,546,488,823.30	3.67	24,066,706,152.18	3.62	479,782,671.12	1.99
非流動金融資產	18,691,185,749.00	2.79	18,208,901,056.68	2.74	482,284,692.32	2.65
採用權益法之投資	5,716,900,545.30	0.85	5,619,366,249.30	0.85	97,534,296.00	1.74
其他長期投資	—	—	5,793,626.20	0.00	- 5,793,626.20	100.00
長期應收款項	138,402,529.00	0.02	232,645,220.00	0.03	- 94,242,691.00	40.51
不動產、廠房及設備	269,150,481,713.00	40.24	271,394,685,205.00	40.81	- 2,244,203,492.00	0.83
土地	258,718,016,345.00	38.68	260,658,581,634.00	39.20	- 1,940,565,289.00	0.74
土地改良物	213,764,683.00	0.03	241,612,418.00	0.04	- 27,847,735.00	11.53
房屋及建築	7,376,408,504.00	1.10	7,433,014,496.00	1.12	- 56,605,992.00	0.76
機械及設備	1,834,045,979.00	0.27	1,800,363,249.00	0.27	33,682,730.00	1.87
交通及運輸設備	341,771,069.00	0.05	354,947,112.00	0.05	- 13,176,043.00	3.71
什項設備	443,469,330.00	0.07	480,604,848.00	0.07	- 37,135,518.00	7.73
租賃權益改良	8,225,785.00	0.00	12,350,395.00	0.00	- 4,124,610.00	33.40
購建中固定資產	165,600,755.00	0.02	360,534,656.00	0.05	- 194,933,901.00	54.07
租賃資產	21,616,534.00	0.00	23,304,421.00	0.00	- 1,687,887.00	7.24
生產性植物	27,562,729.00	0.00	29,371,976.00	0.00	- 1,809,247.00	6.16
投資性不動產	319,348,017,931.00	47.75	318,846,487,122.00	47.95	501,530,809.00	0.16
投資性不動產—土地	316,256,239,649.00	47.29	315,666,486,140.00	47.47	589,753,509.00	0.19
投資性不動產—土地改良物	2,986,127.00	0.00	5,821,040.00	0.00	- 2,834,913.00	48.70
投資性不動產—房屋及建築	3,070,792,155.00	0.46	3,156,179,942.00	0.47	- 85,387,787.00	2.71
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	31,313,034.00	0.00	38,325,834.00	0.01	- 7,012,800.00	18.30
無形資產	31,313,034.00	0.00	38,325,834.00	0.01	- 7,012,800.00	18.30
生物資產	352,869,310.00	0.05	397,964,055.00	0.06	- 45,094,745.00	11.33
消耗性生物資產—非流動	145,928,863.00	0.02	145,492,962.00	0.02	435,901.00	0.30
生產性生物資產—非流動	206,940,447.00	0.03	252,471,093.00	0.04	- 45,530,646.00	18.03
其他資產	1,505,433,252.48	0.23	1,504,701,723.48	0.23	731,529.00	0.05
遞延資產	107,437,848.00	0.02	73,418,494.00	0.01	34,019,354.00	46.34
遞延所得稅資產	43,683.00	0.00	52,158.00	0.00	- 8,475.00	16.25
什項資產	1,397,951,721.48	0.21	1,431,231,071.48	0.22	- 33,279,350.00	2.33
資產總額	668,784,063,748.38	100.00	664,994,703,368.26	100.00	3,789,360,380.12	0.57

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 6,706,397,423 元及 9,525,185,977 元。

2. 民國 105 年底部分科目業經行政院主計總處重分類。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	208,033,611,542.97	31.11	204,518,635,884.27	30.75	3,514,975,658.70	1.72
流動負債	31,049,978,302.97	4.64	27,388,249,976.97	4.12	3,661,728,326.00	13.37
短期債務	1,250,350,202.97	0.19	1,431,452,929.97	0.22	- 181,102,727.00	12.65
應付款項	10,285,645,515.00	1.54	10,673,084,096.00	1.60	- 387,438,581.00	3.63
預收款項	19,513,982,585.00	2.92	15,283,712,951.00	2.30	4,230,269,634.00	27.68
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	176,977,416,190.00	26.46	177,124,168,857.30	26.64	- 146,752,667.30	0.08
負債準備	2,023,380,065.00	0.30	1,837,786,496.30	0.28	185,593,568.70	10.10
遞延負債	65,452,821.00	0.01	70,454,548.00	0.01	- 5,001,727.00	7.10
遞延所得稅負債	173,593,199,607.00	25.96	174,046,360,381.00	26.17	- 453,160,774.00	0.26
什項負債	1,295,383,697.00	0.19	1,169,567,432.00	0.18	125,816,265.00	10.76
權 益	460,750,452,205.41	68.89	460,476,067,483.99	69.25	274,384,721.42	0.06
資本	56,367,498,650.00	8.43	56,367,498,650.00	8.48	—	—
資本	56,367,498,650.00	8.43	56,367,498,650.00	8.48	—	—
資本公積	206,629,256.36	0.03	206,629,256.36	0.03	—	—
資本公積	206,629,256.36	0.03	206,629,256.36	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	14,966,542,365.86	2.24	14,323,290,009.76	2.15	643,252,356.10	4.49
已指撥保留盈餘	14,760,158,761.60	2.21	14,227,463,350.79	2.14	532,695,410.81	3.74
未指撥保留盈餘	206,383,604.26	0.03	95,826,658.97	0.01	110,556,945.29	115.37
累積其他綜合損益	6,328,366,122.93	0.95	5,672,353,582.61	0.85	656,012,540.32	11.57
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 153,508,916.39	- 0.02	- 32,483,358.39	- 0.00	- 121,025,558.00	372.58
備供出售金融資產未實現評價損益	6,481,875,039.32	0.97	5,704,836,941.00	0.86	777,038,098.32	13.62
首次採用國際財務報導準則調整數	382,881,415,810.26	57.25	383,906,295,985.26	57.73	- 1,024,880,175.00	0.27
首次採用國際財務報導準則調整數	382,881,415,810.26	57.25	383,906,295,985.26	57.73	- 1,024,880,175.00	0.27
負債及權益總額	668,784,063,748.38	100.00	664,994,703,368.26	100.00	3,789,360,380.12	0.57

3. 民國106年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為121,420,800元，係對投資事業之貸款背書保證，其保證數額依持股比例計算。
4. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
5. 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。
6. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。
7. 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。
8. 土地曾按民國94年1月1日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
9. 期末已提撥退休金資產96億1,707萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）6億9,429萬餘元。
10. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）按民國109年12月為基準，估計民營化相關支出33億588萬餘元，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，其中達成預計目標者 17 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	18,182,980	22,417,494	4,234,514	23.29	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	315	345	29	9.38	因其他聯產品增產，增加產量。
C. 車用汽油	千公秉	9,433	9,753	320	3.39	配合國內市場需求，增加產量。
D. 航燃含煤油	千公秉	1,794	2,049	254	14.19	配合國內市場需求，增加產量。
E. 柴油	千公秉	5,857	5,872	14	0.25	民用超級柴油需求較預期增加，增加產量。
F. 燃料油	千公秉	2,051	3,144	1,092	53.26	配合燃油發電機組用油量需求增加，增加產量。
G. 石油化學品	千公噸	3,202	3,457	254	7.94	配合石化產業景氣循環，增加產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	20,178	22,361	2,183	10.82	配合增加低硫原油輕質化之煉製策略，增加進口。
B. 石油腦	千公秉	4,815	5,392	576	11.98	配合市場及煉製需求，增加進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	17,993,045	22,144,110	4,151,065	23.07	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	2,405	2,589	183	7.65	燃油發電機組用油量增加，增加進口。
E. 液化石油氣	千公噸	489	435	- 53	10.99	自產量較預期增加，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	18,039,196	21,967,834	3,928,638	21.78	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	676	613	- 62	9.31	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 車用汽油	千公秉	9,883	11,120	1,237	12.52	95無鉛汽油需求較預期增加。
D. 航燃含煤油	千公秉	1,878	2,279	401	21.35	外銷市場需求較預期增加。
E. 柴油	千公秉	6,507	6,796	289	4.45	民用超級柴油需求較預期增加。
F. 燃料油	千公秉	4,350	5,863	1,513	34.79	燃油發電機組用油需求較預期增加。
G. 石油化學品	千公噸	3,498	4,016	517	14.79	主要烯烴類產品需求較預期增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 212 億 7,888 萬餘元，連同上年度轉入數 62 億 7,840 萬餘元，合計可用預算數 275 億 5,728 萬餘元（含專案計畫 143 億 3,567 萬餘元、一般建築及設備 132 億 2,160 萬餘元）。決算支用數 209 億 6,393 萬餘元（含專案計畫 92 億 3,015 萬餘元、一般建築及設備 117 億 3,377 萬餘元），較可用預算數減少 65 億 9,334 萬餘元，約 23.93%，主要係部分計畫執行進度落後及經費結餘所致。未支用數中 23 億 938 萬餘元（含專案計畫 19 億 2,185 萬餘元、一般建築及設備 3 億 8,753 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 507 億 1,105 萬餘元，營業外損失 21 億 6,898 萬餘元，稅前淨利 485 億 4,206 萬餘元，經減除所得稅費用 82 億 3,049 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 403 億 1,156 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 345 億 4,887 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 402 億 9,539 萬餘元，主要係國際原油價格上漲，產品售價按浮動油價機制調升，成本延後反映所致。

（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 50,391,287,418 元 25 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 48,542,061,774 元 18 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 48,542,061,774 元 18 分，減除所得稅費用 8,230,497,899 元 41 分，本年度審定稅後淨利 40,311,563,874 元 77 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 40,311,563,874 元 77 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 75,759,590 元 16 分，合計 40,387,323,464 元 93 分，填補以前年度累積虧損 39,554,318,986 元 94 分及其他綜合損益轉入數 833,004,477 元 99 分後，尚有待填補之虧損 32,456,961,589 元 02 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 26 億 6,434 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 11 億 250 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 6,184 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 8,920 萬餘元，相距 11 億 9,171 萬餘元，主要係配合業務需求，減少舉借債務所致。又營業活動之淨現金流入 603 億 4,786 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之

淨現金流出 240 億 1,223 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 374 億 3,813 萬餘元，主要係償還長短期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,779 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 299 億 9,000 萬元），本年度舉借 148 億元，較可用預算數 566 億 4,124 萬餘元，減少 418 億 4,124 萬餘元，約 73.87%，主要係業務資金需求較預期減少所致，償還 299 億 9,000 萬元，與預算數相同，期末餘額為 1,627 億 3,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 361 億 4,000 萬元）。

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

台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收入	744,210,808,000.00	896,642,121,239.42	896,642,121,239.42	152,431,313,239.42	20.48
銷售收入	735,779,785,000.00	886,989,479,922.26	886,989,479,922.26	151,209,694,922.26	20.55
其他營業收入	8,431,023,000.00	9,652,641,317.16	9,652,641,317.16	1,221,618,317.16	14.49
營業成本	708,179,459,000.00	826,422,169,365.92	826,422,169,365.92	118,242,710,365.92	16.70
銷售成本	685,945,428,000.00	794,402,696,699.49	794,402,696,699.49	108,457,268,699.49	15.81
勞務成本	12,405,590,000.00	13,418,883,531.58	13,418,883,531.58	1,013,293,531.58	8.17
其他營業成本	9,828,441,000.00	18,600,589,134.85	18,600,589,134.85	8,772,148,134.85	89.25
營業毛利（毛損）	36,031,349,000.00	70,219,951,873.50	70,219,951,873.50	34,188,602,873.50	94.89
營業費用	19,869,169,000.00	19,508,900,415.22	19,508,900,415.22	- 360,268,584.78	1.81
行銷費用	16,430,601,000.00	16,234,003,504.34	16,234,003,504.34	- 196,597,495.66	1.20
管理費用	1,421,116,000.00	1,464,686,333.45	1,464,686,333.45	43,570,333.45	3.07
其他營業費用	2,017,452,000.00	1,810,210,577.43	1,810,210,577.43	- 207,241,422.57	10.27
營業利益（損失）	16,162,180,000.00	50,711,051,458.28	50,711,051,458.28	34,548,871,458.28	213.76
營業外收入	2,829,288,000.00	5,952,712,550.52	5,952,712,550.52	3,123,424,550.52	110.40
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	570,464,000.00	628,442,958.00	628,442,958.00	57,978,958.00	10.16
其他營業外收入	2,258,824,000.00	5,324,269,592.52	5,324,269,592.52	3,065,445,592.52	135.71
營業外費用	10,744,797,000.00	8,121,702,234.62	8,121,702,234.62	- 2,623,094,765.38	24.41
財務成本	5,026,681,000.00	3,056,608,413.00	3,056,608,413.00	- 1,970,072,587.00	39.19
其他營業外費用	5,718,116,000.00	5,065,093,821.62	5,065,093,821.62	- 653,022,178.38	11.42
營業外利益（損失）	- 7,915,509,000.00	- 2,168,989,684.10	- 2,168,989,684.10	5,746,519,315.90	72.60
稅前淨利（淨損）	8,246,671,000.00	48,542,061,774.18	48,542,061,774.18	40,295,390,774.18	488.63
所得稅費用（利益）	—	8,230,497,899.41	8,230,497,899.41	8,230,497,899.41	—
本期淨利（淨損）	8,246,671,000.00	40,311,563,874.77	40,311,563,874.77	32,064,892,874.77	388.82

- 註：1. 本期其他綜合損益-1,369,588,560元69分，包括確定福利計畫之再衡量數-1,003,619,853元、與不重分類之項目相關之所得稅170,615,375元01分、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-879,918,852元48分、備供出售金融資產未實現評價損益-117,576,717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311,325,282元、與可能重分類之項目相關之所得稅149,586,204元78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4,409,028,782元95分，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利40,311,563,874元77分，除以加權平均流通在外普通股股數13,010,000,000股後，基本每股盈餘3.10元。
4. 稅前淨利48,542,061,774元18分，扣除免稅投資利益等項目59,362,207,169元29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，所得稅費用8,230,497,899元41分。
5. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣20公斤裝12瓶（87折，人/年），或天然氣36度（64折，人/月）；汽柴油捷利卡加值5,000元（人/月），享有加值金額10%紅利（工讀生額度1,000元，紅利9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折讓，並以總額列銷貨收入，本年度產品優惠金額估算約5,857萬餘元。

台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	8,249,310,000.00	40,387,323,464.93	40,387,323,464.93	32,138,013,464.93	389.58
本 期 淨 利	8,246,671,000.00	40,311,563,874.77	40,311,563,874.77	32,064,892,874.77	388.82
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	2,639,000.00	75,759,590.16	75,759,590.16	73,120,590.16	2,770.77
分 配 之 部	8,249,310,000.00	40,387,323,464.93	40,387,323,464.93	32,138,013,464.93	389.58
留 存 事 業 機 關 者	8,249,310,000.00	40,387,323,464.93	40,387,323,464.93	32,138,013,464.93	389.58
填 補 虧 損	8,249,310,000.00	40,387,323,464.93	40,387,323,464.93	32,138,013,464.93	389.58
虧 損 之 部	95,245,955,000.00	72,844,285,053.95	72,844,285,053.95	- 22,401,669,946.05	23.52
累 積 虧 損	95,245,955,000.00	72,011,280,575.96	72,011,280,575.96	- 23,234,674,424.04	24.39
其他綜合損益轉入數	—	833,004,477.99	833,004,477.99	833,004,477.99	—
填 補 之 部	95,245,955,000.00	72,844,285,053.95	72,844,285,053.95	- 22,401,669,946.05	23.52
事 業 機 關 負 擔 者	95,245,955,000.00	72,844,285,053.95	72,844,285,053.95	- 22,401,669,946.05	23.52
撥 用 盈 餘	8,249,310,000.00	40,387,323,464.93	40,387,323,464.93	32,138,013,464.93	389.58
待 填 補 之 虧 損	86,996,645,000.00	32,456,961,589.02	32,456,961,589.02	- 54,539,683,410.98	62.69

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	8,246,671,000.00	48,542,061,774.18	40,295,390,774.18	488.63
利 息 股 利 之 調 整	4,552,363,000.00	1,872,446,956.00	- 2,679,916,044.00	58.87
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	12,799,034,000.00	50,414,508,730.18	37,615,474,730.18	293.89
調 整 項 目	26,722,646,000.00	12,348,000,819.91	- 14,374,645,180.09	53.79
未計利息股利之現金流入(流出)	39,521,680,000.00	62,762,509,550.09	23,240,829,550.09	58.81
收 取 利 息	47,378,000.00	372,560,933.00	325,182,933.00	686.36
收 取 股 利	426,940,000.00	—	- 426,940,000.00	100.00
支 付 利 息	- 5,026,681,000.00	- 2,787,206,487.00	2,239,474,513.00	44.55
營業活動之淨現金流入(流出)	34,969,317,000.00	60,347,863,996.09	25,378,546,996.09	72.57
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	9,764,000.00	435,096,525.16	425,332,525.16	4,356.13
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 62,210,591,000.00	- 2,292,107,689.73	59,918,483,310.27	96.32
收 取 股 利	—	1,110,131,592.00	1,110,131,592.00	—
增 加 投 資	—	- 1,838,013,754.00	- 1,838,013,754.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 635,531,994.30	- 635,531,994.30	—
增加不動產、廠房及設備	- 21,278,881,000.00	- 20,791,811,395.84	487,069,604.16	2.29
投資活動之淨現金流入(流出)	- 83,479,708,000.00	- 24,012,236,716.71	59,467,471,283.29	71.24
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增(淨減)	22,000,000,000.00	282,979,097.00	- 21,717,020,903.00	98.71
增加長期債務	56,589,600,000.00	14,800,000,000.00	- 41,789,600,000.00	73.85
其他負債淨增(淨減)	—	- 22,531,109,245.38	- 22,531,109,245.38	—
減少長期債務	- 29,990,000,000.00	- 29,990,000,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	48,599,600,000.00	- 37,438,130,148.38	- 86,037,730,148.38	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	89,209,000.00	- 1,102,502,869.00	- 1,191,711,869.00	—
期初現金及約當現金	2,268,359,000.00	2,664,345,074.97	395,986,074.97	17.46
期末現金及約當現金	2,357,568,000.00	1,561,842,205.97	- 795,725,794.03	33.75

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	745,046,121,499.07	100.00	741,353,122,263.45	100.00	3,692,999,235.62	0.50
流動資產	178,108,917,633.64	23.91	159,973,590,481.24	21.58	18,135,327,152.40	11.34
現金	1,561,842,205.97	0.21	2,664,345,074.97	0.36	- 1,102,502,869.00	41.38
流動金融資產	4,098,071.00	0.00	7,722,423.00	0.00	- 3,624,352.00	46.93
應收款項	54,139,740,748.34	7.27	48,159,953,974.51	6.50	5,979,786,773.83	12.42
存貨	105,356,602,931.15	14.14	91,025,262,143.55	12.28	14,331,340,787.60	15.74
預付款項	16,834,029,387.18	2.26	17,909,806,324.21	2.42	- 1,075,776,937.03	6.01
短期墊款	212,604,290.00	0.03	206,500,541.00	0.03	6,103,749.00	2.96
基金、投資及長期應收款	32,196,447,518.30	4.32	29,692,824,180.00	4.01	2,503,623,338.30	8.43
基金	1,595,920,000.00	0.21	1,595,920,000.00	0.22	—	—
非流動金融資產	7,728,862,412.00	1.04	6,008,425,375.00	0.81	1,720,437,037.00	28.63
採用權益法之投資	13,770,825,096.00	1.85	13,623,170,789.00	1.84	147,654,307.00	1.08
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	9,098,269,494.30	1.22	8,462,737,500.00	1.14	635,531,994.30	7.51
不動產、廠房及設備	430,577,500,965.99	57.79	428,537,067,290.52	57.80	2,040,433,675.47	0.48
土地	288,691,639,239.35	38.75	283,441,472,876.95	38.23	5,250,166,362.40	1.85
土地改良物	4,531,981,219.71	0.61	3,774,439,404.46	0.51	757,541,815.25	20.07
房屋及建築	16,082,077,219.26	2.16	16,472,438,661.94	2.22	- 390,361,442.68	2.37
機械及設備	91,712,599,593.86	12.31	85,997,193,948.73	11.60	5,715,405,645.13	6.65
交通及運輸設備	6,488,960,881.36	0.87	3,989,575,199.53	0.54	2,499,385,681.83	62.65
什項設備	828,936,974.32	0.11	687,827,789.50	0.09	141,109,184.82	20.52
購建中固定資產	22,241,305,838.13	2.99	34,174,119,409.41	4.61	- 11,932,813,571.28	34.92
投資性不動產	19,464,379,151.47	2.61	19,478,991,621.54	2.63	- 14,612,470.07	0.08
投資性不動產—土地	19,186,074,354.71	2.58	19,189,590,099.70	2.59	- 3,515,744.99	0.02
投資性不動產—房屋及建築	278,304,796.76	0.04	289,401,521.84	0.04	- 11,096,725.08	3.83
無形資產	153,956,296.58	0.02	155,789,901.92	0.02	- 1,833,605.34	1.18
無形資產	153,956,296.58	0.02	155,789,901.92	0.02	- 1,833,605.34	1.18
其他資產	84,544,919,933.09	11.35	103,514,858,788.23	13.96	- 18,969,938,855.14	18.33
遞延資產	65,068,157,369.66	8.73	75,134,364,105.79	10.13	- 10,066,206,736.13	13.40
遞延所得稅資產	18,743,629,113.16	2.52	26,682,514,840.57	3.60	- 7,938,885,727.41	29.75
什項資產	733,133,450.27	0.10	1,697,979,841.87	0.23	- 964,846,391.60	56.82
資產總額	745,046,121,499.07	100.00	741,353,122,263.45	100.00	3,692,999,235.62	0.50

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 70,397,622,604 元 72 分及 68,058,358,156 元 24 分。

2. 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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	484,628,730,063.28	65.05	519,877,706,141.74	70.13	- 35,248,976,078.46	6.78
流 動 負 債	233,964,523,651.02	31.40	247,227,899,986.16	33.35	- 13,263,376,335.14	5.36
短期債務	138,965,317,589.20	18.65	155,367,933,797.00	20.96	- 16,402,616,207.80	10.56
應 付 款 項	77,332,424,313.77	10.38	75,492,140,112.09	10.18	1,840,284,201.68	2.44
預 收 款 項	17,641,998,295.05	2.37	16,365,970,657.07	2.21	1,276,027,637.98	7.80
流動金融負債	24,783,453.00	0.00	1,855,420.00	0.00	22,928,033.00	1,235.73
長 期 負 債	126,590,000,000.00	16.99	147,930,000,000.00	19.95	- 21,340,000,000.00	14.43
長期債務	126,590,000,000.00	16.99	147,930,000,000.00	19.95	- 21,340,000,000.00	14.43
其 他 負 債	124,074,206,412.26	16.65	124,719,806,155.58	16.82	- 645,599,743.32	0.52
負債準備	30,356,170,131.44	4.07	30,765,970,156.78	4.15	- 409,800,025.34	1.33
遞延負債	3,508,800,907.19	0.47	3,656,373,699.29	0.49	- 147,572,792.10	4.04
遞延所得稅負債	84,942,769,437.26	11.40	84,974,406,390.32	11.46	- 31,636,953.06	0.04
什項負債	5,266,465,936.37	0.71	5,323,055,909.19	0.72	- 56,589,972.82	1.06
權 益	260,417,391,435.79	34.95	221,475,416,121.71	29.87	38,941,975,314.08	17.58
資 本	130,100,000,000.00	17.46	130,100,000,000.00	17.55	—	—
資 本	130,100,000,000.00	17.46	130,100,000,000.00	17.55	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 32,456,961,589.02	- 4.36	- 72,011,280,575.96	- 9.71	39,554,318,986.94	54.93
累 積 虧 損	- 32,456,961,589.02	- 4.36	- 72,011,280,575.96	- 9.71	39,554,318,986.94	54.93
累積其他綜合損益	- 956,233,704.18	- 0.13	- 419,649,621.48	- 0.06	- 536,584,082.70	127.86
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 245,285,417.18	- 0.03	485,047,230.52	0.07	- 730,332,647.70	—
備供出售金融資產未實現評價損益	- 710,948,287.00	- 0.10	- 904,696,852.00	- 0.12	193,748,565.00	21.42
首次採用國際財務報導準則調整數	163,730,586,728.99	21.98	163,806,346,319.15	22.10	- 75,759,590.16	0.05
首次採用國際財務報導準則調整數	163,730,586,728.99	21.98	163,806,346,319.15	22.10	- 75,759,590.16	0.05
負債及權益總額	745,046,121,499.07	100.00	741,353,122,263.45	100.00	3,692,999,235.62	0.50

7. 期末已提撥退休金資產 369 億 6,028 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）45 億 2,092 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 109 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 286 億 5,120 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
9. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 159 億 9,818 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 20 億 8,612 萬餘元）及林園石化廠土地（64 億 9,232 萬餘元），分別經當地地方政府及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 106 年底已估列污染整治除役負債 195 億 2,310 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，均達預計目標，其原因列表分析如次：

單位：百萬度

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 電力	222,636	226,900	4,264	1.92	用電需求成長，供電量隨售電量增加。
(2) 銷售計畫 電力	212,115	217,213	5,098	2.40	

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 968 億 4,041 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 84 億 5,800 萬元），連同上年度轉入數 3 億 9,882 萬餘元，合計可用預算數 972 億 3,923 萬餘元（含專案計畫 510 億 6,879 萬餘元、一般建築及設備 461 億 7,044 萬餘元）。決算支用數 927 億 9,986 萬餘元（含專案計畫 481 億 7,742 萬餘元、一般建築及設備 446 億 2,244 萬餘元），較可用預算數減少 44 億 3,936 萬餘元，約 4.57%，主要係部分工程預算結餘或採購進度落後所致。未支用數中 9 億 2,250 萬餘元（含專案計畫 537 萬餘元、一般建築及設備 9 億 1,713 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 309 億 2,963 萬餘元，營業外損失 86 億 5,455 萬餘元，稅前淨利 222 億 7,508 萬餘元，減除所得稅費用 24 億 3,725 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 198 億 3,783 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 72 億 4,902 萬餘元，主要係因應負載需求增加及核能發電量減少，調度高成本油氣機組發電，營業成本增加；稅前淨利較預算數增加 6 億 8,015 萬餘元，

主要係資產報廢損失較預計減少，暨借款利率與借款本金降低，利息費用減支，及依經濟部民國 107 年 3 月電價費率審議會結論與行政院、經濟部函示，將決算調整後稅後盈餘未達合理利潤數，認列收回電價穩定準備，營業外損失較預算數減少 79 億 2,917 萬餘元所致。

（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 23,153,090,028 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 22,457,272,691 元，經本部審核修正減列收入 182,184,352 元，審定本年度決算稅前淨利 22,275,088,339 元，減除所得稅費用 2,437,251,471 元，本年度審定稅後淨利 19,837,836,868 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 47,682,327,407 元，應繳納所得稅為 8,105,995,659 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 19,837,836,868 元，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 47,095,153 元，合計 19,884,932,021 元，填補以前年度累積虧損 18,941,643,839 元及其他綜合損益轉入數 943,288,182 元，暨加計追溯適用及追溯重編之影響數 54,681,916,489 元後，尚有待填補之虧損 129,794,309,154 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 38 億 1,807 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 6,692 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 5,114 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,484 萬餘元，相距 6 億 8,177 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備之現金流出數增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,208 億 551 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,174 億 9,495 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 39 億 7,748 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 7,978 億 5,063 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,188 億 5,138 萬餘元），本年度舉借 1,232 億元，較可用預算數 1,437 億 9,382 萬餘元（含以前年度保留數 603 億 9,882 萬餘元），減少 205 億 9,382 萬餘元，約 14.32%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,186 億 3,634 萬餘元，較可用預算數 1,186 億 3,774 萬餘元，減少 139 萬餘元，期末餘額為 8,022 億 4,572 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,175 億 5,036 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 1 億 6,856 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司配合政府推動節能減碳政策，開發太陽光電再生能源，爰辦理「太陽光電第二期計畫」（期間民國 106 年 1 月至 109 年 6 月，投資金額 8 億 340 萬元），及「太陽光電第三期計畫」（期間民國 106 年 1 月至 108 年 12 月，投資金額 62 億 5,311 萬元）分年編列預算，本年度分別編列預算 1,200 萬元、1,500 萬元，未足支應新建發包工程款，報准提前動支，補辦以後年度預算 1 億元、1 億 5,800 萬元，本年度決算支用數為 1 億 752 萬餘元、1 億 7,123 萬餘元，主要係支付新建太陽光電設施發包工程款等；另為免影響民國 106 年夏季供電穩定，辦理「大潭燃氣單循環緊急發電計畫」（期間自民國 105 年 11 月至 106 年 12 月，投資金額 95 億元），分年編列預算，因未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 82 億元，本年度決算支用數為 59 億 6,274 萬餘元，主要係支付新建發電機組設備工程款。

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

台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	558,391,626,000.00	566,803,558,567.00	566,621,374,215.00	8,229,748,215.00	1.47
銷 售 收 入	544,565,550,000.00	552,892,419,352.00	552,892,419,352.00	8,326,869,352.00	1.53
其 他 營 業 收 入	13,826,076,000.00	13,911,139,215.00	13,728,954,863.00	- 97,121,137.00	0.70
營 業 成 本	506,032,865,000.00	522,295,250,394.00	522,295,250,394.00	16,262,385,394.00	3.21
銷 售 成 本	505,705,129,000.00	521,939,817,416.00	521,939,817,416.00	16,234,688,416.00	3.21
其 他 營 業 成 本	327,736,000.00	355,432,978.00	355,432,978.00	27,696,978.00	8.45
營業毛利（毛損）	52,358,761,000.00	44,508,308,173.00	44,326,123,821.00	- 8,032,637,179.00	15.34
營 業 費 用	14,180,100,000.00	13,396,484,513.00	13,396,484,513.00	- 783,615,487.00	5.53
行 銷 費 用	6,967,400,000.00	6,877,407,339.00	6,877,407,339.00	- 89,992,661.00	1.29
管 理 費 用	2,068,154,000.00	1,789,243,641.00	1,789,243,641.00	- 278,910,359.00	13.49
其 他 營 業 費 用	5,144,546,000.00	4,729,833,533.00	4,729,833,533.00	- 414,712,467.00	8.06
營業利益（損失）	38,178,661,000.00	31,111,823,660.00	30,929,639,308.00	- 7,249,021,692.00	18.99
營 業 外 收 入	8,219,676,000.00	14,044,362,742.00	14,044,362,742.00	5,824,686,742.00	70.86
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	294,468,000.00	268,456,601.00	268,456,601.00	- 26,011,399.00	8.83
其 他 營 業 外 收 入	7,925,208,000.00	13,775,906,141.00	13,775,906,141.00	5,850,698,141.00	73.82
營 業 外 費 用	24,803,401,000.00	22,698,913,711.00	22,698,913,711.00	- 2,104,487,289.00	8.48
財 務 成 本	20,055,860,000.00	19,071,523,171.00	19,071,523,171.00	- 984,336,829.00	4.91
其 他 營 業 外 費 用	4,747,541,000.00	3,627,390,540.00	3,627,390,540.00	- 1,120,150,460.00	23.59
營業外利益（損失）	- 16,583,725,000.00	- 8,654,550,969.00	- 8,654,550,969.00	7,929,174,031.00	47.81
稅前淨利（淨損）	21,594,936,000.00	22,457,272,691.00	22,275,088,339.00	680,152,339.00	3.15
所得稅費用（利益）	—	2,437,251,471.00	2,437,251,471.00	2,437,251,471.00	—
本期淨利（淨損）	21,594,936,000.00	20,020,021,220.00	19,837,836,868.00	- 1,757,099,132.00	8.14

- 註：1. 本期其他綜合損益-959,310,074元，包括確定福利計畫之再衡量數-1,131,161,609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-5,027,325元、與不重分類之項目相關之所得稅192,900,752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-18,206,695元、與可能重分類之項目相關之所得稅2,184,803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8,005,701,256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19,837,836,868元，除以加權平均流通在外普通股股數33,000,000,000股後，基本每股盈餘0.60元。
4. 其他營業外費用含認列資產減損損失4,705,654元。
5. 稅前淨利22,275,088,339元，加計稅法上不予認列之費用等項目19,813,443,984元，及公保超額年金等項目之差異數5,593,795,084元後，課稅所得為47,682,327,407元。應繳納所得稅8,105,995,659元，減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目5,690,489,062元，加計以前年度所得稅調整349,619元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用21,395,255元，所得稅費用2,437,251,471元。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	21,620,732,000.00	20,067,116,373.00	19,884,932,021.00	- 1,735,799,979.00	8.03
本 期 淨 利	21,594,936,000.00	20,020,021,220.00	19,837,836,868.00	- 1,757,099,132.00	8.14
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	25,796,000.00	47,095,153.00	47,095,153.00	21,299,153.00	82.57
分 配 之 部	21,620,732,000.00	20,067,116,373.00	19,884,932,021.00	- 1,735,799,979.00	8.03
留 存 事 業 機 關 者	21,620,732,000.00	20,067,116,373.00	19,884,932,021.00	- 1,735,799,979.00	8.03
填 補 虧 損	21,620,732,000.00	20,067,116,373.00	19,884,932,021.00	- 1,735,799,979.00	8.03
虧 損 之 部	97,887,053,000.00	149,679,241,175.00	149,679,241,175.00	51,792,188,175.00	52.91
累 積 虧 損	97,887,053,000.00	94,054,036,504.00	94,054,036,504.00	- 3,833,016,496.00	3.92
追溯適用及追溯重編之影響數	—	54,681,916,489.00	54,681,916,489.00	54,681,916,489.00	—
其他綜合損益轉入數	—	943,288,182.00	943,288,182.00	943,288,182.00	—
填 補 之 部	97,887,053,000.00	149,679,241,175.00	149,679,241,175.00	51,792,188,175.00	52.91
事 業 機 關 負 擔 者	97,887,053,000.00	149,679,241,175.00	149,679,241,175.00	51,792,188,175.00	52.91
撥 用 盈 餘	21,620,732,000.00	20,067,116,373.00	19,884,932,021.00	- 1,735,799,979.00	8.03
待 填 補 之 虧 損	76,266,321,000.00	129,612,124,802.00	129,794,309,154.00	53,527,988,154.00	70.19

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係依經濟部民國 107 年 3 月電價費率審議會結論暨行政院與經濟部函示，將民國 104 及 105 年度決算調整後稅後盈餘超過合理利潤數（含減列民國 105 年度應行行政院原子能委員會要求，將用過核燃料乾式貯存場由露天式轉為室內式之後端處置費用 28,192,598,000 元），由財務報告附註說明方式，改以會計科目入帳，於本年度認列民國 104 及 105 年度電價穩定準備 82,874,514,489 元後，將相關影響上開年度之盈餘數額 54,681,916,489 元，列入該項目表達。

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	21,594,936,000.00	22,275,088,339.00	680,152,339.00	3.15
利息股利之調整	15,988,990,000.00	14,940,513,832.00	- 1,048,476,168.00	6.56
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	37,583,926,000.00	37,215,602,171.00	- 368,323,829.00	0.98
調整項目	105,794,364,000.00	93,421,262,963.00	- 12,373,101,037.00	11.70
未計利息股利之現金流入（流出）	143,378,290,000.00	130,636,865,134.00	- 12,741,424,866.00	8.89
收取利息	162,384,000.00	43,884,129.00	- 118,499,871.00	72.98
收取股利	20,305,000.00	25,390,201.00	5,085,201.00	25.04
支付利息	- 11,925,654,000.00	- 9,873,267,270.00	2,052,386,730.00	17.21
支付所得稅	—	- 27,359,007.00	- 27,359,007.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	131,635,325,000.00	120,805,513,187.00	- 10,829,811,813.00	8.23
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	922,000.00	33,238,864.00	32,316,864.00	3,505.08
減少不動產、廠房及設備	549,216,000.00	90,740,466.00	- 458,475,534.00	83.48
減少投資性不動產	104,998,000.00	171,589,194.00	66,591,194.00	63.42
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 265,205,000.00	198,788,153.00	463,993,153.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 87,685,446,000.00	- 103,838,874,520.00	- 16,153,428,520.00	18.42
增加投資性不動產	- 382,310,000.00	- 36,940,503.00	345,369,497.00	90.34
其他投資活動之現金流出	- 6,243,791,000.00	- 14,113,495,163.00	- 7,869,704,163.00	126.04
投資活動之淨現金流入（流出）	- 93,921,616,000.00	- 117,494,953,509.00	- 23,573,337,509.00	25.10
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 2,356,444,000.00	- 8,199,803,549.00	- 5,843,359,549.00	247.97
增加長期債務	83,295,320,000.00	123,151,754,824.00	39,856,434,824.00	47.85
其他負債淨增（淨減）	—	- 293,094,590.00	- 293,094,590.00	—
減少長期債務	- 118,637,741,000.00	- 118,636,342,954.00	1,398,046.00	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 37,698,865,000.00	- 3,977,486,269.00	33,721,378,731.00	89.45
現金及約當現金之淨增（淨減）	14,844,000.00	- 666,926,591.00	- 681,770,591.00	—
期初現金及約當現金	2,001,789,000.00	3,818,072,498.00	1,816,283,498.00	90.73
期末現金及約當現金	2,016,633,000.00	3,151,145,907.00	1,134,512,907.00	56.26

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

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

3. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,232億元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本4,824萬餘元後之淨額。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	1,990,546,997,609.00	100.00	2,002,699,913,898.00	100.00	- 12,152,916,289.00	0.61
流動資產	92,593,540,646.00	4.65	85,077,846,857.00	4.25	7,515,693,789.00	8.83
現金	3,151,145,907.00	0.16	3,818,072,498.00	0.19	- 666,926,591.00	17.47
應收款項	48,100,662,430.00	2.42	44,636,277,326.00	2.23	3,464,385,104.00	7.76
存貨	38,386,108,065.00	1.93	34,172,588,258.00	1.71	4,213,519,807.00	12.33
預付款項	2,787,365,190.00	0.14	2,296,999,122.00	0.11	490,366,068.00	21.35
短期墊款	168,259,054.00	0.01	150,668,498.00	0.01	17,590,556.00	11.68
其他流動資產	—	—	3,241,155.00	0.00	- 3,241,155.00	100.00
基金、投資及長期應收款	3,386,540,522.00	0.17	3,433,838,148.00	0.17	- 47,297,626.00	1.38
基金	1,000,000,000.00	0.05	1,063,736,209.00	0.05	- 63,736,209.00	5.99
非流動金融資產	79,203,654.00	0.00	79,203,654.00	0.00	—	—
採用權益法之投資	2,298,231,868.00	0.12	2,248,554,421.00	0.11	49,677,447.00	2.21
長期應收款項	9,105,000.00	0.00	42,343,864.00	0.00	- 33,238,864.00	78.50
不動產、廠房及設備	1,558,912,978,999.00	78.32	1,564,515,283,268.00	78.12	- 5,602,304,269.00	0.36
土地	265,069,959,284.00	13.32	264,018,518,747.00	13.18	1,051,440,537.00	0.40
土地改良物	10,191,811,404.00	0.51	8,897,789,587.00	0.44	1,294,021,817.00	14.54
房屋及建築	70,638,207,403.00	3.55	67,068,024,829.00	3.35	3,570,182,574.00	5.32
機械及設備	661,481,438,609.00	33.23	664,774,253,117.00	33.19	- 3,292,814,508.00	0.50
交通及運輸設備	7,042,852,053.00	0.35	7,231,679,175.00	0.36	- 188,827,122.00	2.61
什項設備	1,007,064,322.00	0.05	980,225,716.00	0.05	26,838,606.00	2.74
租賃權益改良	947,987,498.00	0.05	1,212,319,349.00	0.06	- 264,331,851.00	21.80
購建中固定資產	517,935,728,033.00	26.02	525,240,223,543.00	26.23	- 7,304,495,510.00	1.39
核能燃料	24,597,930,393.00	1.24	25,092,249,205.00	1.25	- 494,318,812.00	1.97
投資性不動產	15,228,051,510.00	0.77	15,128,556,030.00	0.76	99,495,480.00	0.66
投資性不動產—土地	14,921,787,581.00	0.75	14,853,778,082.00	0.74	68,009,499.00	0.46
投資性不動產—房屋及建築	267,019,956.00	0.01	272,474,478.00	0.01	- 5,454,522.00	2.00
建造中之投資性不動產	39,243,973.00	0.00	2,303,470.00	0.00	36,940,503.00	1,603.69
無形資產	401,046,337.00	0.02	421,354,893.00	0.02	- 20,308,556.00	4.82
無形資產	401,046,337.00	0.02	421,354,893.00	0.02	- 20,308,556.00	4.82
其他資產	320,024,839,595.00	16.08	334,123,034,702.00	16.68	- 14,098,195,107.00	4.22
遞延資產	2,484,685,212.00	0.12	2,827,138,128.00	0.14	- 342,452,916.00	12.11
遞延所得稅資產	5,573,337,536.00	0.28	7,795,590,096.00	0.39	- 2,222,252,560.00	28.51
待整理資產	182,707,429.00	0.01	173,265,560.00	0.01	9,441,869.00	5.45
什項資產	311,784,109,418.00	15.66	323,327,040,918.00	16.14	- 11,542,931,500.00	3.57
資產總額	1,990,546,997,609.00	100.00	2,002,699,913,898.00	100.00	- 12,152,916,289.00	0.61

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國106年底及民國105年底各有288,345,002,147元及298,273,147,235元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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

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

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,732,357,538,329.00	87.03	1,708,707,064,923.00	85.32	23,650,473,406.00	1.38
流 動 負 債	456,257,626,027.00	22.92	500,837,563,672.00	25.01	- 44,579,937,645.00	8.90
短期債務	347,443,209,709.00	17.45	357,014,589,036.00	17.83	- 9,571,379,327.00	2.68
應付欸項	105,816,458,382.00	5.32	140,617,554,067.00	7.02	- 34,801,095,685.00	24.75
預收款項	2,997,957,936.00	0.15	3,205,420,569.00	0.16	- 207,462,633.00	6.47
長期負債	685,022,839,646.00	34.41	682,275,210,352.00	34.07	2,747,629,294.00	0.40
長期債務	685,022,839,646.00	34.41	682,275,210,352.00	34.07	2,747,629,294.00	0.40
其他負債	591,077,072,656.00	29.69	525,594,290,899.00	26.24	65,482,781,757.00	12.46
負債準備	528,962,179,473.00	26.57	463,415,124,737.00	23.14	65,547,054,736.00	14.14
遞延負債	540,265,137.00	0.03	657,602,168.00	0.03	- 117,337,031.00	17.84
遞延所得稅負債	56,158,006,673.00	2.82	56,165,452,324.00	2.80	- 7,445,651.00	0.01
什項負債	5,416,621,373.00	0.27	5,356,111,670.00	0.27	60,509,703.00	1.13
權 益	258,189,459,280.00	12.97	293,992,848,975.00	14.68	- 35,803,389,695.00	12.18
資 本	330,000,000,000.00	16.58	330,000,000,000.00	16.48	—	—
資本	330,000,000,000.00	16.58	330,000,000,000.00	16.48	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 129,794,309,154.00	- 6.52	- 94,054,036,504.00	- 4.70	- 35,740,272,650.00	38.00
累積虧損	- 129,794,309,154.00	- 6.52	- 94,054,036,504.00	- 4.70	- 35,740,272,650.00	38.00
累積其他綜合損益	4,605,960.00	0.00	20,627,852.00	0.00	- 16,021,892.00	77.67
其他權益－其他	4,605,960.00	0.00	20,627,852.00	0.00	- 16,021,892.00	77.67
首次採用國際財務報導準則調整數	57,979,162,474.00	2.91	58,026,257,627.00	2.90	- 47,095,153.00	0.08
首次採用國際財務報導準則調整數	57,979,162,474.00	2.91	58,026,257,627.00	2.90	- 47,095,153.00	0.08
負債及權益總額	1,990,546,997,609.00	100.00	2,002,699,913,898.00	100.00	- 12,152,916,289.00	0.61

6. 購建中國固定資產列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,828 億 7,513 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，截至民國 106 年底止已屆滿 3 年，案經該公司評估相關資產之處理，在主管機關尚未明確核示前，因電業共同性資產之未來現金流量折現值高於帳面價值，未認列資產減損損失，經查核該公司財務報表之會計師簽證在案；且經濟部業於民國 106 年 12 月成立「核四資產處理督導小組」，將督促該公司儘速完成處置利用方案，未來將依實際狀況逐年評估是否發生資產減損。

7. 土地曾按民國 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 573 億 4,207 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）265 億 9,334 萬餘元。

9. 該公司本年度未預估民營化時尚須支付之相關民營化支出，據經濟部說明，因民國 106 年 1 月修正公布之電業法規定，該公司將自修正條文公布後 6 至 9 年完成發電與輸配電分離，俟分離後始進一步規劃民營化事宜。

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，均達預計目標，其原因列表分析如次：

單位：百萬立方公尺

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 自來水	3,161	3,206	44	1.41	配合銷售水量增產。
(2) 銷售計畫 自來水	2,408	2,450	41	1.74	工業用水需求增加及自來水普及率稍增，銷售水量隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 191 億 2,574 萬餘元（含預算編列於中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算 5 億 4,300 萬元），連同上年度轉入數 5 億 8,586 萬餘元，合計可用預算數 197 億 1,160 萬餘元（含專案計畫 156 億 4,247 萬餘元、一般建築及設備 40 億 6,912 萬餘元）。決算支用數 150 億 1,333 萬餘元（含專案計畫 110 億 5,761 萬餘元、一般建築及設備 39 億 5,571 萬餘元），較可用預算數減少 46 億 9,827 萬餘元，約 23.84%，主要係湖山水庫下游自來水工程計畫等計畫受履約爭議、民眾抗爭、用地尚待徵收及路權申請耗時等影響，執行進度未如預期，或預算結餘所致。未支用數中 16 億 1,442 萬餘元（含專案計畫 15 億 6,266 萬餘元、一般建築及設備 5,175 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 21 億 611 萬餘元，營業外損失 15 億 4,619 萬餘元，稅前淨利 5 億 5,992 萬餘元，經減除所得稅費用 2 億 788 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 3 億 5,203 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 13 億 2,331 萬餘元，稅前淨利與預算稅前淨損相距 9 億 6,195 萬餘元，主要係實際進用人數較預算員額減少，用人費用隨減，及自來水用電優惠恢復與推動節約用電措施，動力費降低所致。

（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 583,412,359 元 21 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 559,922,117 元 21 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 559,922,117 元 21 分，減除所得稅費用 207,886,209 元 79 分，本年度審定稅後淨利 352,035,907 元 42 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 352,035,907 元 42 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 1,650,915 元，合計 353,686,822 元 42 分，填補以前年度累積虧損 272,662,237 元 42 分及其他綜合損益轉入數 81,024,585 元，合計 353,686,822 元 42 分，尚有待填補之虧損 97,079,555 元 28 分，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 6 億 7,217 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 3,130 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4,087 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 636 萬餘元，相距 6 億 3,767 萬餘元，主要係部分計畫執行進度未如預期，相關資金需求減少，債務舉借隨減所致。又營業活動之淨現金流入 99 億 8,600 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 156 億 8,206 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 54 億 6,475 萬餘元，主要係因應固定資產擴充，舉借長期債務及政府投資。

另長期借款期初餘額 648 億 1,130 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 247 億 2,070 萬餘元），本年度舉借 272 億元，較可用預算數 328 億 151 萬餘元（含以前年度保留數 2 億 6,064 萬餘元），減少 56 億 151 萬餘元，約 17.08%，主要係部分計畫執行進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 247 億 2,070 萬餘元，較預算數 247 億 2,230 萬元，減少 159 萬餘元，約 0.01%，期末餘額為 672 億 9,059 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 272 億 9,407 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：

台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	29,051,784,000.00	29,668,180,241.00	29,668,180,241.00	616,396,241.00	2.12
銷 售 收 入	26,531,084,000.00	26,923,059,338.00	26,923,059,338.00	391,975,338.00	1.48
勞 務 收 入	1,674,577,000.00	1,856,050,045.00	1,856,050,045.00	181,473,045.00	10.84
其 他 營 業 收 入	846,123,000.00	889,070,858.00	889,070,858.00	42,947,858.00	5.08
營 業 成 本	24,677,698,000.00	24,169,390,661.00	24,169,390,661.00	- 508,307,339.00	2.06
銷 售 成 本	23,187,121,000.00	22,499,058,428.00	22,499,058,428.00	- 688,062,572.00	2.97
勞 務 成 本	1,487,251,000.00	1,664,803,919.00	1,664,803,919.00	177,552,919.00	11.94
其 他 營 業 成 本	3,326,000.00	5,528,314.00	5,528,314.00	2,202,314.00	66.22
營 業 毛 利 (毛 損)	4,374,086,000.00	5,498,789,580.00	5,498,789,580.00	1,124,703,580.00	25.71
營 業 費 用	3,591,285,000.00	3,392,675,474.00	3,392,675,474.00	- 198,609,526.00	5.53
業 務 費 用	2,400,213,000.00	2,315,529,269.50	2,315,529,269.50	- 84,683,730.50	3.53
管 理 費 用	1,141,517,000.00	1,029,333,375.50	1,029,333,375.50	- 112,183,624.50	9.83
其 他 營 業 費 用	49,555,000.00	47,812,829.00	47,812,829.00	- 1,742,171.00	3.52
營 業 利 益 (損 失)	782,801,000.00	2,106,114,106.00	2,106,114,106.00	1,323,313,106.00	169.05
營 業 外 收 入	259,458,000.00	288,818,772.50	288,818,772.50	29,360,772.50	11.32
其 他 營 業 外 收 入	259,458,000.00	288,818,772.50	288,818,772.50	29,360,772.50	11.32
營 業 外 費 用	1,444,287,000.00	1,835,010,761.29	1,835,010,761.29	390,723,761.29	27.05
財 務 成 本	588,948,000.00	502,094,180.00	502,094,180.00	- 86,853,820.00	14.75
其 他 營 業 外 費 用	855,339,000.00	1,332,916,581.29	1,332,916,581.29	477,577,581.29	55.83
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,184,829,000.00	- 1,546,191,988.79	- 1,546,191,988.79	- 361,362,988.79	30.50
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 402,028,000.00	559,922,117.21	559,922,117.21	961,950,117.21	—
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	207,886,209.79	207,886,209.79	207,886,209.79	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 402,028,000.00	352,035,907.42	352,035,907.42	754,063,907.42	—

註：1. 本期其他綜合損益-81,024,585元，包括確定福利計畫之再衡量數-97,619,982元、與不重分類之項目相關之所得稅16,595,397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1,370,375,020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352,035,907元42分，除以加權平均流通在外普通股股數137,500,000股後，基本每股盈餘2.56元。

4. 稅前淨利559,922,117元21分，扣除免稅所得等項目41,614,285元44分，加計公保養老年金未實現數等項目73,396,171元05分，課稅所得為591,704,002元82分，全數抵減以前年度虧損後，無課稅所得及應繳納所得稅，經認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目207,121,541元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用764,668元79分，所得稅費用為207,886,209元79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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	4,272,000.00	353,686,822.42	353,686,822.42	349,414,822.42	8,179.19
本 期 淨 利	—	352,035,907.42	352,035,907.42	352,035,907.42	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	4,272,000.00	1,650,915.00	1,650,915.00	- 2,621,085.00	61.35
分 配 之 部	4,272,000.00	353,686,822.42	353,686,822.42	349,414,822.42	8,179.19
留 存 事 業 機 關 者	4,272,000.00	353,686,822.42	353,686,822.42	349,414,822.42	8,179.19
填 補 虧 損	4,272,000.00	353,686,822.42	353,686,822.42	349,414,822.42	8,179.19
虧 損 之 部	2,371,456,000.00	450,766,377.70	450,766,377.70	- 1,920,689,622.30	80.99
本 期 淨 損	402,028,000.00	—	—	- 402,028,000.00	100.00
累 積 虧 損	1,969,428,000.00	369,741,792.70	369,741,792.70	- 1,599,686,207.30	81.23
其他綜合損益轉入數	—	81,024,585.00	81,024,585.00	81,024,585.00	—
填 補 之 部	2,371,456,000.00	450,766,377.70	450,766,377.70	- 1,920,689,622.30	80.99
事 業 機 關 負 擔 者	2,371,456,000.00	450,766,377.70	450,766,377.70	- 1,920,689,622.30	80.99
撥 用 盈 餘	4,272,000.00	353,686,822.42	353,686,822.42	349,414,822.42	8,179.19
待 填 補 之 虧 損	2,367,184,000.00	97,079,555.28	97,079,555.28	- 2,270,104,444.72	95.90

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 402,028,000.00	559,922,117.21	961,950,117.21	—
利息股利之調整	586,769,000.00	499,750,454.00	- 87,018,546.00	14.83
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	184,741,000.00	1,059,672,571.21	874,931,571.21	473.60
調整項目	8,828,649,000.00	9,424,466,677.29	595,817,677.29	6.75
未計利息股利之現金流入（流出）	9,013,390,000.00	10,484,139,248.50	1,470,749,248.50	16.32
收取利息	2,179,000.00	2,343,726.00	164,726.00	7.56
支付利息	- 588,948,000.00	- 499,144,979.00	89,803,021.00	15.25
支付所得稅	—	- 1,337,841.00	- 1,337,841.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	8,426,621,000.00	9,986,000,154.50	1,559,379,154.50	18.51
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	—	751,767.00	751,767.00	—
減少投資性不動產	16,409,000.00	5,637,110.00	- 10,771,890.00	65.65
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 33,912,000.00	- 92,513,584.50	- 58,601,584.50	172.80
增加不動產、廠房及設備	- 18,661,504,000.00	- 15,595,942,093.00	3,065,561,907.00	16.43
投資活動之淨現金流入（流出）	- 18,679,007,000.00	- 15,682,066,800.50	2,996,940,199.50	16.04
籌資活動之現金流量				
增加長期債務	32,540,868,000.00	27,200,000,000.00	- 5,340,868,000.00	16.41
其他負債淨增（淨減）	249,423,000.00	729,398,791.00	479,975,791.00	192.43
增加資本、公積及填補虧損	2,590,762,000.00	2,373,889,088.00	- 216,872,912.00	8.37
減少長期債務	- 24,722,300,000.00	- 24,838,529,769.00	- 116,229,769.00	0.47
籌資活動之淨現金流入（流出）	10,658,753,000.00	5,464,758,110.00	- 5,193,994,890.00	48.73
現金及約當現金之淨增（淨減）	406,367,000.00	- 231,308,536.00	- 637,675,536.00	—
期初現金及約當現金	784,331,000.00	672,178,550.88	- 112,152,449.12	14.30
期末現金及約當現金	1,190,698,000.00	440,870,014.88	- 749,827,985.12	62.97

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

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列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」項目決算數係繳納本年度土地增值稅1,337,841元。

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

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	303,199,216,767.47	100.00	296,713,018,052.26	100.00	6,486,198,715.21	2.19
流動資產	1,431,612,822.84	0.47	1,746,208,352.84	0.59	- 314,595,530.00	18.02
現金	440,870,014.88	0.15	672,178,550.88	0.23	- 231,308,536.00	34.41
應收款項	461,650,516.00	0.15	370,120,577.00	0.12	91,529,939.00	24.73
本期所得稅資產	141,960.00	0.00	136,915.00	0.00	5,045.00	3.68
存貨	413,763,418.03	0.14	487,192,032.03	0.16	- 73,428,614.00	15.07
預付款項	101,602,632.93	0.03	111,333,667.93	0.04	- 9,731,035.00	8.74
短期墊款	13,584,281.00	0.00	105,246,610.00	0.04	- 91,662,329.00	87.09
基金、投資及長期應收款	103,122,339.00	0.03	103,122,339.00	0.03	—	—
非流動金融資產	103,122,339.00	0.03	103,122,339.00	0.03	—	—
不動產、廠房及設備	296,070,463,281.71	97.65	288,956,502,783.67	97.39	7,113,960,498.04	2.46
土地	84,371,031,194.83	27.83	83,920,738,504.50	28.28	450,292,690.33	0.54
土地改良物	1,641,641,033.81	0.54	1,676,345,633.17	0.56	- 34,704,599.36	2.07
房屋及建築	3,867,730,687.04	1.28	3,950,769,487.34	1.33	- 83,038,800.30	2.10
機械及設備	178,486,741,922.25	58.87	174,889,136,920.78	58.94	3,597,605,001.47	2.06
交通及運輸設備	208,573,807.39	0.07	247,063,553.39	0.08	- 38,489,746.00	15.58
什項設備	143,978,934.39	0.05	160,775,471.49	0.05	- 16,796,537.10	10.45
購建中固定資產	27,350,765,702.00	9.02	24,111,673,213.00	8.13	3,239,092,489.00	13.43
投資性不動產	369,556,370.92	0.12	342,062,804.25	0.12	27,493,566.67	8.04
投資性不動產—土地	349,440,082.31	0.12	320,895,351.64	0.11	28,544,730.67	8.90
投資性不動產—房屋及建築	20,116,288.61	0.01	21,167,452.61	0.01	- 1,051,164.00	4.97
無形資產	137,714,747.00	0.05	126,266,888.00	0.04	11,447,859.00	9.07
無形資產	137,714,747.00	0.05	126,266,888.00	0.04	11,447,859.00	9.07
其他資產	5,086,747,206.00	1.68	5,438,854,884.50	1.83	- 352,107,678.50	6.47
遞延資產	3,883,690,099.00	1.28	4,069,841,974.00	1.37	- 186,151,875.00	4.57
遞延所得稅資產	915,166,939.00	0.30	1,120,040,787.00	0.38	- 204,873,848.00	18.29
待整理資產	2,052,356.00	0.00	1,811,575.50	0.00	240,780.50	13.29
什項資產	285,837,812.00	0.09	247,160,548.00	0.08	38,677,264.00	15.65
資產總額	303,199,216,767.47	100.00	296,713,018,052.26	100.00	6,486,198,715.21	2.19

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國106年底及民國105年底各有3,780,196,071元及4,624,537,511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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	118,079,438,860.41	38.94	114,246,140,555.62	38.50	3,833,298,304.79	3.36
流 動 負 債	36,079,681,497.40	11.90	33,904,979,654.40	11.43	2,174,701,843.00	6.41
短 期 債 務	27,294,075,352.00	9.00	24,720,705,133.00	8.33	2,573,370,219.00	10.41
應 付 款 項	8,463,633,425.40	2.79	8,856,149,307.40	2.98	- 392,515,882.00	4.43
預 收 款 項	321,972,720.00	0.11	328,125,214.00	0.11	- 6,152,494.00	1.88
長 期 負 債	40,864,084,846.04	13.48	41,075,984,834.04	13.84	- 211,899,988.00	0.52
長 期 債 務	40,864,084,846.04	13.48	41,075,984,834.04	13.84	- 211,899,988.00	0.52
其 他 負 債	41,135,672,516.97	13.57	39,265,176,067.18	13.23	1,870,496,449.79	4.76
負 債 準 備	4,946,345,996.00	1.63	4,697,002,901.00	1.58	249,343,095.00	5.31
遞 延 負 債	9,770,985,274.72	3.22	8,864,309,834.72	2.99	906,675,440.00	10.23
遞 延 所 得 稅 負 債	22,867,336,797.25	7.54	22,882,257,673.46	7.71	- 14,920,876.21	0.07
什 項 負 債	3,551,004,449.00	1.17	2,821,605,658.00	0.95	729,398,791.00	25.85
權 益	185,119,777,907.06	61.06	182,466,877,496.64	61.50	2,652,900,410.42	1.45
資 本	153,856,482,390.09	50.74	151,474,593,302.09	51.05	2,381,889,088.00	1.57
資 本	137,500,000,000.00	45.35	137,500,000,000.00	46.34	—	—
預 收 資 本	16,356,482,390.09	5.39	13,974,593,302.09	4.71	2,381,889,088.00	17.04
資 本 公 積	15,065,856,513.29	4.97	15,065,856,513.29	5.08	—	—
資 本 公 積	15,065,856,513.29	4.97	15,065,856,513.29	5.08	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	2,403,035,607.99	0.79	2,130,373,370.57	0.72	272,662,237.42	12.80
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,500,115,163.27	0.82	2,500,115,163.27	0.84	—	—
累 積 虧 損	- 97,079,555.28	- 0.03	- 369,741,792.70	- 0.12	272,662,237.42	73.74
首次採用國際財務報導準則調整數	13,794,403,395.69	4.55	13,796,054,310.69	4.65	- 1,650,915.00	0.01
首次採用國際財務報導準則調整數	13,794,403,395.69	4.55	13,796,054,310.69	4.65	- 1,650,915.00	0.01
負債及權益總額	303,199,216,767.47	100.00	296,713,018,052.26	100.00	6,486,198,715.21	2.19

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 2,381,889,088 元，係為辦理重大供水建設計畫，經經濟部以現金增資。

7. 期末已提撥退休金資產 58 億 9,376 萬餘元，及提列員工福利負債準備 (屬退休金部分) 48 億 4,130 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放款等3項，均達預計目標，其原因列表分析如次：

單位：新臺幣百萬元

營 運 項 目	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
			增 減 數	%	
(1) 放款	101,000	105,609	4,609	4.56	配合政府經貿政策，承作輸出、海外投資融資及重大公共工程等放款業務增加。
(2) 保證業務	17,000	22,076	5,076	29.86	配合政府經貿政策，承作重大公共工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	112,500	115,821	3,321	2.95	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 1,854 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,564 萬餘元，較預算數減少 290 萬餘元，約 15.64%，主要係該行原擬赴中國大陸設立上海代表人辦事處，因未符合臺灣地區與大陸地區金融業務往來及投資許可管理辦法有關須在經濟合作開發組織（OECD）之會員國家設立分支機構並經營業務 2 年以上之規定，經該行理事會決議通過撤銷，相關購置設備預算未予執行所致。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 6 億 8,295 萬餘元，營業外利益 871 萬餘元，稅前淨利 6 億 9,166 萬餘元，經減除所得稅費用 4,427 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 6 億 4,739 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8,762 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 1 億 7,626 萬餘元，主要係配合臺北都會區大眾捷運系統工程，該行持有南海段土地經政府徵收獲有利益，及各項營業費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 691,663,339 元 01 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 691,663,339 元 01 分，減除所得稅費用 44,273,021 元，本年度審定稅後淨利 647,390,318 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，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 484,763,400 元 90 分，應繳納所得稅 58,111,608 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 647,390,318 元 01 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 4,297,446 元，合計 651,687,764 元 01 分，依法分配如次：（1）填補虧損 6,520,907 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 367,130,773 元 60 分，其中法定公積 256,347,764 元 40 分、特別公積 110,783,009 元 20 分；（3）分配中央政府官息紅利 278,036,083 元 41 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 80 億 7,733 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 2 億 5,217 萬餘元，期末現金及約當現金為 83 億 2,950 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 3,316 萬餘元，增加 1,900 萬餘元，主要係配合資金需求，發行商業本票及金融債券較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 77 億 2,135 萬餘元，主要係銀行同業拆放減少，及放款增加；投資活動之淨現金流入 8,274 萬餘元，主要係該行持有土地經政府徵收獲致補償金；籌資活動之淨現金流入 78 億 9,656 萬餘元，主要係為擴大業務承作能量，辦理現金增資，暨配合資金需求，增加發行商業本票及金融債券。

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

中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	2,109,929,000.00	2,339,347,404.09	2,339,347,404.09	229,418,404.09	10.87
金 融 保 險 收 入	2,109,929,000.00	2,339,347,404.09	2,339,347,404.09	229,418,404.09	10.87
營 業 成 本	933,645,000.00	1,139,256,032.11	1,139,256,032.11	205,611,032.11	22.02
金 融 保 險 成 本	933,645,000.00	1,139,256,032.11	1,139,256,032.11	205,611,032.11	22.02
營業毛利（毛損）	1,176,284,000.00	1,200,091,371.98	1,200,091,371.98	23,807,371.98	2.02
營 業 費 用	580,962,000.00	517,141,032.14	517,141,032.14	- 63,820,967.86	10.99
業 務 費 用	502,046,000.00	445,389,877.14	445,389,877.14	- 56,656,122.86	11.29
管 理 費 用	74,596,000.00	67,547,074.00	67,547,074.00	- 7,048,926.00	9.45
其 他 營 業 費 用	4,320,000.00	4,204,081.00	4,204,081.00	- 115,919.00	2.68
營業利益（損失）	595,322,000.00	682,950,339.84	682,950,339.84	87,628,339.84	14.72
營 業 外 收 入	2,000,000.00	89,597,035.14	89,597,035.14	87,597,035.14	4,379.85
其 他 營 業 外 收 入	2,000,000.00	89,597,035.14	89,597,035.14	87,597,035.14	4,379.85
營 業 外 費 用	81,928,000.00	80,884,035.97	80,884,035.97	- 1,043,964.03	1.27
其 他 營 業 外 費 用	81,928,000.00	80,884,035.97	80,884,035.97	- 1,043,964.03	1.27
營業外利益（損失）	- 79,928,000.00	8,712,999.17	8,712,999.17	88,640,999.17	—
稅前淨利（淨損）	515,394,000.00	691,663,339.01	691,663,339.01	176,269,339.01	34.20
所得稅費用（利益）	43,083,000.00	44,273,021.00	44,273,021.00	1,190,021.00	2.76
本期淨利（淨損）	472,311,000.00	647,390,318.01	647,390,318.01	175,079,318.01	37.07

註：1. 本期其他綜合損益-642,937,313 元 90 分，包括確定福利計畫之再衡量數-7,856,513 元、與不重分類之項目相關之所得稅 1,335,606 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-636,416,406 元 90 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 73,909,457 元 35 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 647,390,318 元 01 分，除以設算股數 2,483,333,333 股後，設算基本每股盈餘 0.26 元。

4. 稅前淨利 691,663,339 元 01 分，扣除免稅所得 644,070,417 元 71 分，加計本年度備抵呆帳餘額超限數等項目產生之差異數 84,022,043 元 93 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 353,148,435 元 67 分，課稅（含基本）所得額為 484,763,400 元 90 分。應繳納所得稅 58,111,608 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 13,838,587 元，所得稅費用為 44,273,021 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	472,311,000.00	651,687,764.01	651,687,764.01	179,376,764.01	37.98
本 期 淨 利	472,311,000.00	647,390,318.01	647,390,318.01	175,079,318.01	37.07
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	—	4,297,446.00	4,297,446.00	4,297,446.00	—
分 配 之 部	472,311,000.00	651,687,764.01	651,687,764.01	179,376,764.01	37.98
中 央 政 府 所 得 者	200,917,000.00	278,036,083.41	278,036,083.41	77,119,083.41	38.38
股（官）息紅利	200,917,000.00	278,036,083.41	278,036,083.41	77,119,083.41	38.38
留 存 事 業 機 關 者	271,394,000.00	373,651,680.60	373,651,680.60	102,257,680.60	37.68
填 補 虧 損	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—
法 定 公 積	188,924,000.00	256,347,764.40	256,347,764.40	67,423,764.40	35.69
特 別 公 積	82,470,000.00	110,783,009.20	110,783,009.20	28,313,009.20	34.33
虧 損 之 部	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—
其他綜合損益轉入數	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—
填 補 之 部	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—
撥 用 盈 餘	—	6,520,907.00	6,520,907.00	6,520,907.00	—

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	515,394,000.00	691,663,339.01	176,269,339.01	34.20
利息股利之調整	- 1,215,243,000.00	- 1,226,807,579.21	- 11,564,579.21	0.95
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 699,849,000.00	- 535,144,240.20	164,704,759.80	23.53
調整項目	- 4,298,953,000.00	- 8,327,275,747.37	- 4,028,322,747.37	93.70
未計利息股利之現金流入（流出）	- 4,998,802,000.00	- 8,862,419,987.57	- 3,863,617,987.57	77.29
收取利息	1,621,133,000.00	1,852,011,632.55	230,878,632.55	14.24
支付利息	- 429,703,000.00	- 673,041,845.98	- 243,338,845.98	56.63
支付所得稅	- 37,880,000.00	- 37,906,674.00	- 26,674.00	0.07
營業活動之淨現金流入（流出）	- 3,845,252,000.00	- 7,721,356,875.00	- 3,876,104,875.00	100.80
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	—	97,572,147.00	97,572,147.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 24,950,000.00	- 20,429,082.14	4,520,917.86	18.12
收取股利	18,563,000.00	21,248,163.00	2,685,163.00	14.47
增加不動產、廠房及設備	- 18,547,000.00	- 15,645,878.00	2,901,122.00	15.64
投資活動之淨現金流入（流出）	- 24,934,000.00	82,745,349.86	107,679,349.86	—
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	—
金融債券淨增（淨減）	2,700,000,000.00	3,900,000,000.00	1,200,000,000.00	44.44
央行及同業融資淨增（淨減）	- 200,000,000.00	- 1,211,057,237.60	- 1,011,057,237.60	505.53
增加非流動金融負債	500,000,000.00	1,157,155,203.00	657,155,203.00	131.43
其他負債淨增（淨減）	2,268,000.00	- 45,117,783.06	- 47,385,783.06	—
增加資本、公積及填補虧損	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	—	—
減少非流動金融負債	- 3,700,000,000.00	- 3,700,000,000.00	—	—
發放現金股利	- 200,917,000.00	- 204,412,814.98	- 3,495,814.98	1.74
籌資活動之淨現金流入（流出）	4,101,351,000.00	7,896,567,367.36	3,795,216,367.36	92.54
匯率影響數	2,000,000.00	- 5,781,728.29	- 7,781,728.29	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	233,165,000.00	252,174,113.93	19,009,113.93	8.15
期初現金及約當現金	7,056,952,000.00	8,077,333,601.60	1,020,381,601.60	14.46
期末現金及約當現金	7,290,117,000.00	8,329,507,715.53	1,039,390,715.53	14.26

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	114,357,914,876.90	100.00	111,539,831,231.03	100.00	2,818,083,645.87	2.53
流動資產	8,694,898,953.26	7.60	8,632,586,079.69	7.74	62,312,873.57	0.72
現金	274,000.00	0.00	320,064.00	0.00	- 46,064.00	14.39
存放銀行同業	699,262,001.74	0.61	460,246,758.83	0.41	239,015,242.91	51.93
存放央行	29,971,713.79	0.03	16,766,778.77	0.02	13,204,935.02	78.76
流動金融資產	7,600,110,653.00	6.65	7,637,772,592.00	6.85	- 37,661,939.00	0.49
應收款項	332,957,693.63	0.29	479,342,833.29	0.43	- 146,385,139.66	30.54
本期所得稅資產	—	—	4,343,922.00	0.00	- 4,343,922.00	100.00
預付款項	32,322,891.10	0.03	33,793,130.80	0.03	- 1,470,239.70	4.35
押匯貼現及放款	104,745,478,078.86	91.59	101,954,515,764.53	91.41	2,790,962,314.33	2.74
短期放款及透支	20,681,349,645.31	18.08	17,028,026,504.83	15.27	3,653,323,140.48	21.45
短期擔保放款及透支	4,969,585.00	0.00	29,817,758.00	0.03	- 24,848,173.00	83.33
中期放款	56,510,571,992.57	49.42	56,233,368,925.77	50.42	277,203,066.80	0.49
中期擔保放款	2,566,636,382.84	2.24	3,224,746,706.18	2.89	- 658,110,323.34	20.41
長期放款	2,267,515,034.45	1.98	1,620,085,912.63	1.45	647,429,121.82	39.96
長期擔保放款	22,714,435,438.69	19.86	23,818,469,957.12	21.35	- 1,104,034,518.43	4.64
基金、投資及長期應收款	262,425,848.00	0.23	231,575,946.00	0.21	30,849,902.00	13.32
非流動金融資產	91,528,516.00	0.08	93,234,069.00	0.08	- 1,705,553.00	1.83
再保險準備資產	170,897,332.00	0.15	138,341,877.00	0.12	32,555,455.00	23.53
不動產、廠房及設備	522,999,533.35	0.46	535,834,681.30	0.48	- 12,835,147.95	2.40
土地	278,070,069.00	0.24	292,324,780.00	0.26	- 14,254,711.00	4.88
房屋及建築	214,537,012.73	0.19	218,882,231.45	0.20	- 4,345,218.72	1.99
機械及設備	15,236,072.32	0.01	12,349,181.80	0.01	2,886,890.52	23.38
交通及運輸設備	2,144,694.34	0.00	1,840,093.46	0.00	304,600.88	16.55
什項設備	12,799,259.49	0.01	9,912,391.97	0.01	2,886,867.52	29.12
租賃權益改良	212,425.47	0.00	526,002.62	0.00	- 313,577.15	59.62
無形資產	44,608,086.00	0.04	38,899,730.00	0.03	5,708,356.00	14.67
無形資產	44,608,086.00	0.04	38,899,730.00	0.03	5,708,356.00	14.67
其他資產	87,504,377.43	0.08	146,419,029.51	0.13	- 58,914,652.08	40.24
遞延所得稅資產	86,331,509.00	0.08	79,478,678.00	0.07	6,852,831.00	8.62
什項資產	1,172,868.43	0.00	66,940,351.51	0.06	- 65,767,483.08	98.25
資產總額	114,357,914,876.90	100.00	111,539,831,231.03	100.00	2,818,083,645.87	2.53

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 18,020,325,324 元 52 分及 15,623,452,608 元 50 分。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	85,335,050,639.66	74.62	87,243,383,914.49	78.22	- 1,908,333,274.83	2.19
流動負債	28,433,293,210.60	24.86	30,531,035,552.92	27.37	- 2,097,742,342.32	6.87
短期債務	2,996,871,158.00	2.62	—	—	2,996,871,158.00	—
銀行同業存款	25,025,452,000.00	21.88	30,099,269,000.00	26.99	- 5,073,817,000.00	16.86
應付款項	298,559,055.56	0.26	330,390,559.69	0.30	- 31,831,504.13	9.63
本期所得稅負債	53,599,323.00	0.05	37,738,311.00	0.03	15,861,012.00	42.03
預收款項	58,811,674.04	0.05	63,637,682.23	0.06	- 4,826,008.19	7.58
存款、匯款及金融債券	17,894,195,154.00	15.65	13,997,031,176.00	12.55	3,897,163,978.00	27.84
金融債券	17,894,195,154.00	15.65	13,997,031,176.00	12.55	3,897,163,978.00	27.84
央行及同業融資	17,576,882,647.59	15.37	18,787,939,885.19	16.84	- 1,211,057,237.60	6.45
央行融資	17,576,882,647.59	15.37	18,787,939,885.19	16.84	- 1,211,057,237.60	6.45
長期負債	19,152,500,859.00	16.75	21,696,898,983.00	19.45	- 2,544,398,124.00	11.73
非流動金融負債	19,152,500,859.00	16.75	21,696,898,983.00	19.45	- 2,544,398,124.00	11.73
其他負債	2,278,178,768.47	1.99	2,230,478,317.38	2.00	47,700,451.09	2.14
負債準備	944,662,794.19	0.83	843,523,198.04	0.76	101,139,596.15	11.99
遞延所得稅負債	39,764,549.00	0.03	48,085,911.00	0.04	- 8,321,362.00	17.31
什項負債	1,293,751,425.28	1.13	1,338,869,208.34	1.20	- 45,117,783.06	3.37
權 益	29,022,864,237.24	25.38	24,296,447,316.54	21.78	4,726,416,920.70	19.45
資本	27,000,000,000.00	23.61	22,000,000,000.00	19.72	5,000,000,000.00	22.73
資本	27,000,000,000.00	23.61	22,000,000,000.00	19.72	5,000,000,000.00	22.73
保留盈餘（或累積虧損）	2,102,029,105.59	1.84	1,734,898,331.99	1.56	367,130,773.60	21.16
已指撥保留盈餘	2,102,029,105.59	1.84	1,734,898,331.99	1.56	367,130,773.60	21.16
累積其他綜合損益	- 265,482,196.10	- 0.23	370,934,210.80	0.33	- 636,416,406.90	—
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 265,482,196.10	- 0.23	370,934,210.80	0.33	- 636,416,406.90	—
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.16	190,614,773.75	0.17	- 4,297,446.00	2.25
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.16	190,614,773.75	0.17	- 4,297,446.00	2.25
負債及權益總額	114,357,914,876.90	100.00	111,539,831,231.03	100.00	2,818,083,645.87	2.53

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 4,814 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 770 萬餘元。

6. 期末資本增加 5,000,000,000 元，係為擴大業務承作能量，經財政部以現金增資。

二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於民國 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，其中達成預計目標者 7 項，未達預計目標者 1 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 存款	百萬元	3,494,200	3,900,934	406,734	11.64	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	2,290,000	2,322,619	32,619	1.42	推展放款業務，短期放款及長期擔保放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	71,000	79,893	8,893	12.53	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀業務	百萬元	677,658	748,486	70,828	10.45	股市熱絡，證券交易量增加。
(5) 購料業務	百萬元	35,185	30,961	- 4,223	12.00	共同供應契約訂購金額減少。
(6) 貿易	百萬元	126,650	129,984	3,334	2.63	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	56,147	66,033	9,886	17.61	推展美元保單等保險商品，相關保費收入增加。
(8) 外匯業務	美金百萬元	342,370	367,391	25,021	7.31	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 6 億 5,705 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 510 萬餘元，合計可用預算數 7 億 6,215 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6 億 3,444 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 2,771 萬餘元，約 16.76%，

主要係部分採購案件進度落後，及預算結餘所致。未支用數中 1 億 470 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 184 億 3,747 萬餘元，營業外損失 111 億 8,504 萬餘元，稅前淨利 72 億 5,242 萬餘元，加計所得稅利益 1 億 1,394 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 73 億 6,637 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 23 億 8,829 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 2 億 5,242 萬餘元，主要係投資金融商品利益較預計增加，及營業費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 7,147,656,212 元 34 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,147,715,571 元 34 分，經本部審核分別修正增列收入 69,005,683 元、減列支出 35,706,503 元，綜計增列稅前淨利 104,712,186 元，審定本年度決算稅前淨利 7,252,427,757 元 34 分，加計所得稅利益 113,942,919 元，本年度審定稅後淨利 7,366,370,676 元 34 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 5,918,633,512 元 34 分，應繳納所得稅為 1,550,488,597 元（含外國政府所得稅 544,316,860 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,366,370,676 元 34 分，連同累積盈餘 5,831,614,883 元 12 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 28,980,228 元，合計 13,226,965,787 元 46 分，依法分配如次：（1）填補虧損 1,101,832,983 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 4,385,176,385 元 33 分，其中法定公積 626,453,769 元 33 分、特別公積 3,758,722,616 元；（3）未分配盈餘 7,739,956,419 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 9,713 億 1,504 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 827 億 1,662 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 兆 540 億 3,166 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 82 億 2,279 萬餘元，增加 744 億 9,383 萬餘元，主要係市場資金寬裕存款增加，及配合資金調度處分債券、股票等金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 265 億 4,201 萬餘元，主要係市場資金寬裕，各項存款增加；投

資活動之淨現金流入 568 億 4,755 萬餘元，主要係配合資金調度處分債券、股票等金融資產；籌資活動之淨現金流入 8 億 5,009 萬餘元，主要係承作衍生性金融工具交易之存入保證金。

另本年度長期借款舉借可用預算數 171 億元（均係以前年度保留數），因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度未有執行數。

（五）其他事項

1. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司本年度增加投資台杉投資管理顧問股份有限公司 100 萬元，尚待補辦預算。

2. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司延平分行辦理翔○鑫營造股份有限公司工程履約保證及工程週轉金授信案，徵、授信及貸後管理作業核有疏失，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 1 人申誡 1 次，並通函各營業單位加強新爭攬客戶之徵、授信審核，審慎評估還款能力，及確實依規定辦理追蹤覆核，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 106 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	302,141,531	291,787,203	6,774,736	10,354,327	3,579,591	52.84
臺銀人壽保險股份有限公司	63,775,413	66,809,554	- 560,455	- 3,034,141	- 2,473,686	441.37
臺銀綜合證券股份有限公司	727,008	518,623	180,224	208,384	28,160	15.63

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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	307,761,805,000.00	364,036,347,133.58	364,105,352,816.58	56,343,547,816.58	18.31
銷售收入	126,650,000,000.00	129,984,314,457.00	129,984,314,457.00	3,334,314,457.00	2.63
金融保險收入	163,701,583,000.00	219,856,949,211.58	219,797,505,660.58	56,095,922,660.58	34.27
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	2,978,739,000.00	2,944,194,531.00	3,072,643,765.00	93,904,765.00	3.15
其他營業收入	14,431,483,000.00	11,250,888,934.00	11,250,888,934.00	- 3,180,594,066.00	22.04
營 業 成 本	268,572,516,000.00	324,786,281,977.12	324,742,975,688.12	56,170,459,688.12	20.91
銷售成本	126,100,000,000.00	129,528,644,662.00	129,528,644,662.00	3,428,644,662.00	2.72
金融保險成本	141,989,484,000.00	194,779,250,185.12	194,735,943,896.12	52,746,459,896.12	37.15
其他營業成本	483,032,000.00	478,387,130.00	478,387,130.00	- 4,644,870.00	0.96
營業毛利（毛損）	39,189,289,000.00	39,250,065,156.46	39,362,377,128.46	173,088,128.46	0.44
營 業 費 用	23,140,110,000.00	20,917,302,355.21	20,924,902,141.21	- 2,215,207,858.79	9.57
業務費用	21,666,828,000.00	19,766,649,590.21	19,773,731,042.21	- 1,893,096,957.79	8.74
管理費用	1,406,294,000.00	1,093,381,593.00	1,093,899,927.00	- 312,394,073.00	22.21
其他營業費用	66,988,000.00	57,271,172.00	57,271,172.00	- 9,716,828.00	14.51
營業利益（損失）	16,049,179,000.00	18,332,762,801.25	18,437,474,987.25	2,388,295,987.25	14.88
營 業 外 收 入	1,152,072,000.00	464,766,993.99	464,766,993.99	- 687,305,006.01	59.66
其他營業外收入	1,152,072,000.00	464,766,993.99	464,766,993.99	- 687,305,006.01	59.66
營 業 外 費 用	10,201,251,000.00	11,649,814,223.90	11,649,814,223.90	1,448,563,223.90	14.20
財務成本	367,864,000.00	6,635,356.00	6,635,356.00	- 361,228,644.00	98.20
其他營業外費用	9,833,387,000.00	11,643,178,867.90	11,643,178,867.90	1,809,791,867.90	18.40
營業外利益（損失）	- 9,049,179,000.00	- 11,185,047,229.91	- 11,185,047,229.91	- 2,135,868,229.91	23.60
稅前淨利（淨損）	7,000,000,000.00	7,147,715,571.34	7,252,427,757.34	252,427,757.34	3.61
所得稅費用（利益）	1,124,244,000.00	147,528,387.00	- 113,942,919.00	- 1,238,186,919.00	—
本期淨利（淨損）	5,875,756,000.00	7,000,187,184.34	7,366,370,676.34	1,490,614,676.34	25.37

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 6,370,139,921 元，包括確定福利計畫之再衡量數-1,006,449,593 元、指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其變動金額來自信用風險-49,184,660 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-105,445,601 元、與不重分類之項目相關之所得稅 4,917,995 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-1,442,845,619 元、備供出售金融資產未實現評價損益 8,842,549,056 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 231,935,921 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-105,337,578 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 2,536,573,240 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 7,366,370,676 元 34 分，除以加權平均流通在外普通股股數 9,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.82 元。

5. 其他營業外費用含認列資產減損損失 1,913,172 元 20 分。

6. 稅前淨利 7,252,427,757 元 34 分，扣除免稅所得等項目 10,649,391,420 元，加計員工退休金提撥及未實現兌換損失等項目之差異數 9,315,597,175 元後，課稅所得為 5,918,633,512 元 34 分。應繳納所得稅 1,550,488,597 元（含外國政府所得稅 544,316,860 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 1,251,961,536 元及以前年度所得稅調整 428,032,166 元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 15,562,186 元，所得稅利益為 113,942,919 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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	7,793,807,000.00	12,860,782,295.46	13,226,965,787.46	5,433,158,787.46	69.71
本 期 淨 利	5,875,756,000.00	7,000,187,184.34	7,366,370,676.34	1,490,614,676.34	25.37
累 積 盈 餘	1,742,997,000.00	5,831,614,883.12	5,831,614,883.12	4,088,617,883.12	234.57
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	175,054,000.00	28,980,228.00	28,980,228.00	- 146,073,772.00	83.44
分 配 之 部	7,793,807,000.00	12,860,782,295.46	13,226,965,787.46	5,433,158,787.46	69.71
留 存 事 業 機 關 者	7,793,807,000.00	12,860,782,295.46	13,226,965,787.46	5,433,158,787.46	69.71
填 補 虧 損	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59
法 定 公 積	537,626,000.00	599,865,558.63	626,453,769.33	88,827,769.33	16.52
特 別 公 積	3,225,755,000.00	3,599,193,351.80	3,758,722,616.00	532,967,616.00	16.52
未 分 配 盈 餘	3,530,928,000.00	7,660,191,787.03	7,739,956,419.13	4,209,028,419.13	119.20
虧 損 之 部	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59
其他綜合損益轉入數	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59
填 補 之 部	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59
事 業 機 關 負 擔 者	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59
撥 用 盈 餘	499,498,000.00	1,001,531,598.00	1,101,832,983.00	602,334,983.00	120.59

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 7,739,956,419 元 13 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	7,000,000,000.00	7,252,427,757.34	252,427,757.34	3.61
利息股利之調整	- 39,394,237,000.00	- 43,560,183,552.00	- 4,165,946,552.00	10.58
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 32,394,237,000.00	- 36,307,755,794.66	- 3,913,518,794.66	12.08
調整項目	- 325,929,000.00	48,582,342,626.28	48,908,271,626.28	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 32,720,166,000.00	12,274,586,831.62	44,994,752,831.62	—
收取利息	66,165,489,000.00	44,050,736,371.00	- 22,114,752,629.00	33.42
收取股利	4,133,716,000.00	4,616,813,229.00	483,097,229.00	11.69
支付利息	- 47,629,422,000.00	- 33,217,561,050.63	14,411,860,949.37	30.26
支付所得稅	- 1,104,098,000.00	- 1,182,559,840.00	- 78,461,840.00	7.11
營業活動之淨現金流入（流出）	- 11,154,481,000.00	26,542,015,540.99	37,696,496,540.99	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	2,405,231,000.00	52,488,984,746.00	50,083,753,746.00	2,082.28
減少投資	35,911,886,000.00	24,298,759,412.00	- 11,613,126,588.00	32.34
減少基金及長期應收款	—	360,437,142.00	360,437,142.00	—
減少不動產、廠房及設備	1,265,642,000.00	234,486,698.00	- 1,031,155,302.00	81.47
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 544,092,000.00	2,117,498,123.00	2,661,590,123.00	—
收取利息	16,020,458,000.00	22,287,335,250.00	6,266,877,250.00	39.12
收取股利	4,017,301,000.00	5,816,730,293.00	1,799,429,293.00	44.79
增加投資	- 38,447,882,000.00	- 49,680,187,404.00	- 11,232,305,404.00	29.21
增加基金及長期應收款	- 168,726,000.00	—	168,726,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 657,056,000.00	- 634,447,349.00	22,608,651.00	3.44
增加投資性不動產	—	- 442,039,464.00	- 442,039,464.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	19,802,762,000.00	56,847,557,447.00	37,044,795,447.00	187.07
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	389,451,000.00	- 270,454,020.00	- 659,905,020.00	—
流動金融負債淨增（淨減）	13,031,000.00	- 5,736,685.00	- 18,767,685.00	—
其他負債淨增（淨減）	118,188,000.00	1,460,803,544.00	1,342,615,544.00	1,136.00
減少非流動金融負債	- 2,499,000.00	- 5,146,437.00	- 2,647,437.00	105.94
支付利息	- 847,030,000.00	- 329,371,394.00	517,658,606.00	61.11
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 328,859,000.00	850,095,008.00	1,178,954,008.00	—
匯率影響數	- 96,628,000.00	- 1,523,043,431.00	- 1,426,415,431.00	1,476.19
現金及約當現金之淨增（淨減）	8,222,794,000.00	82,716,624,564.99	74,493,830,564.99	905.94
期初現金及約當現金	1,397,079,334,000.00	971,315,043,279.70	- 425,764,290,720.30	30.48
期末現金及約當現金	1,405,302,128,000.00	1,054,031,667,844.69	- 351,270,460,155.31	25.00

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	5,274,340,832,790.09	100.00	5,107,098,277,730.27	100.00	167,242,555,059.82	3.27
流動資產	2,243,525,824,331.13	42.54	2,137,404,235,685.95	41.85	106,121,588,645.18	4.96
現金及現金等價物	52,740,901,351.52	1.00	48,939,572,629.70	0.96	3,801,328,721.82	7.77
存放銀行同業	372,680,267,029.00	7.07	307,243,798,763.00	6.02	65,436,468,266.00	21.30
存放中央行	426,613,632,004.00	8.09	467,260,393,125.00	9.15	- 40,646,761,121.00	8.70
流動金融資產	1,282,156,302,392.00	24.31	1,202,529,868,499.00	23.55	79,626,433,893.00	6.62
應收款項	47,714,369,709.16	0.90	50,121,149,874.16	0.98	- 2,406,780,165.00	4.80
本期所得稅資產	3,830,970,507.00	0.07	2,139,472,436.00	0.04	1,691,498,071.00	79.06
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	812,186,160.00	0.02	1,162,814,418.00	0.02	- 350,628,258.00	30.15
預付款項	4,713,185,861.09	0.09	5,785,129,888.73	0.11	- 1,071,944,027.64	18.53
短期墊款	52,261,310,274.20	0.99	52,221,232,860.20	1.02	40,077,414.00	0.08
其他流動資產	1,910,401.00	0.00	14,550.00	0.00	1,895,851.00	13,029.90
押匯貼現及放款	2,280,336,777,319.54	43.23	2,270,911,833,257.90	44.47	9,424,944,061.64	0.42
押匯及貼現	3,930,229,899.00	0.07	3,833,205,846.00	0.08	97,024,053.00	2.53
短期放款及透支	454,298,505,910.14	8.61	360,718,417,276.84	7.06	93,580,088,633.30	25.94
短期擔保放款及透支	95,667,311,407.16	1.81	92,906,557,757.02	1.82	2,760,753,650.14	2.97
中期放款	469,923,366,627.00	8.91	545,495,536,973.00	10.68	- 75,572,170,346.00	13.85
中期擔保放款	238,096,398,169.45	4.51	244,803,318,203.25	4.79	- 6,706,920,033.80	2.74
長期放款	164,809,820,709.96	3.12	174,842,675,593.96	3.42	- 10,032,854,884.00	5.74
長期擔保放款	853,611,144,596.83	16.18	848,312,121,607.83	16.61	5,299,022,989.00	0.62
基金、投資及長期應收款	621,624,781,475.19	11.79	572,260,256,841.19	11.21	49,364,524,634.00	8.63
非流動金融資產	562,410,178,011.19	10.66	514,029,707,107.19	10.07	48,380,470,904.00	9.41
採用權益法之投資	42,510,030,950.00	0.81	41,160,422,728.00	0.81	1,349,608,222.00	3.28
長期應收款項	16,694,447,789.00	0.32	17,054,884,931.00	0.33	- 360,437,142.00	2.11
再保險準備資產	10,124,725.00	0.00	15,242,075.00	0.00	- 5,117,350.00	33.57
不動產、廠房及設備	98,315,342,391.99	1.86	98,743,775,122.99	1.93	- 428,432,731.00	0.43
土地	87,339,389,706.55	1.66	87,495,707,544.75	1.71	- 156,317,838.20	0.18
土地改良物	—	—	180,858.00	0.00	- 180,858.00	100.00
房屋及建築	8,334,398,412.46	0.16	8,578,730,776.46	0.17	- 244,332,364.00	2.85
機械及設備	1,451,562,742.00	0.03	1,544,935,900.00	0.03	- 93,373,158.00	6.04
交通及運輸設備	196,557,782.79	0.00	203,158,734.79	0.00	- 6,600,952.00	3.25
什項設備	179,000,894.19	0.00	186,304,700.39	0.00	- 7,303,806.20	3.92
租賃權益改良	93,142,312.00	0.00	110,558,621.60	0.00	- 17,416,309.60	15.75
購建中固定資產	721,290,542.00	0.01	624,197,987.00	0.01	97,092,555.00	15.55
投資性不動產	22,668,061,579.00	0.43	22,231,246,688.00	0.44	436,814,891.00	1.96
投資性不動產—土地	20,191,503,077.00	0.38	20,018,889,211.00	0.39	172,613,866.00	0.86
投資性不動產—房屋及建築	2,476,558,502.00	0.05	2,212,357,477.00	0.04	264,201,025.00	11.94
無形資產	733,719,635.00	0.01	823,947,533.00	0.02	- 90,227,898.00	10.95
無形資產	733,719,635.00	0.01	823,947,533.00	0.02	- 90,227,898.00	10.95
其他資產	7,136,326,058.24	0.14	4,722,982,601.24	0.09	2,413,343,457.00	51.10
遞延資產	218,923.00	0.00	71,450.00	0.00	147,473.00	206.40
遞延所得稅資產	2,657,993,832.00	0.05	2,735,110,788.00	0.05	- 77,116,956.00	2.82
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
什項資產	4,478,042,324.19	0.08	1,987,729,384.19	0.04	2,490,312,940.00	125.28
資 產 總 額	5,274,340,832,790.09	100.00	5,107,098,277,730.27	100.00	167,242,555,059.82	3.27

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 6,566,952,230,029 元 09 分及 6,368,698,414,125 元 37 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

5. 流動金融資產、基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備，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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,988,129,933,406.03	94.57	4,834,623,898,773.55	94.66	153,506,034,632.48	3.18
流動負債	355,474,521,169.52	6.74	310,792,943,192.49	6.09	44,681,577,977.03	14.38
短期債務	1,189,858,728.00	0.02	1,459,708,507.00	0.03	- 269,849,779.00	18.49
央行存款	11,251,964,796.41	0.21	11,350,048,022.76	0.22	- 98,083,226.35	0.86
銀行同業存款	207,079,006,016.64	3.93	215,245,587,787.17	4.21	- 8,166,581,770.53	3.79
應付款項	60,180,377,638.75	1.14	58,499,072,767.84	1.15	1,681,304,870.91	2.87
本期所得稅負債	958,241,413.00	0.02	727,186,877.00	0.01	231,054,536.00	31.77
預收款項	2,297,041,633.72	0.04	2,132,313,954.72	0.04	164,727,679.00	7.73
流動金融負債	72,518,030,943.00	1.37	21,379,025,276.00	0.42	51,139,005,667.00	239.20
存款、匯款及金融債券	3,957,061,400,223.82	75.02	3,891,980,702,327.37	76.21	65,080,697,896.45	1.67
支票存款	307,777,591,518.56	5.84	294,756,748,072.24	5.77	13,020,843,446.32	4.42
活期存款	395,448,974,119.13	7.50	386,074,881,660.28	7.56	9,374,092,458.85	2.43
定期存款	678,285,805,568.66	12.86	617,358,751,579.66	12.09	60,927,053,989.00	9.87
儲蓄存款	2,549,786,615,399.47	48.34	2,568,115,832,713.19	50.29	- 18,329,217,313.72	0.71
匯款	764,097,950.00	0.01	676,406,781.00	0.01	87,691,169.00	12.96
金融債券	24,998,315,668.00	0.47	24,998,081,521.00	0.49	234,147.00	0.00
長期負債	1,280,107,825.00	0.02	1,285,254,262.00	0.03	- 5,146,437.00	0.40
長期債務	1,264,803,165.00	0.02	1,264,803,165.00	0.02	—	—
非流動金融負債	15,304,660.00	0.00	20,451,097.00	0.00	- 5,146,437.00	25.16
其他金融負債	674,313,904,187.69	12.78	630,564,998,991.69	12.35	43,748,905,196.00	6.94
負債準備	650,473,144,357.50	12.33	608,368,865,571.50	11.91	42,104,278,786.00	6.92
遞延負債	31,271.00	0.00	15,055.00	0.00	16,216.00	107.71
遞延所得稅負債	18,488,414,949.00	0.35	18,303,099,994.00	0.36	185,314,955.00	1.01
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
什項負債	5,344,074,917.71	0.10	3,884,779,678.71	0.08	1,459,295,239.00	37.56
權益	286,210,899,384.06	5.43	272,474,378,956.72	5.34	13,736,520,427.34	5.04
資本	90,000,000,000.00	1.71	90,000,000,000.00	1.76	—	—
資本	90,000,000,000.00	1.71	90,000,000,000.00	1.76	—	—
資本公積	111,385,227,009.23	2.11	111,385,217,179.23	2.18	9,830.00	0.00
資本公積	111,385,227,009.23	2.11	111,385,217,179.23	2.18	9,830.00	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	45,458,409,917.73	0.86	39,164,891,996.39	0.77	6,293,517,921.34	16.07
已指撥保留盈餘	37,718,453,498.60	0.72	33,333,277,113.27	0.65	4,385,176,385.33	13.16
未指撥保留盈餘	7,739,956,419.13	0.15	5,831,614,883.12	0.11	1,908,341,536.01	32.72
累積其他綜合損益	24,548,512,430.00	0.47	17,076,539,526.00	0.33	7,471,972,904.00	43.76
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 1,340,730,500.00	- 0.03	530,488,939.00	0.01	- 1,871,219,439.00	—
備供出售金融資產未實現評價損益	25,929,022,670.00	0.49	16,535,493,153.00	0.32	9,393,529,517.00	56.81
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）	3,991,702.00	0.00	—	—	3,991,702.00	—
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	- 43,771,442.00	- 0.00	10,557,434.00	0.00	- 54,328,876.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	14,818,750,027.10	0.28	14,847,730,255.10	0.29	- 28,980,228.00	0.20
首次採用國際財務報導準則調整數	14,818,750,027.10	0.28	14,847,730,255.10	0.29	- 28,980,228.00	0.20
負債及權益總額	5,274,340,832,790.09	100.00	5,107,098,277,730.27	100.00	167,242,555,059.82	3.27

6. 臺灣銀行子公司民國 106 年底逾放比率 0.29%，不良授信資產覆蓋率 497.80%。

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 79 億 7,470 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）110 億 5,602 萬餘元。

三、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用專業銀行，以經營各項銀行業務，發展國民經濟建設為宗旨。該公司本年度決算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，其中達成預計目標者 5 項，未達預計目標者 3 項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 存款	百萬元	2,110,000	2,379,558	269,558	12.78	市場資金寬裕，客戶定期、活期儲蓄及活期存款增加。
(2) 放款	百萬元	1,880,000	1,860,874	- 19,125	1.02	景氣未如預期，中期放款減少。
(3) 保證業務	百萬元	85,500	42,249	- 43,250	50.59	企業籌資管道多元化，保證案件減少。
(4) 代放業務	百萬元	42,000	58,304	16,304	38.82	配合政府政策，代辦勞工紓困貸款增加。
(5) 證券經紀業務	百萬元	173,000	217,359	44,359	25.64	股市活絡，證券交易量增加。
(6) 金融債券	百萬元	50,000	4,500	- 45,500	91.00	考量資金成本及業務需求，金融債券發行量減少。
(7) 代理業務	百萬元	15,900	15,945	45	0.29	善用銀行通路，保險經紀業務營運量增加。
(8) 外匯業務	美金百萬元	70,000	85,074	15,074	21.53	拓展境外金融業務，匯入、匯出款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 6 億 2,412 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 1,727 萬餘元，合計可用預算數 7 億 4,139 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 593 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 3,546 萬餘元，約 31.76%，主要係部分工程及設備採購案進度落後，或未及於年度內驗收付款所致。未支用數中 1 億 3,882 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 2,094 萬餘元，營業外損失 18 億 3,941 萬餘元，稅前淨利 118 億 8,152 萬餘元，經減除所得稅費用 22 億 4,790 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 96 億 3,362 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 39 億 2,400 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 28 億 6,538 萬餘元，主要係存款業務平均利率較預計低，利息費用隨減，利息淨收益增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 11,877,969,696 元 51 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正增列收入 201,099 元 58 分、減列支出 3,357,895 元 42 分，綜計增列稅前淨利 3,558,995 元，審定本年度決算稅前淨利 11,881,528,691 元 51 分，減除所得稅費用 2,247,906,004 元 76 分，本年度審定稅後淨利 9,633,622,686 元 75 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 9,611,671,282 元，應繳納所得稅為 1,660,567,758 元 53 分（含外國政府所得稅 26,583,641 元 53 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,633,622,686 元 75 分，連同累積盈餘 5,467,558,459 元 71 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 11,884,503 元 75 分，合計 15,113,065,650 元 21 分，依法分配如次：（1）填補虧損 114,737,107 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 6,663,219,905 元 83 分，其中法定公積 2,855,665,673 元 93 分、特別公積 3,807,554,231 元 90 分；（3）未分配盈餘 8,335,108,637 元 38 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 4,506 億 2,496 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 47 億 9,812 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,458 億 2,683 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 13 億 9,497 萬餘元，相距 61 億 9,310 萬餘元，主要係為提升資金運用效益，購入債券、可轉讓定期存單及商業本票等金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,096 億 1,611 萬餘元，主要係收受客戶存款；投資活動之淨現金流出 1,054 億 6,371 萬餘元，主要係購入債券、可轉讓定期存單及商業本票等金融資產；籌資活動之淨現金流出 77 億 6,997 萬餘元，主要係償還到期金融債券。

（五）其他事項

該公司臺東、北港、屏東、潮州等分行辦理移送財團法人農業信用保證基金及財團法人中小企業信用保證基金保證之授信案，因徵、授信及催收作業疏失，致遭上開信用保證基金拒償，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 12 人各申誡 1 次，並將加強員工教育訓練，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 6 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	947,841	864,335	78,812	83,506	4,694	5.96

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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	51,941,230,000.00	48,618,898,149.56	48,619,099,244.14	- 3,322,130,755.86	6.40
銷 售 收 入	3,360,000.00	2,038,494.00	2,038,494.00	- 1,321,506.00	39.33
金 融 保 險 收 入	51,783,058,000.00	48,451,144,668.56	48,451,144,561.14	- 3,331,913,438.86	6.43
其 他 營 業 收 入	154,812,000.00	165,714,987.00	165,916,189.00	11,104,189.00	7.17
營 業 成 本	26,341,400,000.00	20,527,770,839.74	20,527,770,742.32	- 5,813,629,257.68	22.07
金 融 保 險 成 本	26,331,427,000.00	20,522,750,401.74	20,522,750,304.32	- 5,808,676,695.68	22.06
其 他 營 業 成 本	9,973,000.00	5,020,438.00	5,020,438.00	- 4,952,562.00	49.66
營業毛利（毛損）	25,599,830,000.00	28,091,127,309.82	28,091,328,501.82	2,491,498,501.82	9.73
營 業 費 用	15,802,892,000.00	14,370,315,332.74	14,370,380,617.74	- 1,432,511,382.26	9.06
業 務 費 用	14,946,894,000.00	13,656,883,275.86	13,656,948,561.86	- 1,289,945,438.14	8.63
管 理 費 用	805,159,000.00	667,282,851.53	667,282,850.53	- 137,876,149.47	17.12
其 他 營 業 費 用	50,839,000.00	46,149,205.35	46,149,205.35	- 4,689,794.65	9.22
營業利益（損失）	9,796,938,000.00	13,720,811,977.08	13,720,947,884.08	3,924,009,884.08	40.05
營 業 外 收 入	1,151,563,000.00	305,666,279.87	305,666,284.87	- 845,896,715.13	73.46
其 他 營 業 外 收 入	1,151,563,000.00	305,666,279.87	305,666,284.87	- 845,896,715.13	73.46
營 業 外 費 用	1,932,359,000.00	2,148,508,560.44	2,145,085,477.44	212,726,477.44	11.01
其 他 營 業 外 費 用	1,932,359,000.00	2,148,508,560.44	2,145,085,477.44	212,726,477.44	11.01
營業外利益（損失）	- 780,796,000.00	- 1,842,842,280.57	- 1,839,419,192.57	- 1,058,623,192.57	135.58
稅前淨利（淨損）	9,016,142,000.00	11,877,969,696.51	11,881,528,691.51	2,865,386,691.51	31.78
所得稅費用（利益）	1,043,566,000.00	2,213,872,332.75	2,247,906,004.76	1,204,340,004.76	115.41
本期淨利（淨損）	7,972,576,000.00	9,664,097,363.76	9,633,622,686.75	1,661,046,686.75	20.83

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 281,179,316 元 71 分，包括確定福利計畫之再衡量數-114,737,107 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-1,182,010,143 元 73 分、備供出售金融資產未實現評價損益 1,577,926,567 元 44 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 1,712,424,158 元 24 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 9,633,622,686 元 75 分，除以加權平均流通在外普通股股數 6,259,400,000 股後，基本每股盈餘 1.54 元。
5. 稅前淨利 11,881,528,691 元 51 分，扣除免稅所得等項目 2,953,018,789 元 51 分，加計員工優惠存款利息超限數等項目之差異數 683,161,380 元後，課稅所得為 9,611,671,282 元。應繳納所得稅 1,660,567,758 元 53 分（含外國政府所得稅 26,583,641 元 53 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 587,035,796 元 23 分，另加計繳納土地增值稅後認列之所得稅費用 302,450 元，所得稅費用為 2,247,906,004 元 76 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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	12,778,970,000.00	15,143,540,327.22	15,113,065,650.21	2,334,095,650.21	18.27
本 期 淨 利	7,972,576,000.00	9,664,097,363.76	9,633,622,686.75	1,661,046,686.75	20.83
累 積 盈 餘	4,737,235,000.00	5,467,558,459.71	5,467,558,459.71	730,323,459.71	15.42
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	69,159,000.00	11,884,503.75	11,884,503.75	- 57,274,496.25	82.82
分 配 之 部	12,778,970,000.00	15,143,540,327.22	15,113,065,650.21	2,334,095,650.21	18.27
留 存 事 業 機 關 者	12,778,970,000.00	15,143,540,327.22	15,113,065,650.21	2,334,095,650.21	18.27
填 補 虧 損	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—
法 定 公 積	2,391,773,000.00	2,865,402,377.03	2,855,665,673.93	463,892,673.93	19.40
特 別 公 積	3,189,030,000.00	3,820,536,502.70	3,807,554,231.90	618,524,231.90	19.40
未 分 配 盈 餘	7,198,167,000.00	8,344,845,340.49	8,335,108,637.38	1,136,941,637.38	15.79
虧 損 之 部	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—
其他綜合損益轉入數	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—
填 補 之 部	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—
撥 用 盈 餘	—	112,756,107.00	114,737,107.00	114,737,107.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該公司決算未分配盈餘 8,335,108,637 元 38 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	9,016,142,000.00	11,881,528,691.51	2,865,386,691.51	31.78
利息股利之調整	- 21,526,632,000.00	- 25,094,204,017.89	- 3,567,572,017.89	16.57
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 12,510,490,000.00	- 13,212,675,326.38	- 702,185,326.38	5.61
調整項目	- 28,943,922,000.00	103,101,013,979.09	132,044,935,979.09	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 41,454,412,000.00	89,888,338,652.71	131,342,750,652.71	—
收取利息	44,347,820,000.00	38,234,881,531.65	- 6,112,938,468.35	13.78
支付利息	- 23,223,949,000.00	- 16,485,246,316.57	6,738,702,683.43	29.02
支付所得稅	- 899,645,000.00	- 2,021,861,822.04	- 1,122,216,822.04	124.74
營業活動之淨現金流入（流出）	- 21,230,186,000.00	109,616,112,045.75	130,846,298,045.75	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	2,628,611,000.00	- 44,661,603,621.49	- 47,290,214,621.49	—
減少投資	29,000.00	8,891,751,092.00	8,891,722,092.00	30,661,110.66
減少不動產、廠房及設備	328,521,000.00	454,765.00	- 328,066,235.00	99.86
減少投資性不動產	1,305,067,000.00	67,245,549.17	- 1,237,821,450.83	94.85
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 321,690,000.00	- 2,272,609,777.46	- 1,950,919,777.46	606.46
收取利息	2,557,663,000.00	4,453,263,794.92	1,895,600,794.92	74.11
收取股利	233,010,000.00	355,209,329.00	122,199,329.00	52.44
增加投資	- 279,755,000.00	- 71,700,797,569.81	- 71,421,042,569.81	25,529.85
增加不動產、廠房及設備	- 601,582,000.00	- 595,524,588.28	6,057,411.72	1.01
增加投資性不動產	- 2,600,000.00	- 1,105,500.00	1,494,500.00	57.48
投資活動之淨現金流入（流出）	5,847,274,000.00	- 105,463,716,526.95	- 111,310,990,526.95	—
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	42,233,000.00	7,444,724,006.00	7,402,491,006.00	17,527.74
金融債券淨增（淨減）	19,273,260,000.00	- 13,000,000,000.00	- 32,273,260,000.00	—
央行及同業融資淨增（淨減）	56,773,000.00	- 318,864,754.62	- 375,637,754.62	—
增加非流動金融負債	11,461,000.00	—	- 11,461,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	50,333,000.00	26,110,243.11	- 24,222,756.89	48.13
減少非流動金融負債	—	- 28,913,845.00	- 28,913,845.00	—
支付利息	- 2,400,036,000.00	- 1,893,026,520.00	507,009,480.00	21.13
籌資活動之淨現金流入（流出）	17,034,024,000.00	- 7,769,970,870.51	- 24,803,994,870.51	—
匯率影響數	- 256,133,000.00	- 1,180,553,275.77	- 924,420,275.77	360.91
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,394,979,000.00	- 4,798,128,627.48	- 6,193,107,627.48	—
期初現金及約當現金	179,103,350,000.00	450,624,960,435.34	271,521,610,435.34	151.60
期末現金及約當現金	180,498,329,000.00	445,826,831,807.86	265,328,502,807.86	147.00

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	2,883,589,488,911.36	100.00	2,673,046,250,147.45	100.00	210,543,238,763.91	7.88
流動資產	739,077,732,513.25	25.63	700,171,192,586.21	26.19	38,906,539,927.04	5.56
現金	25,172,527,799.67	0.87	25,226,507,526.53	0.94	- 53,979,726.86	0.21
存放銀行同業	103,935,999,423.31	3.60	100,545,790,074.05	3.76	3,390,209,349.26	3.37
存放央行	149,366,395,432.67	5.18	156,206,486,397.08	5.84	- 6,840,090,964.41	4.38
流動金融資產	446,481,671,079.71	15.48	405,555,975,764.15	15.17	40,925,695,315.56	10.09
應收款項	8,868,584,103.98	0.31	7,363,481,698.17	0.28	1,505,102,405.81	20.44
本期所得稅資產	167,837,700.36	0.01	172,854,265.41	0.01	- 5,016,565.05	2.90
預付款項	5,033,871,054.55	0.17	5,035,242,806.74	0.19	- 1,371,752.19	0.03
短期墊款	50,845,919.00	0.00	64,854,054.08	0.00	- 14,008,135.08	21.60
押匯貼現及放款	1,877,366,983,940.09	65.11	1,769,241,107,955.45	66.19	108,125,875,984.64	6.11
押匯及貼現	856,427,232.42	0.03	917,463,896.27	0.03	- 61,036,663.85	6.65
短期放款及透支	168,923,222,810.67	5.86	130,026,881,343.40	4.86	38,896,341,467.27	29.91
短期擔保放款及透支	35,762,896,864.38	1.24	32,731,489,355.05	1.22	3,031,407,509.33	9.26
中期放款	232,293,749,769.43	8.06	236,469,893,380.60	8.85	- 4,176,143,611.17	1.77
中期擔保放款	375,854,716,061.82	13.03	350,229,407,073.21	13.10	25,625,308,988.61	7.32
長期放款	23,259,169,625.56	0.81	33,293,728,452.69	1.25	- 10,034,558,827.13	30.14
長期擔保放款	1,040,416,801,575.81	36.08	985,572,244,454.23	36.87	54,844,557,121.58	5.56
基金、投資及長期應收款	211,989,310,346.26	7.35	147,396,672,314.20	5.51	64,592,638,032.06	43.82
非流動金融資產	211,989,310,346.26	7.35	147,396,672,314.20	5.51	64,592,638,032.06	43.82
不動產、廠房及設備	22,954,513,013.28	0.80	23,239,863,502.41	0.87	- 285,350,489.13	1.23
土地	14,687,677,599.98	0.51	14,778,899,147.98	0.55	- 91,221,548.00	0.62
土地改良物	—	—	5,233.83	0.00	- 5,233.83	100.00
房屋及建築	6,390,541,039.37	0.22	6,587,599,241.75	0.25	- 197,058,202.38	2.99
機械及設備	921,195,302.56	0.03	953,298,377.24	0.04	- 32,103,074.68	3.37
交通及運輸設備	79,983,808.94	0.00	94,576,166.73	0.00	- 14,592,357.79	15.43
什項設備	200,862,182.89	0.01	197,210,476.54	0.01	3,651,706.35	1.85
租賃權益改良	75,073,380.54	0.00	82,915,401.34	0.00	- 7,842,020.80	9.46
購建中固定資產	599,179,699.00	0.02	545,359,457.00	0.02	53,820,242.00	9.87
投資性不動產	24,110,445,039.83	0.84	24,102,105,415.73	0.90	8,339,624.10	0.03
投資性不動產—土地	22,907,094,544.41	0.79	22,840,964,437.41	0.85	66,130,107.00	0.29
投資性不動產—房屋及建築	1,203,350,495.42	0.04	1,261,140,978.32	0.05	- 57,790,482.90	4.58
無形資產	869,156,282.95	0.03	894,167,843.83	0.03	- 25,011,560.88	2.80
無形資產	869,156,282.95	0.03	894,167,843.83	0.03	- 25,011,560.88	2.80
其他資產	7,221,347,775.70	0.25	8,001,140,529.62	0.30	- 779,792,753.92	9.75
遞延所得稅資產	2,901,011,652.44	0.10	3,570,007,104.90	0.13	- 668,995,452.46	18.74
什項資產	4,320,336,123.26	0.15	4,431,133,424.72	0.17	- 110,797,301.46	2.50
資產總額	2,883,589,488,911.36	100.00	2,673,046,250,147.45	100.00	210,543,238,763.91	7.88

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 725,469,189,276 元 43 分及 716,694,936,822 元 55 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 民國 106 年底逾放比率 0.19%，不良授信資產覆蓋率 787.12%。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,738,947,227,568.09	94.98	2,538,318,790,807.64	94.96	200,628,436,760.45	7.90
流動負債	126,673,163,505.33	4.39	139,928,841,941.28	5.23	- 13,255,678,435.95	9.47
央行存款	670,413,300.60	0.02	675,061,864.88	0.03	- 4,648,564.28	0.69
銀行同業存款	81,698,704,381.43	2.83	97,201,671,846.74	3.64	- 15,502,967,465.31	15.95
應付款項	24,844,608,341.38	0.86	24,459,435,641.10	0.92	385,172,700.28	1.57
本期所得稅負債	368,616,031.37	0.01	816,583,871.16	0.03	- 447,967,839.79	54.86
預收款項	386,428,318.76	0.01	397,386,353.10	0.01	- 10,958,034.34	2.76
流動金融負債	18,704,393,131.79	0.65	16,378,702,364.30	0.61	2,325,690,767.49	14.20
存款、匯款及金融債券	2,584,680,061,242.42	89.63	2,371,177,416,669.21	88.71	213,502,644,573.21	9.00
支票存款	176,173,467,040.49	6.11	193,754,209,319.64	7.25	- 17,580,742,279.15	9.07
活期存款	320,653,922,962.20	11.12	327,024,544,986.56	12.23	- 6,370,622,024.36	1.95
定期存款	1,019,765,802,034.22	35.36	795,396,173,005.70	29.76	224,369,629,028.52	28.21
儲蓄存款	1,001,382,088,071.85	34.73	975,191,571,929.11	36.48	26,190,516,142.74	2.69
匯款	13,140,655.66	0.00	116,576,166.20	0.00	- 103,435,510.54	88.73
金融債券	66,691,640,478.00	2.31	79,694,341,262.00	2.98	- 13,002,700,784.00	16.32
央行及同業融資	2,040,692,356.08	0.07	2,359,557,110.70	0.09	- 318,864,754.62	13.51
央行融資	2,040,692,356.08	0.07	2,359,557,110.70	0.09	- 318,864,754.62	13.51
長期負債	146,197,542.18	0.01	175,111,387.18	0.01	- 28,913,845.00	16.51
非流動金融負債	146,197,542.18	0.01	175,111,387.18	0.01	- 28,913,845.00	16.51
其他負債	25,407,112,922.08	0.88	24,677,863,699.27	0.92	729,249,222.81	2.96
負債準備	17,651,341,718.26	0.61	16,937,778,220.56	0.63	713,563,497.70	4.21
遞延負債	34,053,877.00	0.00	44,373,898.00	0.00	- 10,320,021.00	23.26
遞延所得稅負債	6,926,029,116.00	0.24	6,926,133,613.00	0.26	- 104,497.00	0.00
什項負債	795,688,210.82	0.03	769,577,967.71	0.03	26,110,243.11	3.39
權益	144,642,261,343.27	5.02	134,727,459,339.81	5.04	9,914,802,003.46	7.36
資本	62,594,000,000.00	2.17	62,594,000,000.00	2.34	—	—
資本	62,594,000,000.00	2.17	62,594,000,000.00	2.34	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.75	21,748,868,596.30	0.81	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.75	21,748,868,596.30	0.81	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	50,589,090,226.06	1.75	41,058,320,142.56	1.54	9,530,770,083.50	23.21
已指撥保留盈餘	42,253,981,588.68	1.47	35,590,761,682.85	1.33	6,663,219,905.83	18.72
未指撥保留盈餘	8,335,108,637.38	0.29	5,467,558,459.71	0.20	2,867,550,177.67	52.45
累積其他綜合損益	2,868,332,667.83	0.10	2,472,416,244.12	0.09	395,916,423.71	16.01
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 1,067,300,202.95	- 0.04	114,709,940.78	0.00	- 1,182,010,143.73	—
備供出售金融資產未實現評價損益	3,935,632,870.78	0.14	2,357,706,303.34	0.09	1,577,926,567.44	66.93
首次採用國際財務報導準則調整數	6,841,969,853.08	0.24	6,853,854,356.83	0.26	- 11,884,503.75	0.17
首次採用國際財務報導準則調整數	6,841,969,853.08	0.24	6,853,854,356.83	0.26	- 11,884,503.75	0.17
負債及權益總額	2,883,589,488,911.36	100.00	2,673,046,250,147.45	100.00	210,543,238,763.91	7.88

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 49 億 3,793 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）111 億 6,994 萬餘元。

四、財政部印刷廠

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

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票產銷等 4 項，其中達成及未達預計目標者各 2 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 統一發票	本	37,900,000	40,770,400	2,870,400	7.57	因應實際需求增加印製。
B. 表格什件	張	8,129,000	6,634,580	- 1,494,420	18.38	受書籍表單電子化影響，承攬印件減少。
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	37,900,000	41,221,920	3,321,920	8.76	因應實際需求增加銷售。
B. 表格什件	張	8,129,000	6,555,163	- 1,573,837	19.36	受書籍表單電子化影響，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 2,474 萬元，連同上年度轉入數 272 萬元，合計可用預算數 2,746 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,093 萬餘元，較可用預算數減少 1,652 萬餘元，約 60.16%，主要係部分機器設備採購進度落後所致。未支用數中 1,301 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 3,142 萬餘元，營業外利益 818 萬餘元，稅前淨利 1 億 3,961 萬餘元，經減除所得稅費用 2,373 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 1,588 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2,681 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 3,105 萬餘元，主要係受政府增開統一發票兌獎獎項之影響，統一發票需求較預期增加，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 行政院彙編決算核定稅前淨利 139,616,344 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利為 139,616,344 元，減除所得稅費用 23,734,778 元，本

年度審定稅後淨利 115,881,566 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 139,616,344 元，應繳納所得稅為 23,734,778 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 115,881,566 元，連同累積盈餘 79,034,484 元 13 分，合計 194,916,050 元 13 分，依法分配如次：(1) 提列特別公積 45,000,000 元；(2) 分配中央政府官息紅利 89,630,000 元；(3) 未分配盈餘 60,286,050 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 6,878 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,053 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,932 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,570 萬餘元，相距 1 億 5,624 萬餘元，主要係該廠代財政部撥付之電子發票中獎獎金較預計減少，營業活動之淨現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入 2 億 3,206 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,377 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 8,775 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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	958,189,000.00	1,154,250,441.00	1,154,250,441.00	196,061,441.00	20.46
銷 售 收 入	662,029,000.00	690,892,520.00	690,892,520.00	28,863,520.00	4.36
勞 務 收 入	296,160,000.00	463,357,921.00	463,357,921.00	167,197,921.00	56.46
營 業 成 本	806,359,000.00	982,753,332.00	982,753,332.00	176,394,332.00	21.88
銷 售 成 本	510,470,000.00	518,292,852.00	518,292,852.00	7,822,852.00	1.53
勞 務 成 本	295,889,000.00	464,460,480.00	464,460,480.00	168,571,480.00	56.97
營業毛利（毛損）	151,830,000.00	171,497,109.00	171,497,109.00	19,667,109.00	12.95
營 業 費 用	47,216,000.00	40,070,583.00	40,070,583.00	- 7,145,417.00	15.13
業 務 費 用	16,882,000.00	12,730,353.00	12,730,353.00	- 4,151,647.00	24.59
管 理 費 用	26,196,000.00	23,334,549.00	23,334,549.00	- 2,861,451.00	10.92
其 他 營 業 費 用	4,138,000.00	4,005,681.00	4,005,681.00	- 132,319.00	3.20
營業利益（損失）	104,614,000.00	131,426,526.00	131,426,526.00	26,812,526.00	25.63
營 業 外 收 入	5,656,000.00	10,066,961.00	10,066,961.00	4,410,961.00	77.99
其 他 營 業 外 收 入	5,656,000.00	10,066,961.00	10,066,961.00	4,410,961.00	77.99
營 業 外 費 用	1,710,000.00	1,877,143.00	1,877,143.00	167,143.00	9.77
其 他 營 業 外 費 用	1,710,000.00	1,877,143.00	1,877,143.00	167,143.00	9.77
營業外利益（損失）	3,946,000.00	8,189,818.00	8,189,818.00	4,243,818.00	107.55
稅前淨利（淨損）	108,560,000.00	139,616,344.00	139,616,344.00	31,056,344.00	28.61
所得稅費用（利益）	18,455,000.00	23,734,778.00	23,734,778.00	5,279,778.00	28.61
本期淨利（淨損）	90,105,000.00	115,881,566.00	115,881,566.00	25,776,566.00	28.61

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 40,383,777 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 115,881,566 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.76 元。

3. 稅前淨利、課稅所得均為 139,616,344 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 23,734,778 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	134,630,000.00	194,916,050.13	194,916,050.13	60,286,050.13	44.78
本 期 淨 利	90,105,000.00	115,881,566.00	115,881,566.00	25,776,566.00	28.61
累 積 盈 餘	44,525,000.00	79,034,484.13	79,034,484.13	34,509,484.13	77.51
分 配 之 部	134,630,000.00	194,916,050.13	194,916,050.13	60,286,050.13	44.78
中 央 政 府 所 得 者	89,630,000.00	89,630,000.00	89,630,000.00	—	—
股（官）息紅利	89,630,000.00	89,630,000.00	89,630,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	45,000,000.00	105,286,050.13	105,286,050.13	60,286,050.13	133.97
特 別 公 積	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	—	—
未 分 配 盈 餘	—	60,286,050.13	60,286,050.13	60,286,050.13	—

註：該廠決算未分配盈餘 60,286,050 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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	108,560,000.00	139,616,344.00	31,056,344.00	28.61
利 息 股 利 之 調 整	- 1,500,000.00	- 1,928,181.00	- 428,181.00	28.55
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	107,060,000.00	137,688,163.00	30,628,163.00	28.61
調 整 項 目	9,020,000.00	116,637,344.00	107,617,344.00	1,193.10
未計利息股利之現金流入 (流出)	116,080,000.00	254,325,507.00	138,245,507.00	119.10
收 取 利 息	1,500,000.00	1,928,181.00	428,181.00	28.55
支 付 所 得 稅	- 18,455,000.00	- 24,188,251.00	- 5,733,251.00	31.07
營業活動之淨現金流入 (流出)	99,125,000.00	232,065,437.00	132,940,437.00	134.11
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 2,396,000.00	- 2,831,740.00	- 435,740.00	18.19
增加不動產、廠房及設備	- 24,740,000.00	- 10,939,180.00	13,800,820.00	55.78
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 27,136,000.00	- 13,770,920.00	13,365,080.00	49.25
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增 (淨 減)	- 8,065,000.00	1,874,676.00	9,939,676.00	—
發 放 現 金 股 利	- 89,630,000.00	- 89,630,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 97,695,000.00	- 87,755,324.00	9,939,676.00	10.17
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 25,706,000.00	130,539,193.00	156,245,193.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	175,084,000.00	168,784,621.06	- 6,299,378.94	3.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	149,378,000.00	299,323,814.06	149,945,814.06	100.38

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,267,681,950.06	100.00	1,193,994,712.06	100.00	73,687,238.00	6.17
流 動 資 產	592,070,452.06	46.70	495,557,427.06	41.50	96,513,025.00	19.48
現 金	299,323,814.06	23.61	168,784,621.06	14.14	130,539,193.00	77.34
流 動 金 融 資 產	159,200,000.00	12.56	159,200,000.00	13.33	—	—
應 收 款 項	48,088,211.00	3.79	78,467,424.00	6.57	- 30,379,213.00	38.72
本 期 所 得 稅 資 產	9,129.00	0.00	18,149.00	0.00	- 9,020.00	49.70
存 貨	81,652,969.00	6.44	83,952,085.00	7.03	- 2,299,116.00	2.74
預 付 款 項	3,796,329.00	0.30	5,135,148.00	0.43	- 1,338,819.00	26.07
不 動 產、廠 房 及 設 備	666,974,414.00	52.61	688,802,485.00	57.69	- 21,828,071.00	3.17
土 地	254,609,528.00	20.08	254,609,528.00	21.32	—	—
房 屋 及 建 築	214,380,161.00	16.91	222,515,513.00	18.64	- 8,135,352.00	3.66
機 械 及 設 備	186,589,656.00	14.72	143,796,942.00	12.04	42,792,714.00	29.76
交 通 及 運 輸 設 備	4,215,395.00	0.33	5,789,329.00	0.48	- 1,573,934.00	27.19
什 項 設 備	7,179,674.00	0.57	8,266,226.00	0.69	- 1,086,552.00	13.14
購 建 中 固 定 資 產	—	—	53,824,947.00	4.51	- 53,824,947.00	100.00
無 形 資 產	4,565,342.00	0.36	6,005,131.00	0.50	- 1,439,789.00	23.98
無 形 資 產	4,565,342.00	0.36	6,005,131.00	0.50	- 1,439,789.00	23.98
其 他 資 產	4,071,742.00	0.32	3,629,669.00	0.30	442,073.00	12.18
什 項 資 產	4,071,742.00	0.32	3,629,669.00	0.30	442,073.00	12.18
資 產 總 額	1,267,681,950.06	100.00	1,193,994,712.06	100.00	73,687,238.00	6.17

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 1,387,331,012 元及 1,113,944,842 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	276,268,675.00	21.79	228,833,003.00	19.17	47,435,672.00	20.73
流 動 負 債	172,885,966.00	13.64	126,819,399.00	10.62	46,066,567.00	36.32
應 付 款 項	140,901,879.00	11.11	99,673,786.00	8.35	41,228,093.00	41.36
本 期 所 得 稅 負 債	11,215,171.00	0.88	11,677,664.00	0.98	- 462,493.00	3.96
預 收 款 項	20,768,916.00	1.64	15,467,949.00	1.30	5,300,967.00	34.27
其 他 負 債	103,382,709.00	8.16	102,013,604.00	8.54	1,369,105.00	1.34
負 債 準 備	78,924,679.00	6.23	79,430,250.00	6.65	- 505,571.00	0.64
什 項 負 債	24,458,030.00	1.93	22,583,354.00	1.89	1,874,676.00	8.30
權 益	991,413,275.06	78.21	965,161,709.06	80.83	26,251,566.00	2.72
資 本	660,000,000.00	52.06	660,000,000.00	55.28	—	—
資 本	660,000,000.00	52.06	660,000,000.00	55.28	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.31	3,983,887.00	0.33	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.31	3,983,887.00	0.33	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	165,605,488.06	13.06	139,353,922.06	11.67	26,251,566.00	18.84
已 指 撥 保 留 盈 餘	105,319,437.93	8.31	60,319,437.93	5.05	45,000,000.00	74.60
未 指 撥 保 留 盈 餘	60,286,050.13	4.76	79,034,484.13	6.62	- 18,748,434.00	23.72
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	12.77	161,823,900.00	13.55	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	12.77	161,823,900.00	13.55	—	—
負債及權益總額	1,267,681,950.06	100.00	1,193,994,712.06	100.00	73,687,238.00	6.17

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 227 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）4,177 萬餘元。

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，其中達成預計目標者 1 項，未達預計目標者 13 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 長壽牌菸	箱	344,601	217,916	- 126,684	36.76	市場需求未如預期，配合減產。
B. 尊爵牌菸	箱	504,957	447,132	- 57,824	11.45	市場需求未如預期，配合減產。
C. 王牌牌菸	箱	58,752	58,985	233	0.40	配合上年度庫存量，增加生產。
D. 啤酒產品	公石	4,086,171	3,556,191	- 529,979	12.97	市場需求未如預期，配合減產。
E. 黃酒產品	公石	64,086	56,255	- 7,830	12.22	市場需求未如預期，配合減產。
F. 米酒產品	公石	143,913	124,897	- 19,015	13.21	市場需求未如預期，配合減產。
G. 料理酒產品	公石	815,717	679,999	- 135,717	16.64	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	344,601	233,339	- 111,261	32.29	主要係菸稅於民國106年6月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
B. 尊爵牌菸	箱	504,957	485,334	- 19,622	3.89	主要係菸稅於民國106年6月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
C. 王牌牌菸	箱	58,752	57,886	- 865	1.47	主要係考量品牌經營，爰將該品牌項下部分菸品整合至其他品牌。
D. 啤酒產品	公石	4,086,171	3,556,024	- 530,146	12.97	主要係市場競爭激烈，銷量未如預期。
E. 黃酒產品	公石	64,086	51,921	- 12,164	18.98	主要係消費者偏好改變，銷量未如預期。
F. 米酒產品	公石	143,913	120,370	- 23,542	16.36	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。
G. 料理酒產品	公石	815,717	619,090	- 196,626	24.10	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 17 億 90 萬餘元，連同上年度轉入數 2 億 4,223 萬餘元，合計可用預算數 19 億 4,313 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 14 億 6,014 萬餘元，較可用預算數減少 4 億 8,299 萬餘元，約 24.86%，主要係部分房舍新(改)建工程進度落後，及部分機器未及於年度內完成驗收作業所致。未支用數中 3 億 7,976 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 99 億 8,958 萬餘元，營業外利益 18 億 2,452 萬餘元，稅前淨利 118 億 1,411 萬餘元，經減除所得稅費用 17 億 8,804 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 100 億 2,606 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 5,808 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 12 億 7,782 萬餘元，主要係業務宣導費等費用較預計減少，及處分投資利益較預計增加等所致。

(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 11,813,824,586 元 32 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 286,678 元，審定本年度決算稅前淨利 11,814,111,264 元 32 分，減除所得稅費用 1,788,044,324 元 91 分，本年度審定稅後淨利 10,026,066,939 元 41 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 10,457,633,052 元 45 分，應繳納所得稅為 1,777,273,711 元 91 分（含大陸地區所得稅 172,605 元 91 分；扣除產業創新條例抵減稅額 696,513 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,026,066,939 元 41 分，連同其他綜合損益轉入數 40,806,027 元，合計 10,066,872,966 元 41 分，依法分配如次：(1) 提列法定公積 1,002,606,693 元 94 分；(2) 分配中央政府股息紅利 9,064,266,272 元 47 分。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 43 億 2,760 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 42 億 4,040 萬餘元，期末現金及約當現金為 85 億 6,800 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 22 億 7,807 萬餘元，增加 19 億 6,233 萬餘元，主要係處分持有供交易目的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 173 億 1,287 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 36 億 9,928 萬餘元，主要係購入非屬持有供交易目的之金融資產；籌資活動之淨現金流出 93 億 7,317 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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	77,597,926,000.00	74,003,057,751.58	74,003,057,751.58	- 3,594,868,248.42	4.63
銷 售 收 入	77,535,200,000.00	73,937,421,021.58	73,937,421,021.58	- 3,597,778,978.42	4.64
其 他 營 業 收 入	62,726,000.00	65,636,730.00	65,636,730.00	2,910,730.00	4.64
營 業 成 本	60,399,475,000.00	57,643,128,872.90	57,643,128,872.90	- 2,756,346,127.10	4.56
銷 售 成 本	60,399,475,000.00	57,643,128,872.90	57,643,128,872.90	- 2,756,346,127.10	4.56
營 業 毛 利 (毛 損)	17,198,451,000.00	16,359,928,878.68	16,359,928,878.68	- 838,522,121.32	4.88
營 業 費 用	7,566,948,000.00	6,370,344,995.99	6,370,344,995.99	- 1,196,603,004.01	15.81
行 銷 費 用	6,026,607,000.00	5,137,767,553.35	5,137,767,553.35	- 888,839,446.65	14.75
管 理 費 用	1,177,042,000.00	977,848,521.26	977,848,521.26	- 199,193,478.74	16.92
其 他 營 業 費 用	363,299,000.00	254,728,921.38	254,728,921.38	- 108,570,078.62	29.88
營 業 利 益 (損 失)	9,631,503,000.00	9,989,583,882.69	9,989,583,882.69	358,080,882.69	3.72
營 業 外 收 入	1,219,651,000.00	2,081,085,579.19	2,081,372,257.19	861,721,257.19	70.65
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	3,136,000.00	3,836,173.00	3,964,367.00	828,367.00	26.41
其 他 營 業 外 收 入	1,216,515,000.00	2,077,249,406.19	2,077,407,890.19	860,892,890.19	70.77
營 業 外 費 用	314,867,000.00	256,844,875.56	256,844,875.56	- 58,022,124.44	18.43
其 他 營 業 外 費 用	314,867,000.00	256,844,875.56	256,844,875.56	- 58,022,124.44	18.43
營 業 外 利 益 (損 失)	904,784,000.00	1,824,240,703.63	1,824,527,381.63	919,743,381.63	101.65
稅 前 淨 利 (淨 損)	10,536,287,000.00	11,813,824,586.32	11,814,111,264.32	1,277,824,264.32	12.13
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,667,774,000.00	1,788,713,895.91	1,788,044,324.91	120,270,324.91	7.21
本 期 淨 利 (淨 損)	8,868,513,000.00	10,025,110,690.41	10,026,066,939.41	1,157,553,939.41	13.05

註：1. 本期其他綜合損益 913,837,162 元 40 分，包括確定福利計畫之再衡量數 49,163,888 元、與不重分類之項目相關之所得稅-8,357,861 元、備供出售金融資產未實現評價損益 873,031,135 元 40 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 1,654,108,618 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 10,026,066,939 元 41 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 2.29 元。

4. 稅前淨利 11,814,111,264 元 32 分，扣除免稅所得等項目 1,356,478,211 元 87 分後，課稅所得為 10,457,633,052 元 45 分。應繳納所得稅 1,777,273,711 元 91 分（含大陸地區所得稅 172,605 元 91 分；扣除產業創新條例抵減稅額 696,513 元），加計遞延所得稅資產淨變動數 10,770,613 元，所得稅費用為 1,788,044,324 元 91 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	8,908,051,000.00	10,065,916,717.41	10,066,872,966.41	1,158,821,966.41	13.01
本 期 淨 利	8,868,513,000.00	10,025,110,690.41	10,026,066,939.41	1,157,553,939.41	13.05
累 積 盈 餘	39,538,000.00	—	—	- 39,538,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	40,806,027.00	40,806,027.00	40,806,027.00	—
分 配 之 部	8,908,051,000.00	10,065,916,717.41	10,066,872,966.41	1,158,821,966.41	13.01
中 央 政 府 所 得 者	6,643,910,000.00	9,063,405,648.37	9,064,266,272.47	2,420,356,272.47	36.43
股（官）息紅利	6,643,910,000.00	9,063,405,648.37	9,064,266,272.47	2,420,356,272.47	36.43
民 股 股 東 所 得 者	1,337,700,000.00	—	—	- 1,337,700,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,337,700,000.00	—	—	- 1,337,700,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	926,441,000.00	1,002,511,069.04	1,002,606,693.94	76,165,693.94	8.22
法 定 公 積	886,851,000.00	1,002,511,069.04	1,002,606,693.94	115,755,693.94	13.05
未 分 配 盈 餘	39,590,000.00	—	—	- 39,590,000.00	100.00

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	10,536,287,000.00	11,814,111,264.32	1,277,824,264.32	12.13
利 息 股 利 之 調 整	- 591,375,000.00	- 871,204,939.73	- 279,829,939.73	47.32
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	9,944,912,000.00	10,942,906,324.59	997,994,324.59	10.04
調 整 項 目	1,164,570,000.00	6,792,870,463.93	5,628,300,463.93	483.29
未計利息股利之現金流入 (流出)	11,109,482,000.00	17,735,776,788.52	6,626,294,788.52	59.65
收 取 利 息	7,200,000.00	69,784,684.71	62,584,684.71	869.23
收 取 股 利	486,975,000.00	654,031,311.00	167,056,311.00	34.30
支 付 所 得 稅	- 1,622,910,000.00	- 1,146,722,310.91	476,187,689.09	29.34
營業活動之淨現金流入 (流出)	9,980,747,000.00	17,312,870,473.32	7,332,123,473.32	73.46
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減 (淨增)	191,000,000.00	- 4,235,517,421.00	- 4,426,517,421.00	—
減 少 投 資	1,800,000,000.00	2,316,947,398.00	516,947,398.00	28.72
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 13,024,000.00	107,361,488.30	120,385,488.30	—
收 取 利 息	148,263,000.00	144,132,134.70	- 4,130,865.30	2.79
增 加 投 資	- 150,000,000.00	- 1,000,000,000.00	- 850,000,000.00	566.67
增加不動產、廠房及設備	- 1,700,902,000.00	- 1,032,209,895.00	668,692,105.00	39.31
投資活動之淨現金流入 (流出)	275,337,000.00	- 3,699,286,295.00	- 3,974,623,295.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	3,599,000.00	94,679,897.83	91,080,897.83	2,530.73
發 放 現 金 股 利	- 7,981,610,000.00	- 9,467,858,957.01	- 1,486,248,957.01	18.62
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 7,978,011,000.00	- 9,373,179,059.18	- 1,395,168,059.18	17.49
現金及約當現金之淨增 (淨減)	2,278,073,000.00	4,240,405,119.14	1,962,332,119.14	86.14
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,819,837,000.00	4,327,601,756.68	- 492,235,243.32	10.21
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,097,910,000.00	8,568,006,875.82	1,470,096,875.82	20.71

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	116,280,848,179.88	100.00	112,566,554,266.04	100.00	3,714,293,913.84	3.30
流 動 資 產	48,746,576,465.23	41.92	42,662,116,750.29	37.90	6,084,459,714.94	14.26
現 金	8,568,006,875.82	7.37	4,327,601,756.68	3.84	4,240,405,119.14	97.99
流 動 金 融 資 產	21,003,679,710.66	18.06	19,016,378,593.35	16.89	1,987,301,117.31	10.45
應 收 款 項	2,791,860,643.35	2.40	2,601,168,264.21	2.31	190,692,379.14	7.33
存 貨	15,564,211,707.23	13.39	15,889,903,872.71	14.12	- 325,692,165.48	2.05
預 付 款 項	545,659,528.17	0.47	553,906,263.34	0.49	- 8,246,735.17	1.49
其 他 流 動 資 產	273,158,000.00	0.23	273,158,000.00	0.24	—	—
基金、投資及長期應收款	15,781,303,445.83	13.57	17,719,643,680.64	15.74	- 1,938,340,234.81	10.94
非 流 動 金 融 資 產	15,717,675,861.83	13.52	17,659,355,974.64	15.69	- 1,941,680,112.81	11.00
採用權益法之投資	63,627,584.00	0.05	60,287,706.00	0.05	3,339,878.00	5.54
不動產、廠房及設備	51,045,531,645.85	43.90	51,358,408,708.84	45.62	- 312,877,062.99	0.61
土 地	34,557,256,618.00	29.72	34,555,548,701.00	30.70	1,707,917.00	0.00
土 地 改 良 物	103,741,647.00	0.09	104,095,009.00	0.09	- 353,362.00	0.34
房 屋 及 建 築	7,702,828,281.90	6.62	8,007,831,685.90	7.11	- 305,003,404.00	3.81
機 械 及 設 備	7,074,908,689.13	6.08	7,593,433,595.12	6.75	- 518,524,905.99	6.83
交 通 及 運 輸 設 備	54,763,256.28	0.05	52,326,949.28	0.05	2,436,307.00	4.66
什 項 設 備	153,024,102.54	0.13	163,769,648.54	0.15	- 10,745,546.00	6.56
購 建 中 固 定 資 產	1,399,009,051.00	1.20	881,403,120.00	0.78	517,605,931.00	58.73
投 資 性 不 動 產	595,753,994.00	0.51	595,753,994.00	0.53	—	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.51	595,753,994.00	0.53	—	—
無 形 資 產	23,183,408.00	0.02	15,388,037.00	0.01	7,795,371.00	50.66
無 形 資 產	23,183,408.00	0.02	15,388,037.00	0.01	7,795,371.00	50.66
其 他 資 產	88,499,220.97	0.08	215,243,095.27	0.19	- 126,743,874.30	58.88
遞 延 資 產	18,626,926.00	0.02	11,471,097.00	0.01	7,155,829.00	62.38
遞 延 所 得 稅 資 產	7,853,564.00	0.01	18,624,177.00	0.02	- 10,770,613.00	57.83
什 項 資 產	62,018,730.97	0.05	185,147,821.27	0.16	- 123,129,090.30	66.50
資 產 總 額	116,280,848,179.88	100.00	112,566,554,266.04	100.00	3,714,293,913.84	3.30

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 1,340,824,669 元 70 分及 689,936,209 元 10 分。

2. 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。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	22,070,173,681.87	18.98	20,231,517,597.37	17.97	1,838,656,084.50	9.09
流動負債	16,974,838,005.89	14.60	14,858,370,109.22	13.20	2,116,467,896.67	14.24
應付款項	15,224,030,839.59	13.09	13,353,072,785.55	11.86	1,870,958,054.04	14.01
本期所得稅負債	1,378,073,412.00	1.19	747,680,503.00	0.66	630,392,909.00	84.31
預收款項	372,733,754.30	0.32	757,616,820.67	0.67	- 384,883,066.37	50.80
其他負債	5,095,335,675.98	4.38	5,373,147,488.15	4.77	- 277,811,812.17	5.17
負債準備	2,599,807,594.00	2.24	2,950,184,971.00	2.62	- 350,377,377.00	11.88
遞延負債	1,328,361,682.00	1.14	1,358,666,958.00	1.21	- 30,305,276.00	2.23
遞延所得稅負債	52,810,908.00	0.05	44,453,047.00	0.04	8,357,861.00	18.80
什項負債	1,114,355,491.98	0.96	1,019,842,512.15	0.91	94,512,979.83	9.27
權益	94,210,674,498.01	81.02	92,335,036,668.67	82.03	1,875,637,829.34	2.03
資本	43,854,999,730.00	37.71	43,854,999,730.00	38.96	—	—
資本	43,854,999,730.00	37.71	43,854,999,730.00	38.96	—	—
資本公積	34,413,728,287.38	29.60	34,413,728,287.38	30.57	—	—
資本公積	34,413,728,287.38	29.60	34,413,728,287.38	30.57	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	13,452,931,247.31	11.57	12,450,324,553.37	11.06	1,002,606,693.94	8.05
已指撥保留盈餘	13,452,931,247.31	11.57	12,450,324,553.37	11.06	1,002,606,693.94	8.05
累積其他綜合損益	2,489,015,233.32	2.14	1,615,984,097.92	1.44	873,031,135.40	54.02
備供出售金融資產 未實現評價損益	2,489,015,233.32	2.14	1,615,984,097.92	1.44	873,031,135.40	54.02
負債及權益總額	116,280,848,179.88	100.00	112,566,554,266.04	100.00	3,714,293,913.84	3.30

5. 期末已提撥退休金資產 129 億 2,939 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）22 億 8,293 萬餘元。

6. 原預計於民國100年3月民營化，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111年12月為基準，估計須負擔民營化相關支出143億5,057萬餘元，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，其中達成預計目標者 4 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 郵件	千件	2,539,544	2,387,130	- 152,413	6.00	受資通訊科技發展，及國內函件郵資調漲影響，收寄量未如預期。
(2) 集郵	百萬元	689	760	70	10.29	各項集郵商品銷售量增加。
(3) 儲蓄存款	百萬元	6,156,300	6,110,932	- 45,367	0.74	受定期儲金大額存款下限調降影響，存款減少。
(4) 匯兌	百萬元	1,605,000	1,697,426	92,426	5.76	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	142,000	143,778	1,778	1.25	加強推展簡易壽險業務，相關保費收入增加。
(6) 代理業務	百萬元	15,483	17,488	2,005	12.95	代發統一發票獎金業務成長。

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 88 億 2,852 萬餘元（含預算編列於民國 107 年度，報准先行辦理數 2 億 6,685 萬元），連同上年度轉入數 5 億 6,450 萬餘元，合計可用預算數 93 億 9,303 萬餘元（含專案計畫 76 億 3,305 萬餘元、一般建築及設備 17 億 5,998 萬餘元）。決算支用數 72 億 5,546 萬餘元（含專案計畫 55 億 4,536 萬餘元、一般建築及設備 17 億 1,009 萬餘元），較可用預算數減少 21 億 3,756 萬餘元，約 22.76%，主要係郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫都市計畫變更費時及物流中心新建工程採購案廢標所致。未支用數中 19 億 8,549 萬餘元（含專案計畫 19 億 8,264 萬餘元、一般建築及設備 284 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 179 億 181 萬餘元，營業外損失 2 億 5,073 萬餘元，稅前淨利 176 億 5,107 萬餘元，經減除所得稅費用 70 億 4,346 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 106 億 761 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 69 億 4,800 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 66 億 7,131 萬餘元，主要係投資股市獲利所致。

（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 17,657,331,200 元 98 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 17,650,640,217 元 98 分，經本部審核分別修正減列收入 548 元及支出 437,099 元，綜計增列稅前淨利 436,551 元，審定本年度決算稅前淨利 17,651,076,768 元 98 分，減除所得稅費用 7,043,463,341 元，本年度審定稅後淨利 10,607,613,427 元 98 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 43,566,826,338 元 98 分，應繳納所得稅 7,447,846,178 元（含外國政府所得稅 41,485,701 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,607,613,427 元 98 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 25,353,441 元，合計 10,632,966,868 元 98 分，依法分配如次：

（1）提列公積 3,837,165,868 元 98 分，其中法定公積 2,658,241,717 元 25 分、特別公積 1,178,924,151 元 73 分；（2）分配中央政府股息紅利 6,795,801,000 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,171 億 9,343 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 772 億 5,619 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,944 億 4,962 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 682 億 3,526 萬餘元，增加 90 億 2,092 萬餘元，主要係承購持有至到期日非流動金融資產金額較預算減少所致。又營業活動之淨現金流入 286 億 7,201 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流入 578 億 5,345 萬餘元，主要係處分投資；籌資活動之淨現金流出 76 億 2,812 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

該公司為提升營業場所服務品質，並活化資產增裕營收，爰辦理「購建郵政局所計畫」（期間自民國 106 年 1 月至 109 年 12 月，金額 99 億 4,149 萬餘元），分年編列預算，本年度

決算支用數 36 億 2,919 萬餘元，其中 2 億 6,685 萬元，報准提前動支民國 107 年度預算，係因應臺北郵局參與公辦都市更新，該局投遞單位須配合辦理搬遷作業，與中華電信股份有限公司協議辦理共有土地分割交換等事宜，並於本年度悉數隨同提前動支民國 107 年度資產變賣預算。

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

中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	286,438,495,000.00	328,615,907,333.86	328,615,907,333.86	42,177,412,333.86	14.72
銷售收入	38,655,000.00	40,058,625.00	40,058,625.00	1,403,625.00	3.63
勞務收入	25,261,438,000.00	26,766,497,355.20	26,766,497,355.20	1,505,059,355.20	5.96
金融保險收入	260,272,403,000.00	300,763,987,354.66	300,763,987,354.66	40,491,584,354.66	15.56
其他營業收入	865,999,000.00	1,045,363,999.00	1,045,363,999.00	179,364,999.00	20.71
營 業 成 本	247,551,455,000.00	282,763,594,748.28	282,763,157,649.28	35,211,702,649.28	14.22
銷售成本	21,476,000.00	41,991,184.18	41,991,184.18	20,515,184.18	95.53
勞務成本	19,673,747,000.00	20,439,976,396.23	20,439,976,396.23	766,229,396.23	3.89
金融保險成本	227,760,915,000.00	262,146,926,048.87	262,146,488,949.87	34,385,573,949.87	15.10
其他營業成本	95,317,000.00	134,701,119.00	134,701,119.00	39,384,119.00	41.32
營業毛利（毛損）	38,887,040,000.00	45,852,312,585.58	45,852,749,684.58	6,965,709,684.58	17.91
營 業 費 用	27,933,230,000.00	27,950,933,513.70	27,950,933,513.70	17,703,513.70	0.06
業務費用	24,139,258,000.00	23,784,052,305.70	23,784,052,305.70	- 355,205,694.30	1.47
管理費用	3,624,256,000.00	4,026,471,338.00	4,026,471,338.00	402,215,338.00	11.10
其他營業費用	169,716,000.00	140,409,870.00	140,409,870.00	- 29,306,130.00	17.27
營業利益（損失）	10,953,810,000.00	17,901,379,071.88	17,901,816,170.88	6,948,006,170.88	63.43
營 業 外 收 入	145,604,000.00	310,954,989.46	310,954,441.46	165,350,441.46	113.56
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	18,311,000.00	25,399,066.00	25,398,518.00	7,087,518.00	38.71
其他營業外收入	127,293,000.00	285,555,923.46	285,555,923.46	158,262,923.46	124.33
營 業 外 費 用	119,653,000.00	561,693,843.36	561,693,843.36	442,040,843.36	369.44
其他營業外費用	119,653,000.00	561,693,843.36	561,693,843.36	442,040,843.36	369.44
營業外利益（損失）	25,951,000.00	- 250,738,853.90	- 250,739,401.90	- 276,690,401.90	—
稅前淨利（淨損）	10,979,761,000.00	17,650,640,217.98	17,651,076,768.98	6,671,315,768.98	60.76
所得稅費用（利益）	1,866,559,000.00	7,043,389,034.00	7,043,463,341.00	5,176,904,341.00	277.35
本期淨利（淨損）	9,113,202,000.00	10,607,251,183.98	10,607,613,427.98	1,494,411,427.98	16.40

- 註：1. 本期其他綜合損益 3,903,061,497 元，包括確定福利計畫之再衡量數-4,175,939,585 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 15,064 元、備供出售金融資產未實現評價損益 8,383,259,883 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-304,273,865 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 5,981,459,033 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 10,607,613,427 元 98 分，除以加權平均流通在外普通股股數 6,947,900,000 股後，基本每股盈餘 1.53 元。
4. 稅前淨利 17,651,076,768 元 98 分，扣除免稅所得等項目 30,697,729,284 元，加計未實現兌換損失等項目之差異數 56,613,478,854 元後，課稅所得為 43,566,826,338 元 98 分。應繳納所得稅 7,447,846,178 元（含外國政府所得稅 41,485,701 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 404,382,840 元，另加計以前年度所得稅調整 3 元，所得稅費用為 7,043,463,341 元。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	9,113,202,000.00	10,632,604,624.98	10,632,966,868.98	1,519,764,868.98	16.68
本 期 淨 利	9,113,202,000.00	10,607,251,183.98	10,607,613,427.98	1,494,411,427.98	16.40
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	—	25,353,441.00	25,353,441.00	25,353,441.00	—
分 配 之 部	9,113,202,000.00	10,632,604,624.98	10,632,966,868.98	1,519,764,868.98	16.68
中 央 政 府 所 得 者	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00	—	—
股（官）息紅利	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,317,401,000.00	3,836,803,624.98	3,837,165,868.98	1,519,764,868.98	65.58
法 定 公 積	2,278,301,000.00	2,658,151,156.25	2,658,241,717.25	379,940,717.25	16.68
特 別 公 積	39,100,000.00	1,178,652,468.73	1,178,924,151.73	1,139,824,151.73	2,915.15

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	10,979,761,000.00	17,651,076,768.98	6,671,315,768.98	60.76
利息股利之調整	- 42,249,363,000.00	- 59,943,770,848.10	- 17,694,407,848.10	41.88
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 31,269,602,000.00	- 42,292,694,079.12	- 11,023,092,079.12	35.25
調整項目	416,564,389,000.00	17,953,610,785.80	- 398,610,778,214.20	95.69
未計利息股利之現金流入（流出）	385,294,787,000.00	- 24,339,083,293.32	- 409,633,870,293.32	—
收取利息	107,454,810,000.00	80,912,291,205.00	- 26,542,518,795.00	24.70
收取股利	3,143,870,000.00	7,786,082,046.00	4,642,212,046.00	147.66
支付利息	- 68,349,317,000.00	- 45,288,106,300.88	23,061,210,699.12	33.74
支付所得稅	- 1,752,841,000.00	9,600,836,148.00	11,353,677,148.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	425,791,309,000.00	28,672,019,804.80	- 397,119,289,195.20	93.27
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	127,074,140,992.00	127,074,140,992.00	—
減少投資	21,652,548,000.00	159,514,172,809.00	137,861,624,809.00	636.70
減少不動產、廠房及設備	—	279,609,259.00	279,609,259.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 469,433,000.00	- 426,467,564.60	42,965,435.40	9.15
增加投資	- 363,381,682,000.00	- 222,496,264,497.00	140,885,417,503.00	38.77
增加不動產、廠房及設備	- 8,561,678,000.00	- 4,603,816,724.00	3,957,861,276.00	46.23
增加投資性不動產	—	- 1,487,923,333.00	- 1,487,923,333.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	- 350,760,245,000.00	57,853,450,941.40	408,613,695,941.40	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 165,728,900.20	- 165,728,900.20	—
發放現金股利	- 6,795,801,000.00	- 7,462,397,350.00	- 666,596,350.00	9.81
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 6,795,801,000.00	- 7,628,126,250.20	- 832,325,250.20	12.25
匯率影響數	—	- 1,641,152,816.00	- 1,641,152,816.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	68,235,263,000.00	77,256,191,680.00	9,020,928,680.00	13.22
期初現金及約當現金	265,876,712,000.00	317,193,437,929.41	51,316,725,929.41	19.30
期末現金及約當現金	334,111,975,000.00	394,449,629,609.41	60,337,654,609.41	18.06

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,002,564,829,118.60	100.00	6,909,761,618,028.23	100.00	92,803,211,090.37	1.34
流動資產	4,231,299,096,259.72	60.42	4,140,720,544,701.95	59.93	90,578,551,557.77	2.19
現金	24,440,588,189.50	0.35	24,136,351,805.50	0.35	304,236,384.00	1.26
存放銀行同業	378,030,544,785.12	5.40	284,262,203,386.12	4.11	93,768,341,399.00	32.99
存放央行	1,791,887,578,989.51	25.59	1,807,288,531,189.33	26.16	- 15,400,952,199.82	0.85
流動金融資產	1,986,135,329,709.00	28.36	1,963,292,084,465.00	28.41	22,843,245,244.00	1.16
應收款項	43,723,069,217.10	0.62	42,727,220,336.40	0.62	995,848,880.70	2.33
本期所得稅資產	1,465,397,295.00	0.02	16,009,677,568.00	0.23	- 14,544,280,273.00	90.85
存貨	138,646,759.49	0.00	166,927,273.10	0.00	- 28,280,513.61	16.94
預付款項	3,602,250,585.00	0.05	1,048,007,271.50	0.02	2,554,243,313.50	243.72
短期墊款	1,875,690,730.00	0.03	1,789,541,407.00	0.03	86,149,323.00	4.81
押匯貼現及放款	49,749,215,137.00	0.71	50,239,818,333.00	0.73	- 490,603,196.00	0.98
短期擔保放款及透支	16,617,101,739.00	0.24	16,328,719,352.00	0.24	288,382,387.00	1.77
中期擔保放款	228,380,389.00	0.00	247,863,006.00	0.00	- 19,482,617.00	7.86
長期擔保放款	32,903,733,009.00	0.47	33,663,235,975.00	0.49	- 759,502,966.00	2.26
基金、投資及長期應收款	2,610,798,037,273.00	37.28	2,614,011,952,183.00	37.83	- 3,213,914,910.00	0.12
非流動金融資產	2,610,700,900,385.00	37.28	2,613,918,454,071.00	37.83	- 3,217,553,686.00	0.12
採用權益法之投資	82,136,888.00	0.00	78,498,112.00	0.00	3,638,776.00	4.64
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	98,470,876,907.40	1.41	93,524,585,334.40	1.35	4,946,291,573.00	5.29
土地	64,377,855,775.00	0.92	64,137,187,075.00	0.93	240,668,700.00	0.38
土地改良物	14,181,764.00	0.00	15,414,766.00	0.00	- 1,233,002.00	8.00
房屋及建築	15,610,938,379.00	0.22	15,671,277,010.00	0.23	- 60,338,631.00	0.39
機械及設備	2,225,034,630.00	0.03	2,387,888,295.00	0.03	- 162,853,665.00	6.82
交通及運輸設備	1,245,973,548.00	0.02	1,353,874,111.00	0.02	- 107,900,563.00	7.97
什項設備	1,009,909,623.00	0.01	1,007,296,789.00	0.01	2,612,834.00	0.26
租賃權益改良	80,141,023.00	0.00	77,382,587.00	0.00	2,758,436.00	3.56
購建中固定資產	13,906,842,165.40	0.20	8,874,264,701.40	0.13	5,032,577,464.00	56.71
投資性不動產	5,092,526,383.00	0.07	3,631,379,103.00	0.05	1,461,147,280.00	40.24
投資性不動產—土地	3,837,815,683.00	0.05	2,705,625,883.00	0.04	1,132,189,800.00	41.85
投資性不動產—房屋及建築	1,254,710,700.00	0.02	925,753,220.00	0.01	328,957,480.00	35.53
無形資產	413,424,815.00	0.01	412,972,106.00	0.01	452,709.00	0.11
無形資產	413,424,815.00	0.01	412,972,106.00	0.01	452,709.00	0.11
其他資產	6,741,652,343.48	0.10	7,220,366,266.88	0.10	- 478,713,923.40	6.63
遞延資產	315,919,431.48	0.00	373,777,568.48	0.01	- 57,858,137.00	15.48
遞延所得稅資產	922,498,174.00	0.01	1,707,103,797.00	0.02	- 784,605,623.00	45.96
什項資產	5,503,234,738.00	0.08	5,139,484,901.40	0.07	363,749,836.60	7.08
資 產 總 額	7,002,564,829,118.60	100.00	6,909,761,618,028.23	100.00	92,803,211,090.37	1.34

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 1,854,482,777,667 元及 1,892,402,348,162 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,839,556,930,370.87	97.67	6,754,468,401,366.48	97.75	85,088,529,004.39	1.26
流 動 負 債	67,422,452,447.49	0.96	95,611,427,995.82	1.38	- 28,188,975,548.33	29.48
銀行同業存款	6,815,000,000.00	0.10	16,515,000,000.00	0.24	- 9,700,000,000.00	58.73
應 付 款 項	54,394,013,629.17	0.78	68,401,189,274.05	0.99	- 14,007,175,644.88	20.48
本期所得稅負債	2,698,081,027.00	0.04	193,678,971.00	0.00	2,504,402,056.00	1,293.07
預 收 款 項	3,443,253,271.32	0.05	2,723,076,936.77	0.04	720,176,334.55	26.45
流動金融負債	72,104,520.00	0.00	7,778,482,814.00	0.11	- 7,706,378,294.00	99.07
存款、匯款及金融債券	6,065,296,928,453.34	86.62	5,994,921,432,977.42	86.76	70,375,495,475.92	1.17
儲 蓄 存 款	6,062,904,430,452.34	86.58	5,992,654,552,227.42	86.73	70,249,878,224.92	1.17
匯 款	2,392,498,001.00	0.03	2,266,880,750.00	0.03	125,617,251.00	5.54
長期負債	60,457,892.00	0.00	24,281,702.00	0.00	36,176,190.00	148.99
長期債務	60,457,892.00	0.00	24,281,702.00	0.00	36,176,190.00	148.99
其他負債	706,777,091,578.04	10.09	663,911,258,691.24	9.61	42,865,832,886.80	6.46
負債準備	700,241,273,730.00	10.00	656,324,931,301.00	9.50	43,916,342,429.00	6.69
遞延負債	68,213,283.00	0.00	104,466,604.00	0.00	- 36,253,321.00	34.70
遞延所得稅負債	4,454,715,300.00	0.06	5,339,435,627.00	0.08	- 884,720,327.00	16.57
什項負債	2,012,889,265.04	0.03	2,142,425,159.24	0.03	- 129,535,894.20	6.05
權 益	163,007,898,747.73	2.33	155,293,216,661.75	2.25	7,714,682,085.98	4.97
資 本	69,479,000,000.00	0.99	67,311,000,000.00	0.97	2,168,000,000.00	3.22
資 本	69,479,000,000.00	0.99	67,311,000,000.00	0.97	2,168,000,000.00	3.22
資本公積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,575,902.50	0.09	- 150,528.00	0.00
資本公積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,575,902.50	0.09	- 150,528.00	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	46,862,232,534.23	0.67	45,193,066,665.25	0.65	1,669,165,868.98	3.69
已指撥保留盈餘	46,862,232,534.23	0.67	45,193,066,665.25	0.65	1,669,165,868.98	3.69
累積其他綜合損益	37,126,193,012.00	0.53	33,223,131,515.00	0.48	3,903,061,497.00	11.75
備供出售金融資產	40,719,067,278.00	0.58	32,640,081,260.00	0.47	8,078,986,018.00	24.75
未實現評價損益	- 3,592,874,266.00	- 0.05	583,050,255.00	0.01	- 4,175,924,521.00	—
確定福利計畫之再衡量數	3,133,047,827.00	0.04	3,158,442,579.00	0.05	- 25,394,752.00	0.80
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,158,442,579.00	0.05	- 25,394,752.00	0.80
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,158,442,579.00	0.05	- 25,394,752.00	0.80
負債及權益總額	7,002,564,829,118.60	100.00	6,909,761,618,028.23	100.00	92,803,211,090.37	1.34

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

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

7. 期末已提撥退休金資產 1,088 億 7,209 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）57 億 3,189 萬餘元。

8. 期末資本增加 2,168,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

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，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 客運	百萬延 人公里	11,267	11,016	- 250	2.23	高速鐵路競爭，搭乘人數較預期減少。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	634	512	- 121	19.21	配合臺鐵捷運化及東部快捷化，增加貨運列車待避時間，及受建築業景氣影響，石灰石及水泥貨源減少。

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 136 億 3,896 萬餘元（含預算編列於中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算 1 億元，及於以後年度補辦預算 2 億 9,700 萬元），連同上年度轉入數 142 億 5,750 萬餘元，合計可用預算數 278 億 9,647 萬餘元（含專案計畫 233 億 3,237 萬餘元、一般建築及設備 45 億 6,409 萬餘元）。決算支用數 81 億 6,167 萬餘元（含專案計畫 55 億 5,672 萬餘元、一般建築及設備 26 億 495 萬餘元），較可用預算數減少 197 億 3,480 萬餘元，約 70.74%，主要係臺鐵整體購置及汰換車輛（104—113 年）等計畫招標前置作業遲緩、用地未如期取得、多次招標流標、變更設計等所致。未支用數中 145 億 9,416 萬餘元（含專案計畫 132 億 4,145 萬餘元、一般建築及設備 13 億 5,270 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 2,963 萬餘元，營業外損失 14 億 8,166 萬餘元，審定決算淨損為 13 億 5,203 萬餘元。

上述營業利益與預算營業損失，相距 15 億 361 萬餘元，淨損較預算數減損 20 億 5,010 萬餘元，主要係文化部承租臺北機廠土地，租賃收入增加，暨台灣電力股份有限公司自民國 105 年 4 月起調降費率、本年度實施優惠電價等，行車費用減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算淨損 1,538,755,240 元 81 分，行政院彙編決算核定淨損 1,520,586,275 元 81 分，經本部審核修正減列支出 168,554,087 元，審定本年度決算淨損 1,352,032,188 元 81 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 1,352,032,188 元 81 分，連同以前年度累積虧損 111,049,855,820 元 05 分及其他綜合損益轉入數 187,488,720 元，合計 112,589,376,728 元 86 分，撥用盈餘 372,699,605 元 64 分（首次採用國際財務報導準則調整數轉列數），全數填補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 112,216,677,123 元 22 分，留待以後年度填補。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 7,514 萬餘元，經營業、投資及籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 3,298 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,216 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 6,298 萬餘元，主要係部分重大鐵路建設計畫中央政府配合投資款項尚未獲撥所致。又營業活動之淨現金流入 5 億 8,065 萬餘元，主要係客運收入；投資活動之淨現金流出 52 億 5,409 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 46 億 3,608 萬餘元，主要係政府投資。

（五）其他事項

該局為汰換老舊車輛，提升服務品質，於民國 91 年 11 月起辦理「臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001—2015 年）」，預計計畫總經費為 359 億 7,700 萬元，嗣受日圓匯率升值等影響，原計畫經費不敷支應所需，經於本年度調整增加計畫經費 2 億 9,700 萬元，決算實際支用 2 億 7,249 萬餘元，尚待補辦以後年度預算。

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

臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	25,788,722,000.00	26,021,287,058.38	26,021,287,058.38	232,565,058.38	0.90
勞 務 收 入	19,386,980,000.00	18,751,678,938.00	18,751,678,938.00	- 635,301,062.00	3.28
其 他 營 業 收 入	6,401,742,000.00	7,269,608,120.38	7,269,608,120.38	867,866,120.38	13.56
營 業 成 本	25,825,041,000.00	24,777,664,993.99	24,623,058,934.99	- 1,201,982,065.01	4.65
勞 務 成 本	24,430,740,000.00	23,277,922,411.91	23,126,292,183.91	- 1,304,447,816.09	5.34
其 他 營 業 成 本	1,394,301,000.00	1,499,742,582.08	1,496,766,751.08	102,465,751.08	7.35
營業毛利（毛損）	- 36,319,000.00	1,243,622,064.39	1,398,228,123.39	1,434,547,123.39	—
營 業 費 用	1,337,658,000.00	1,282,126,637.78	1,268,590,768.78	- 69,067,231.22	5.16
業 務 費 用	596,240,000.00	598,959,648.98	596,434,687.98	194,687.98	0.03
管 理 費 用	666,578,000.00	622,218,291.80	611,780,086.80	- 54,797,913.20	8.22
其 他 營 業 費 用	74,840,000.00	60,948,697.00	60,375,994.00	- 14,464,006.00	19.33
營業利益（損失）	- 1,373,977,000.00	- 38,504,573.39	129,637,354.61	1,503,614,354.61	—
營 業 外 收 入	1,028,762,000.00	1,359,883,054.76	1,359,883,054.76	331,121,054.76	32.19
其 他 營 業 外 收 入	1,028,762,000.00	1,359,883,054.76	1,359,883,054.76	331,121,054.76	32.19
營 業 外 費 用	3,056,925,000.00	2,841,964,757.18	2,841,552,598.18	- 215,372,401.82	7.05
財 務 成 本	1,106,950,000.00	623,937,198.00	623,937,198.00	- 483,012,802.00	43.63
其 他 營 業 外 費 用	1,949,975,000.00	2,218,027,559.18	2,217,615,400.18	267,640,400.18	13.73
營業外利益（損失）	- 2,028,163,000.00	- 1,482,081,702.42	- 1,481,669,543.42	546,493,456.58	26.95
稅前淨利（淨損）	- 3,402,140,000.00	- 1,520,586,275.81	- 1,352,032,188.81	2,050,107,811.19	60.26
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 3,402,140,000.00	- 1,520,586,275.81	- 1,352,032,188.81	2,050,107,811.19	60.26

註：1. 本期其他綜合損益-335,295,210元，包括確定福利計畫之再衡量數-187,488,720元及備供出售金融資產未實現評價損益-147,806,490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1,595,599,407元，經本部審核修正增列14,405,076元，暫列1,610,004,483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1,352,032,188元81分，除以設算股數16,336,954,398股後，設算基本每股虧損0.08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453萬餘元。

臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
分 配 之 部	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
留 存 事 業 機 關 者	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
填 補 虧 損	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
虧 損 之 部	122,070,555,000.00	112,570,442,095.86	112,589,376,728.86	- 9,481,178,271.14	7.77
本 期 淨 損	3,402,140,000.00	1,520,586,275.81	1,352,032,188.81	- 2,050,107,811.19	60.26
累 積 虧 損	118,668,415,000.00	111,049,855,820.05	111,049,855,820.05	- 7,618,559,179.95	6.42
其他綜合損益轉入數	—	—	187,488,720.00	187,488,720.00	—
填 補 之 部	122,070,555,000.00	112,570,442,095.86	112,589,376,728.86	- 9,481,178,271.14	7.77
事 業 機 關 負 擔 者	122,070,555,000.00	112,570,442,095.86	112,589,376,728.86	- 9,481,178,271.14	7.77
撥 用 盈 餘	315,508,000.00	372,699,605.64	372,699,605.64	57,191,605.64	18.13
待 填 補 之 虧 損	121,755,047,000.00	112,197,742,490.22	112,216,677,123.22	- 9,538,369,876.78	7.83

臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 3,402,140,000.00	- 1,352,032,188.81	2,050,107,811.19	60.26
利 息 股 利 之 調 整	1,106,790,000.00	621,753,438.00	- 485,036,562.00	43.82
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 2,295,350,000.00	- 730,278,750.81	1,565,071,249.19	68.18
調 整 項 目	- 94,311,000.00	1,310,935,333.67	1,405,246,333.67	—
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 2,389,661,000.00	580,656,582.86	2,970,317,582.86	—
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 2,389,661,000.00	580,656,582.86	2,970,317,582.86	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減 (淨增)	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
減少不動產、廠房及設備	19,904,000.00	1,012,347,180.00	992,443,180.00	4,986.15
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	1,070,520,000.00	- 37,047,095.00	- 1,107,567,095.00	—
收 取 利 息	—	98,706.00	98,706.00	—
收 取 股 利	160,000.00	2,085,054.00	1,925,054.00	1,203.16
增加不動產、廠房及設備	- 13,241,966,000.00	- 8,231,576,856.06	5,010,389,143.94	37.84
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 12,151,382,000.00	- 5,254,093,011.06	6,897,288,988.94	56.76
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	6,171,861,000.00	2,394,301,341.00	- 3,777,559,659.00	61.21
其他負債淨增 (淨減)	—	148,106,739.00	148,106,739.00	—
增加資本、公積及填補虧損	9,506,132,000.00	2,724,550,000.00	- 6,781,582,000.00	71.34
支 付 利 息	- 1,106,950,000.00	- 630,870,296.00	476,079,704.00	43.01
籌資活動之淨現金流入 (流出)	14,571,043,000.00	4,636,087,784.00	- 9,934,955,216.00	68.18
匯 率 影 響 數	—	4,364,051.00	4,364,051.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	30,000,000.00	- 32,984,593.20	- 62,984,593.20	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	224,157,000.00	175,147,175.60	- 49,009,824.40	21.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	254,157,000.00	142,162,582.40	- 111,994,417.60	44.07

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	799,727,953,832.66	100.00	788,582,756,717.12	100.00	11,145,197,115.54	1.41
流 動 資 產	20,541,224,827.73	2.57	21,573,354,095.84	2.74	- 1,032,129,268.11	4.78
現 金	142,162,582.40	0.02	175,147,175.60	0.02	- 32,984,593.20	18.83
流 動 金 融 資 產	—	—	2,000,000,000.00	0.25	- 2,000,000,000.00	100.00
應 收 款 項	882,782,698.00	0.11	812,354,203.00	0.10	70,428,495.00	8.67
存 貨	4,727,352,767.03	0.59	5,921,009,258.14	0.75	- 1,193,656,491.11	20.16
預 付 款 項	1,185,072,004.00	0.15	343,216,496.00	0.04	841,855,508.00	245.28
短 期 墊 款	—	—	120.00	0.00	- 120.00	100.00
待出售非流動資產	13,603,854,776.30	1.70	12,321,626,843.10	1.56	1,282,227,933.20	10.41
基金、投資及長期應收款	3,986,780,460.00	0.50	4,134,586,950.00	0.52	- 147,806,490.00	3.57
非流動金融資產	3,986,780,460.00	0.50	4,134,586,950.00	0.52	- 147,806,490.00	3.57
不動產、廠房及設備	769,242,139,927.03	96.19	757,138,585,172.38	96.01	12,103,554,754.65	1.60
土 地	433,699,708,888.70	54.23	433,594,319,168.50	54.98	105,389,720.20	0.02
土 地 改 良 物	139,683,226,038.00	17.47	130,013,144,222.40	16.49	9,670,081,815.60	7.44
房 屋 及 建 築	44,797,218,971.90	5.60	42,816,932,559.40	5.43	1,980,286,412.50	4.63
機 械 及 設 備	9,798,884,725.80	1.23	9,993,275,017.90	1.27	- 194,390,292.10	1.95
交通及運輸設備	103,837,207,806.39	12.98	103,419,877,180.81	13.11	417,330,625.58	0.40
什 項 設 備	1,362,965,604.90	0.17	1,479,956,259.50	0.19	- 116,990,654.60	7.91
購建中固定資產	36,062,927,891.34	4.51	35,821,080,763.87	4.54	241,847,127.47	0.68
投資性不動產	5,103,296,640.00	0.64	5,103,296,640.00	0.65	—	—
投資性不動產—土地	5,103,296,640.00	0.64	5,103,296,640.00	0.65	—	—
無 形 資 產	13,663,591.00	0.00	19,511,610.00	0.00	- 5,848,019.00	29.97
無 形 資 產	13,663,591.00	0.00	19,511,610.00	0.00	- 5,848,019.00	29.97
其 他 資 產	840,848,386.90	0.11	613,422,248.90	0.08	227,426,138.00	37.07
什 項 資 產	840,848,386.90	0.11	613,422,248.90	0.08	227,426,138.00	37.07
資 產 總 額	799,727,953,832.66	100.00	788,582,756,717.12	100.00	11,145,197,115.54	1.41

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國106年底及民國105年底各有3,409,922,029元及3,423,960,289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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	397,282,104,483.28	49.68	387,475,707,286.53	49.14	9,806,397,196.75	2.53
流動負債	137,355,423,156.25	17.18	135,386,758,228.60	17.17	1,968,664,927.65	1.45
短期債務	120,353,610,392.00	15.05	117,959,309,051.00	14.96	2,394,301,341.00	2.03
應付款項	10,768,057,601.32	1.35	10,598,435,474.63	1.34	169,622,126.69	1.60
預收款項	6,233,755,162.93	0.78	6,829,013,702.97	0.87	- 595,258,540.04	8.72
長期負債	71,695,954,375.00	8.97	74,934,955,399.00	9.50	- 3,239,001,024.00	4.32
長期債務	71,695,954,375.00	8.97	74,934,955,399.00	9.50	- 3,239,001,024.00	4.32
其他負債	188,230,726,952.03	23.54	177,153,993,658.93	22.46	11,076,733,293.10	6.25
遞延負債	185,985,781,078.50	23.26	175,026,600,338.40	22.20	10,959,180,740.10	6.26
什項負債	2,244,945,873.53	0.28	2,127,393,320.53	0.27	117,552,553.00	5.53
權 益	402,445,849,349.38	50.32	401,107,049,430.59	50.86	1,338,799,918.79	0.33
資本	165,297,477,099.50	20.67	162,493,051,099.50	20.61	2,804,426,000.00	1.73
資本	165,297,477,099.50	20.67	162,493,051,099.50	20.61	2,804,426,000.00	1.73
資本公積	16,192,654,554.90	2.02	15,970,953,237.30	2.03	221,701,317.60	1.39
資本公積	16,192,654,554.90	2.02	15,970,953,237.30	2.03	221,701,317.60	1.39
保留盈餘（或累積虧損）	- 112,216,677,123.22	- 14.03	- 111,049,855,820.05	- 14.08	- 1,166,821,303.17	1.05
累積虧損	- 112,216,677,123.22	- 14.03	- 111,049,855,820.05	- 14.08	- 1,166,821,303.17	1.05
累積其他綜合損益	- 7,989,540.00	- 0.00	139,816,950.00	0.02	- 147,806,490.00	—
備供出售金融資產 未實現評價損益	- 7,989,540.00	- 0.00	139,816,950.00	0.02	- 147,806,490.00	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	333,180,384,358.20	41.66	333,553,083,963.84	42.30	- 372,699,605.64	0.11
首次採用國際財務 報導準則調整數	333,180,384,358.20	41.66	333,553,083,963.84	42.30	- 372,699,605.64	0.11
負債及權益總額	799,727,953,832.66	100.00	788,582,756,717.12	100.00	11,145,197,115.54	1.41

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 3 億 2,534 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）749 億 2,483 萬餘元。

7. 期末資本增加 2,804,426,000 元，係為執行各項鐵路建設專案計畫，經交通部現金增資。

三、臺灣港務股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

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

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 倉儲	千延日噸	148,077	125,650	- 22,427	15.15	產業之物流服務型態改變，船邊提貨數增加，入倉數未如預期。
(2) 停泊	艘時	3,132,177	3,526,356	394,179	12.58	受國際景氣影響，船舶在港等待集貨時間增加。
(3) 曳船	小時	69,053	76,214	7,161	10.37	船舶大型化影響，拖船使用時數增加。
(4) 裝卸	千計費噸	795,323	726,999	- 68,324	8.59	受國際景氣影響、大宗散雜貨物運輸需求未如預期。
(5) 開發投資	平方公尺	160,491	126,700	- 33,791	21.05	土開公司成立較預計延後，舊港區開發案延後辦理。

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 82 億 6,548 萬餘元，連同上年度轉入數 4 億 2,037 萬餘元，合計可用預算數 86 億 8,585 萬餘元（含專案計畫 50 億 9,122 萬餘元、一般建築及設備 35 億 9,462 萬餘元）。決算支用數 61 億 7,853 萬餘元（含專案計畫 38 億 7,863 萬餘元、一般建築及設備 22 億 9,989 萬餘元），較可用預算數減少 25 億 732 萬餘元，約 28.87%，主要係部分計畫工程或採購結餘及進度落後所致。未支用數中 6 億 5,244 萬餘元（含專案計畫 3 億 323 萬餘元、一般建築及設備 3 億 4,920 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 1,892 萬餘元，營業外利益 8 億 2,700 萬餘元，稅前淨利 77 億 4,593 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 5,508 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 64 億 9,085 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 6,088 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 8 億 7,762 萬餘元，主要係人員未足額進用，暨金融資產公允價值回升產生評價利益所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 7,692,016,856 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,745,939,473 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 7,745,939,473 元，減除所得稅費用 1,255,087,704 元，本年度審定稅後淨利 6,490,851,769 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 7,285,557,318 元，應繳納所得稅為 1,238,544,743 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利（歸屬於母公司業主）6,489,536,857 元，依法分配如次：（1）填補虧損 345,886,649 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 1,443,757,799 元，其中法定公積 614,365,021 元、特別公積 829,392,778 元；（3）分配中央政府股息紅利 2,045,835,519 元；（4）提撥地方政府 995,271,334 元；（5）其他依法分配數（分配航港建設基金）1,658,785,556 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 133 億 9,328 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 6,897 萬餘元，期末現金及約當現金為 123 億 2,430 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3 億 1,634 萬餘元，相距 13 億 8,531 萬餘元，主要係配合資金調度，投資債券及基金等金融資產，及撥付退休金較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 39 億 5,103 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 5 億 8,647 萬餘元，主要係處分債券及基金等金融資產；籌資活動之淨現金流出 56 億 649 萬餘元，主要係發放現金股利及撥付退休金。

（五）其他事項

該公司考量國家海運產業發展及未來策略性合作效益，本年度投資陽明海運股份有限公司

14 億 3,417 萬餘元，未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算。

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：

臺灣港務股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 106 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利		(淨 損)	
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
臺灣港務港勤股份有限公司	1,444,769	1,076,942	293,862	367,827	73,965	25.17
高雄港區土地開發股份有限公司	20,359	17,675	1,333	2,683	1,350	101.31

註：1. 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。

2. 高雄港區土地開發股份有限公司損益計算計列期間係自民國 106 年 3 月 29 日成立起至民國 106 年 12 月 31 日止。

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	20,451,000,000.00	18,666,299,528.00	18,666,299,528.00	- 1,784,700,472.00	8.73
勞 務 收 入	11,519,342,000.00	10,312,478,298.00	10,312,478,298.00	- 1,206,863,702.00	10.48
其 他 營 業 收 入	8,931,658,000.00	8,353,821,230.00	8,353,821,230.00	- 577,836,770.00	6.47
營 業 成 本	10,299,410,000.00	9,125,484,800.00	9,125,484,800.00	- 1,173,925,200.00	11.40
勞 務 成 本	7,883,730,000.00	5,814,648,201.00	5,814,648,201.00	- 2,069,081,799.00	26.24
其 他 營 業 成 本	2,415,680,000.00	3,310,836,599.00	3,310,836,599.00	895,156,599.00	37.06
營業毛利（毛損）	10,151,590,000.00	9,540,814,728.00	9,540,814,728.00	- 610,775,272.00	6.02
營 業 費 用	3,593,543,000.00	2,621,884,820.00	2,621,884,820.00	- 971,658,180.00	27.04
業 務 費 用	1,890,254,000.00	1,446,282,042.00	1,446,282,042.00	- 443,971,958.00	23.49
管 理 費 用	1,637,378,000.00	1,151,502,798.00	1,151,502,798.00	- 485,875,202.00	29.67
其 他 營 業 費 用	65,911,000.00	24,099,980.00	24,099,980.00	- 41,811,020.00	63.44
營業利益（損失）	6,558,047,000.00	6,918,929,908.00	6,918,929,908.00	360,882,908.00	5.50
營 業 外 收 入	787,366,000.00	1,267,936,400.00	1,267,936,400.00	480,570,400.00	61.04
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	1,278,000.00	—	—	- 1,278,000.00	100.00
其 他 營 業 外 收 入	786,088,000.00	1,267,936,400.00	1,267,936,400.00	481,848,400.00	61.30
營 業 外 費 用	477,099,000.00	440,926,835.00	440,926,835.00	- 36,172,165.00	7.58
採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份額	51,395,000.00	10,251,042.00	10,251,042.00	- 41,143,958.00	80.05
其 他 營 業 外 費 用	425,704,000.00	430,675,793.00	430,675,793.00	4,971,793.00	1.17
營業外利益（損失）	310,267,000.00	827,009,565.00	827,009,565.00	516,742,565.00	166.55
稅前淨利（淨損）	6,868,314,000.00	7,745,939,473.00	7,745,939,473.00	877,625,473.00	12.78
所得稅費用（利益）	1,217,686,000.00	1,255,087,704.00	1,255,087,704.00	37,401,704.00	3.07
本期淨利（淨損）	5,650,628,000.00	6,490,851,769.00	6,490,851,769.00	840,223,769.00	14.87
本期淨利（淨損）歸屬於：					
母 公 司 業 主	5,649,975,000.00	6,489,536,857.00	6,489,536,857.00	839,561,857.00	14.86
非 控 制 權 益	653,000.00	1,314,912.00	1,314,912.00	661,912.00	101.36

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-406,538,435元，包括確定福利計畫之再衡量數-416,730,902元、與不重分類之項目相關之所得稅70,844,253元、備供出售金融資產未實現評價損益-60,618,555元、與可能重分類之項目相關之所得稅-33,231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673,767,650元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
4. 該公司歸屬於母公司業主之本期淨利6,489,536,857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1.00元。
5. 稅前淨利7,745,939,473元，扣除金融資產評價利益等項目587,307,908元，加計未實現兌換損失等項目之差異數126,925,753元後，課稅所得為7,285,557,318元。應繳納所得稅1,238,544,743元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目15,217,311元及以前年度所得稅調整1,325,650元，所得稅費用為1,255,087,704元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	5,649,975,000.00	6,489,536,857.00	6,489,536,857.00	839,561,857.00	14.86
本 期 淨 利	5,649,975,000.00	6,489,536,857.00	6,489,536,857.00	839,561,857.00	14.86
分 配 之 部	5,649,975,000.00	6,489,536,857.00	6,489,536,857.00	839,561,857.00	14.86
中 央 政 府 所 得 者	1,881,441,000.00	2,045,835,519.00	2,045,835,519.00	164,394,519.00	8.74
股（官）息紅利	1,881,441,000.00	2,045,835,519.00	2,045,835,519.00	164,394,519.00	8.74
其 他 所 得 者	2,440,789,000.00	2,654,056,890.00	2,654,056,890.00	213,267,890.00	8.74
提 撥 地 方 政 府	915,296,000.00	995,271,334.00	995,271,334.00	79,975,334.00	8.74
其 他 依 法 分 配 數	1,525,493,000.00	1,658,785,556.00	1,658,785,556.00	133,292,556.00	8.74
留 存 事 業 機 關 者	1,327,745,000.00	1,789,644,448.00	1,789,644,448.00	461,899,448.00	34.79
填 補 虧 損	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—
法 定 公 積	564,998,000.00	614,365,021.00	614,365,021.00	49,367,021.00	8.74
特 別 公 積	762,747,000.00	829,392,778.00	829,392,778.00	66,645,778.00	8.74
虧 損 之 部	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—
填 補 之 部	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—
撥 用 盈 餘	—	345,886,649.00	345,886,649.00	345,886,649.00	—

註：1. 表列數據係依預算以歸屬於母公司業主之本期淨利為基礎編造。

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	6,868,314,000.00	7,745,939,473.00	877,625,473.00	12.78
利息股利之調整	- 689,012,000.00	- 635,374,283.00	53,637,717.00	7.78
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,179,302,000.00	7,110,565,190.00	931,263,190.00	15.07
調整項目	1,519,431,000.00	- 1,912,608,531.00	- 3,432,039,531.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	7,698,733,000.00	5,197,956,659.00	- 2,500,776,341.00	32.48
支付所得稅	- 1,169,794,000.00	- 1,246,920,146.00	- 77,126,146.00	6.59
營業活動之淨現金流入（流出）	6,528,939,000.00	3,951,036,513.00	- 2,577,902,487.00	39.48
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	5,800,000,000.00	5,327,017,645.00	- 472,982,355.00	8.15
減少投資	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	172,653,000.00	179,598,695.00	6,945,695.00	4.02
減少不動產、廠房及設備	114,322,000.00	15,669,429.00	- 98,652,571.00	86.29
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 90,132,000.00	- 40,843,808.00	49,288,192.00	54.68
收取利息	689,012,000.00	663,064,839.00	- 25,947,161.00	3.77
增加投資	- 412,900,000.00	- 3,745,733,277.00	- 3,332,833,277.00	807.18
增加不動產、廠房及設備	- 8,014,985,000.00	- 3,506,002,088.00	4,508,982,912.00	56.26
增加投資性不動產	- 250,500,000.00	- 306,292,744.00	- 55,792,744.00	22.27
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,992,530,000.00	586,478,691.00	2,579,008,691.00	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	62,960,000.00	- 1,505,623,564.00	- 1,568,583,564.00	—
其他籌資活動之現金流入	—	49,000,000.00	49,000,000.00	—
發放現金股利	- 1,881,441,000.00	- 1,819,497,083.00	61,943,917.00	3.29
其他籌資活動之現金流出	- 2,401,585,000.00	- 2,330,370,270.00	71,214,730.00	2.97
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 4,220,066,000.00	- 5,606,490,917.00	- 1,386,424,917.00	32.85
現金及約當現金之淨增（淨減）	316,343,000.00	- 1,068,975,713.00	- 1,385,318,713.00	—
期初現金及約當現金	4,142,299,000.00	13,393,280,229.00	9,250,981,229.00	223.33
期末現金及約當現金	4,458,642,000.00	12,324,304,516.00	7,865,662,516.00	176.41

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	121,358,603,519.00	100.00	120,166,789,204.00	100.00	1,191,814,315.00	0.99
流動資產	30,870,620,039.00	25.44	34,485,216,031.00	28.70	- 3,614,595,992.00	10.48
現金	12,324,304,516.00	10.16	13,393,280,229.00	11.15	- 1,068,975,713.00	7.98
流動金融資產	11,652,970,324.00	9.60	16,598,475,563.00	13.81	- 4,945,505,239.00	29.79
應收款項	6,386,189,414.00	5.26	4,093,197,457.00	3.41	2,292,991,957.00	56.02
存貨	3,132,505.00	0.00	5,058,048.00	0.00	- 1,925,543.00	38.07
預付款項	419,104,756.00	0.35	394,900,406.00	0.33	24,204,350.00	6.13
短期墊款	84,918,524.00	0.07	304,328.00	0.00	84,614,196.00	27,803.62
基金、投資及長期應收款	17,820,113,759.00	14.68	16,349,568,386.00	13.61	1,470,545,373.00	8.99
非流動金融資產	17,670,265,901.00	14.56	16,052,436,404.00	13.36	1,617,829,497.00	10.08
採用權益法之投資	74,498,462.00	0.06	84,749,504.00	0.07	- 10,251,042.00	12.10
長期應收款項	75,349,396.00	0.06	212,382,478.00	0.18	- 137,033,082.00	64.52
不動產、廠房及設備	44,457,198,268.00	36.63	40,781,924,058.00	33.94	3,675,274,210.00	9.01
土地	3,712,012,219.00	3.06	3,712,012,219.00	3.09	—	—
土地改良物	12,842,341,559.00	10.58	11,828,200,741.00	9.84	1,014,140,818.00	8.57
房屋及建築	2,689,921,625.00	2.22	2,005,190,250.00	1.67	684,731,375.00	34.15
機械及設備	6,030,876,189.00	4.97	4,597,574,206.00	3.83	1,433,301,983.00	31.18
交通及運輸設備	2,806,697,397.00	2.31	3,031,676,553.00	2.52	- 224,979,156.00	7.42
什項設備	238,677,710.00	0.20	237,560,612.00	0.20	1,117,098.00	0.47
租賃權益改良	9,705,513.00	0.01	1,974,221.00	0.00	7,731,292.00	391.61
購建中固定資產	16,126,966,056.00	13.29	15,367,735,256.00	12.79	759,230,800.00	4.94
投資性不動產	27,207,532,721.00	22.42	27,847,333,843.00	23.17	- 639,801,122.00	2.30
投資性不動產—土地	1,026,585,030.00	0.85	1,026,585,030.00	0.85	—	—
投資性不動產—土地改良物	15,068,745,191.00	12.42	15,861,875,554.00	13.20	- 793,130,363.00	5.00
投資性不動產—房屋及建築	10,321,339,177.00	8.50	10,426,538,709.00	8.68	- 105,199,532.00	1.01
建造中之投資性不動產	790,863,323.00	0.65	532,334,550.00	0.44	258,528,773.00	48.57
無形資產	385,289,203.00	0.32	372,270,672.00	0.31	13,018,531.00	3.50
無形資產	385,289,203.00	0.32	372,270,672.00	0.31	13,018,531.00	3.50
其他資產	617,849,529.00	0.51	330,476,214.00	0.28	287,373,315.00	86.96
遞延所得稅資產	268,208,353.00	0.22	217,440,284.00	0.18	50,768,069.00	23.35
什項資產	349,641,176.00	0.29	113,035,930.00	0.09	236,605,246.00	209.32
資產總額	121,358,603,519.00	100.00	120,166,789,204.00	100.00	1,191,814,315.00	0.99

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 12,674,026,266 元及 12,345,178,335 元。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,927,915,621.00	24.66	30,168,516,323.00	25.11	- 240,600,702.00	0.80
流 動 負 債	15,711,465,662.00	12.95	14,897,362,428.00	12.40	814,103,234.00	5.46
應 付 款 項	14,215,023,709.00	11.71	13,626,284,806.00	11.34	588,738,903.00	4.32
本 期 所 得 稅 負 債	525,217,346.00	0.43	532,267,099.00	0.44	- 7,049,753.00	1.32
預 收 款 項	971,224,607.00	0.80	738,810,523.00	0.61	232,414,084.00	31.46
長 期 負 債	391,472,905.00	0.32	391,472,905.00	0.33	—	—
長 期 債 務	391,472,905.00	0.32	391,472,905.00	0.33	—	—
其 他 負 債	13,824,977,054.00	11.39	14,879,680,990.00	12.38	- 1,054,703,936.00	7.09
負 債 準 備	387,720,238.00	0.32	1,627,386,373.00	1.35	- 1,239,666,135.00	76.18
遞 延 負 債	9,981,464,070.00	8.22	10,582,139,088.00	8.81	- 600,675,018.00	5.68
遞 延 所 得 稅 負 債	33,231.00	0.00	4,858,873.00	0.00	- 4,825,642.00	99.32
什 項 負 債	3,455,759,515.00	2.85	2,665,296,656.00	2.22	790,462,859.00	29.66
權 益	91,430,687,898.00	75.34	89,998,272,881.00	74.89	1,432,415,017.00	1.59
資 本	65,000,000,000.00	53.56	65,000,000,000.00	54.09	—	—
資 本	65,000,000,000.00	53.56	65,000,000,000.00	54.09	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.88	19,266,261,731.00	16.03	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.88	19,266,261,731.00	16.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	7,175,884,213.00	5.91	5,732,126,414.00	4.77	1,443,757,799.00	25.19
已 指 撥 保 留 盈 餘	7,175,884,213.00	5.91	5,732,126,414.00	4.77	1,443,757,799.00	25.19
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 60,767,050.00	- 0.05	- 115,264.00	- 0.00	- 60,651,786.00	52,619.89
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	- 60,767,050.00	- 0.05	- 115,264.00	- 0.00	- 60,651,786.00	52,619.89
非 控 制 權 益	49,309,004.00	0.04	—	—	49,309,004.00	—
非 控 制 權 益	49,309,004.00	0.04	—	—	49,309,004.00	—
負 債 及 權 益 總 額	121,358,603,519.00	100.00	120,166,789,204.00	100.00	1,191,814,315.00	0.99

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 166 億 9,907 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 4,621 萬餘元。

7. 非控制權益係民國 106 年 3 月 29 日，該公司與高雄市政府合資成立之子公司「高雄港區土地開發股份有限公司」屬高雄市政府所投資之股權。

四、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司主要業務為開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，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機場旅客服務等 2 項，均達預計目標，其原因列表分析如次：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 機場旅客服務	千人次	41,373	44,878	3,505	8.47	受航點增加及廉價航空持續增長，使入出境旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	234,000	246,104	12,104	5.17	入出境旅客人次成長，區間航線及廉價航空採用小型航空器，到離機場航機架次隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 74 億 1,533 萬餘元，連同上年度轉入數 10 億 5,748 萬餘元，合計可用預算數 84 億 7,282 萬元（含專案計畫 76 億 5,891 萬餘元、一般建築及設備 8 億 1,390 萬餘元）。決算支用數 48 億 1,395 萬餘元（含專案計畫 40 億 7,372 萬餘元、一般建築及設備 7 億 4,023 萬餘元），較可用預算數減少 36 億 5,886 萬餘元，約 43.18%，主要係臺灣桃園國際機場第三航站區等建設計畫因設計審查費時，多次招標流標及廠商未請領工程預付款等所致。未支用數中 31 億 3,279 萬餘元（含專案計畫 31 億 91 萬餘元、一般建築及設備 3,187 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 80 億 4,341 萬餘元，營業外利益 1 億 6,036 萬餘元，稅前淨利 82 億 378 萬餘元，經減除所得稅費用 13 億 9,197 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 68 億 1,180 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 11 億 2,140 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 12 億 9,846 萬餘元，主要係旅客人數較預計增加，機場服務費收入隨增所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 8,209,489,824 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 8,203,780,523 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 8,203,780,523 元，減除所得稅費用 1,391,977,297 元，本年度審定稅後淨利 6,811,803,226 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 8,131,879,399 元，應繳納所得稅為 1,382,419,498 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 6,811,803,226 元，依法分配如次：（1）填補虧損 23,624,398 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 2,375,862,589 元 80 分，其中法定公積 678,817,882 元 80 分、特別公積 1,697,044,707 元；（3）提撥地方政府 794,216,922 元 87 分；（4）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）3,618,099,315 元 33 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 31 億 9,600 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 33 億 4,717 萬餘元，期末現金及約當現金為 65 億 4,317 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8 億 9,225 萬餘元，相距 42 億 3,942 萬餘元，主要係部分建設計畫執行進度未如預期，相關資金需求較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 108 億 7,427 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 42 億 2,097 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 33 億 613 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，因配合資金調度，本年度仍未執行，繼續保留。

（五）其他事項

該公司轉投資之桃園機場保全股份有限公司，經行政院於民國 106 年 2 月 23 日同意結束營運，嗣於民國 106 年 5 月 22 日經桃園機場保全股份有限公司第 1 屆第 3 次臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，並於民國 106 年 11 月 29 日取得臺灣桃園地方法院清算完結准予備查函，桃園國際機場股份有限公司已辦理投資收回，尚待補辦預算。

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

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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	19,847,839,000.00	20,123,664,457.00	20,123,664,457.00	275,825,457.00	1.39
勞 務 收 入	10,715,378,000.00	10,928,423,264.00	10,928,423,264.00	213,045,264.00	1.99
其 他 營 業 收 入	9,132,461,000.00	9,195,241,193.00	9,195,241,193.00	62,780,193.00	0.69
營 業 成 本	11,150,073,000.00	10,454,084,652.00	10,454,084,652.00	- 695,988,348.00	6.24
勞 務 成 本	6,204,255,000.00	5,825,251,064.00	5,825,251,064.00	- 379,003,936.00	6.11
其 他 營 業 成 本	4,945,818,000.00	4,628,833,588.00	4,628,833,588.00	- 316,984,412.00	6.41
營業毛利（毛損）	8,697,766,000.00	9,669,579,805.00	9,669,579,805.00	971,813,805.00	11.17
營 業 費 用	1,775,758,000.00	1,626,168,905.00	1,626,168,905.00	- 149,589,095.00	8.42
業 務 費 用	1,188,618,000.00	1,109,417,219.00	1,109,417,219.00	- 79,200,781.00	6.66
管 理 費 用	587,140,000.00	516,751,686.00	516,751,686.00	- 70,388,314.00	11.99
營業利益（損失）	6,922,008,000.00	8,043,410,900.00	8,043,410,900.00	1,121,402,900.00	16.20
營 業 外 收 入	30,315,000.00	183,481,655.00	183,481,655.00	153,166,655.00	505.25
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	—	27,262.00	27,262.00	27,262.00	—
其 他 營 業 外 收 入	30,315,000.00	183,454,393.00	183,454,393.00	153,139,393.00	505.16
營 業 外 費 用	47,007,000.00	23,112,032.00	23,112,032.00	- 23,894,968.00	50.83
財 務 成 本	45,360,000.00	—	—	- 45,360,000.00	100.00
採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份額	1,647,000.00	54,287.00	54,287.00	- 1,592,713.00	96.70
其 他 營 業 外 費 用	—	23,057,745.00	23,057,745.00	23,057,745.00	—
營業外利益（損失）	- 16,692,000.00	160,369,623.00	160,369,623.00	177,061,623.00	—
稅前淨利（淨損）	6,905,316,000.00	8,203,780,523.00	8,203,780,523.00	1,298,464,523.00	18.80
所得稅費用（利益）	1,173,904,000.00	1,391,977,297.00	1,391,977,297.00	218,073,297.00	18.58
本期淨利（淨損）	5,731,412,000.00	6,811,803,226.00	6,811,803,226.00	1,080,391,226.00	18.85

- 註：1. 本年度併入附屬單位預算表達之子公司桃園機場保全股份有限公司，其結束營運計畫經行政院於民國 106 年 2 月 23 日以院臺交字第 1060002251 號函同意，嗣經桃園機場保全股份有限公司民國 106 年 5 月 22 日第 1 屆第 3 次臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，爰本表僅表達母公司財務資訊。
2. 本期其他綜合損益-23,624,398 元，包括確定福利計畫之再衡量數-28,463,130 元、與不重分類之項目相關之所得稅 4,838,732 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 162,115,570 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 6,811,803,226 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,426,209,632 股後，基本每股盈餘 2.81 元。
5. 稅前淨利 8,203,780,523 元，扣除員工退休金提撥差異數等項目 76,378,145 元，加計未休假獎金超限數等項目之差異數 4,477,021 元後，課稅所得為 8,131,879,399 元。應繳納所得稅 1,382,419,498 元，加計遞延所得稅資產淨變動數等項目 9,698,920 元，及扣除以前年度所得稅調整 141,121 元，所得稅費用為 1,391,977,297 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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	5,731,412,000.00	6,811,803,226.00	6,811,803,226.00	1,080,391,226.00	18.85
本 期 淨 利	5,731,412,000.00	6,811,803,226.00	6,811,803,226.00	1,080,391,226.00	18.85
分 配 之 部	5,731,412,000.00	6,811,803,226.00	6,811,803,226.00	1,080,391,226.00	18.85
其 他 所 得 者	3,725,418,000.00	4,412,316,238.20	4,412,316,238.20	686,898,238.20	18.44
提 撥 地 方 政 府	670,575,000.00	794,216,922.87	794,216,922.87	123,641,922.87	18.44
其 他 依 法 分 配 數	3,054,843,000.00	3,618,099,315.33	3,618,099,315.33	563,256,315.33	18.44
留 存 事 業 機 關 者	2,005,994,000.00	2,399,486,987.80	2,399,486,987.80	393,492,987.80	19.62
填 補 虧 損	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—
法 定 公 積	573,141,000.00	678,817,882.80	678,817,882.80	105,676,882.80	18.44
特 別 公 積	1,432,853,000.00	1,697,044,707.00	1,697,044,707.00	264,191,707.00	18.44
虧 損 之 部	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—
填 補 之 部	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—
撥 用 盈 餘	—	23,624,398.00	23,624,398.00	23,624,398.00	—

註：1. 本年度併入附屬單位預算表達之子公司桃園機場保全股份有限公司，其結束營運計畫經行政院於民國 106 年 2 月 23 日以院臺交字第 1060002251 號函同意，嗣經桃園機場保全股份有限公司民國 106 年 5 月 22 日第 1 屆第 3 次臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，爰本表僅表達母公司財務資訊。

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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	6,905,316,000.00	8,203,780,523.00	1,298,464,523.00	18.80
利 息 股 利 之 調 整	35,360,000.00	- 35,178,913.00	- 70,538,913.00	—
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	6,940,676,000.00	8,168,601,610.00	1,227,925,610.00	17.69
調 整 項 目	2,328,984,000.00	4,016,728,494.00	1,687,744,494.00	72.47
未計利息股利之現金流入 (流出)	9,269,660,000.00	12,185,330,104.00	2,915,670,104.00	31.45
收 取 利 息	10,000,000.00	34,805,443.00	24,805,443.00	248.05
支 付 利 息	- 45,360,000.00	—	45,360,000.00	100.00
支 付 所 得 稅	- 991,347,000.00	- 1,345,863,116.00	- 354,516,116.00	35.76
營業活動之淨現金流入 (流出)	8,242,953,000.00	10,874,272,431.00	2,631,319,431.00	31.92
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資 子 公 司	—	185,051,345.00	185,051,345.00	—
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 54,640,000.00	51,332,300.00	105,972,300.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 7,415,339,000.00	- 4,457,354,030.00	2,957,984,970.00	39.89
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 7,469,979,000.00	- 4,220,970,385.00	3,249,008,615.00	43.49
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 (淨 減)	1,078,187,000.00	—	- 1,078,187,000.00	100.00
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	—	- 57,271,604.00	- 57,271,604.00	—
增加資本、公積及填補虧損	982,000,000.00	982,000,000.00	—	—
其他籌資活動之現金流出	- 3,725,418,000.00	- 4,230,858,732.35	- 505,440,732.35	13.57
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 1,665,231,000.00	- 3,306,130,336.35	- 1,640,899,336.35	98.54
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 892,257,000.00	3,347,171,709.65	4,239,428,709.65	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,341,321,000.00	3,196,000,854.95	854,679,854.95	36.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,449,064,000.00	6,543,172,564.60	5,094,108,564.60	351.54

註：1. 本年度併入附屬單位預算表達之子公司桃園機場保全股份有限公司，其結束營運計畫經行政院於民國 106 年 2 月 23 日以院臺交字第 1060002251 號函同意，嗣經桃園機場保全股份有限公司民國 106 年 5 月 22 日第 1 屆第 3 次臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，爰本表僅表達母公司財務資訊。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	44,521,021,731.60	100.00	40,379,525,992.95	100.00	4,141,495,738.65	10.26
流 動 資 產	9,670,182,978.60	21.72	7,707,098,386.95	19.09	1,963,084,591.65	25.47
現 金	6,543,172,564.60	14.70	3,196,000,854.95	7.91	3,347,171,709.65	104.73
流 動 金 融 資 產	402,000,000.00	0.90	2,702,000,000.00	6.69	- 2,300,000,000.00	85.12
應 收 款 項	2,536,660,418.00	5.70	1,664,893,438.00	4.12	871,766,980.00	52.36
存 貨	55,358,032.00	0.12	52,693,125.00	0.13	2,664,907.00	5.06
預 付 款 項	109,593,592.00	0.25	69,504,206.00	0.17	40,089,386.00	57.68
短 期 墊 款	23,398,372.00	0.05	22,006,763.00	0.05	1,391,609.00	6.32
基金、投資及長期應收款	—	—	187,868,679.00	0.47	- 187,868,679.00	100.00
採用權益法之投資	—	—	187,868,679.00	0.47	- 187,868,679.00	100.00
不動產、廠房及設備	34,373,284,275.00	77.21	31,940,068,484.00	79.10	2,433,215,791.00	7.62
土 地 改 良 物	6,414,964,476.00	14.41	6,868,264,468.00	17.01	- 453,299,992.00	6.60
房 屋 及 建 築	13,739,993,798.00	30.86	14,255,194,939.00	35.30	- 515,201,141.00	3.61
機 械 及 設 備	3,499,793,999.00	7.86	3,307,191,403.00	8.19	192,602,596.00	5.82
交 通 及 運 輸 設 備	1,354,774,380.00	3.04	1,507,272,322.00	3.73	- 152,497,942.00	10.12
什 項 設 備	737,812,302.00	1.66	684,174,993.00	1.69	53,637,309.00	7.84
購 建 中 固 定 資 產	8,625,945,320.00	19.37	5,317,970,359.00	13.17	3,307,974,961.00	62.20
無 形 資 產	24,577,150.00	0.06	26,404,537.00	0.07	- 1,827,387.00	6.92
無 形 資 產	24,577,150.00	0.06	26,404,537.00	0.07	- 1,827,387.00	6.92
其 他 資 產	452,977,328.00	1.02	518,085,906.00	1.28	- 65,108,578.00	12.57
遞 延 所 得 稅 資 產	93,585,014.00	0.21	98,445,202.00	0.24	- 4,860,188.00	4.94
什 項 資 產	359,392,314.00	0.81	419,640,704.00	1.04	- 60,248,390.00	14.36
資 產 總 額	44,521,021,731.60	100.00	40,379,525,992.95	100.00	4,141,495,738.65	10.26

- 註：1. 本年度併入附屬單位預算表達之子公司桃園機場保全股份有限公司，其結束營運計畫經行政院於民國 106 年 2 月 23 日以院臺交字第 1060002251 號函同意，嗣經桃園機場保全股份有限公司民國 106 年 5 月 22 日第 1 屆第 3 次臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，爰本表僅表達母公司財務資訊。
2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 645,273,278 元及 431,158,570 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,797,867,296.20	17.52	7,014,234,147.35	17.37	783,633,148.85	11.17
流動負債	6,928,265,405.20	15.56	6,059,240,941.35	15.01	869,024,463.85	14.34
應付款項	6,179,692,246.20	13.88	5,351,419,709.35	13.25	828,272,536.85	15.48
本期所得稅負債	729,463,925.00	1.64	693,048,664.00	1.72	36,415,261.00	5.25
預收款項	19,109,234.00	0.04	14,772,568.00	0.04	4,336,666.00	29.36
其他負債	869,601,891.00	1.95	954,993,206.00	2.37	- 85,391,315.00	8.94
負債準備	476,483,124.00	1.07	504,602,835.00	1.25	- 28,119,711.00	5.57
什項負債	393,118,767.00	0.88	450,390,371.00	1.12	- 57,271,604.00	12.72
權 益	36,723,154,435.40	82.48	33,365,291,845.60	82.63	3,357,862,589.80	10.06
資 本	24,832,463,440.00	55.78	23,850,463,440.00	59.07	982,000,000.00	4.12
資 本	24,832,463,440.00	55.78	23,850,463,440.00	59.07	982,000,000.00	4.12
保留盈餘（或累積虧損）	11,890,690,995.40	26.71	9,514,828,405.60	23.56	2,375,862,589.80	24.97
已指撥保留盈餘	11,890,690,995.40	26.71	9,514,828,405.60	23.56	2,375,862,589.80	24.97
負債及權益總額	44,521,021,731.60	100.00	40,379,525,992.95	100.00	4,141,495,738.65	10.26

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 2 億 9,327 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 4,918 萬餘元。

6. 期末資本增加 982,000,000 元，係為執行桃園國際機場園區實施計畫，經交通部現金增資。

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 95 億 1,345 萬餘元，較預計數 87 億 6,910 萬餘元，增加 7 億 4,435 萬餘元，約 8.49%，主要係要保金融機構收受存款增加，營運量值隨增所致。

(二)固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 454 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 441 萬餘元，較預算數減少 12 萬餘元，約 2.84%，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，營業損失 6,918 萬餘元，營業外利益 6,918 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 96 億 4,297 萬餘元，較預算數增加 11 億 6,481 萬餘元，主要係要保金融機構收受存款增加，保費收入隨增所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一)盈虧之審定 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 1,553 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,024 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 3,578 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 26 億 446 萬餘元，相距 26 億 2,471 萬餘元，主要係預計處理經營不善金融機構未發生，未動用負債準備辦理存款保險賠付作業所致。又營業活動之淨現金流入 94 億 626 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 107 億 4,636 萬餘元，主要係購入政府公債；籌資活動之淨現金流入 13 億 6,035 萬餘元，主要係承作附買回票券及債券負債。

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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	9,380,779,000.00	10,474,887,822.00	10,474,887,822.00	1,094,108,822.00	11.66
金 融 保 險 收 入	9,380,779,000.00	10,470,967,803.00	10,470,967,803.00	1,090,188,803.00	11.62
其 他 營 業 收 入	—	3,920,019.00	3,920,019.00	3,920,019.00	—
營 業 成 本	8,479,478,000.00	9,646,775,248.00	9,646,775,248.00	1,167,297,248.00	13.77
金 融 保 險 成 本	8,479,478,000.00	9,646,775,248.00	9,646,775,248.00	1,167,297,248.00	13.77
營業毛利（毛損）	901,301,000.00	828,112,574.00	828,112,574.00	- 73,188,426.00	8.12
營 業 費 用	892,592,000.00	897,293,513.00	897,293,513.00	4,701,513.00	0.53
業 務 費 用	822,568,000.00	835,028,193.00	835,028,193.00	12,460,193.00	1.51
管 理 費 用	64,672,000.00	58,193,243.00	58,193,243.00	- 6,478,757.00	10.02
其 他 營 業 費 用	5,352,000.00	4,072,077.00	4,072,077.00	- 1,279,923.00	23.91
營業利益（損失）	8,709,000.00	- 69,180,939.00	- 69,180,939.00	- 77,889,939.00	—
營 業 外 收 入	—	75,162,231.00	75,162,231.00	75,162,231.00	—
其 他 營 業 外 收 入	—	75,162,231.00	75,162,231.00	75,162,231.00	—
營 業 外 費 用	8,709,000.00	5,981,292.00	5,981,292.00	- 2,727,708.00	31.32
其 他 營 業 外 費 用	8,709,000.00	5,981,292.00	5,981,292.00	- 2,727,708.00	31.32
營業外利益（損失）	- 8,709,000.00	69,180,939.00	69,180,939.00	77,889,939.00	—
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：1. 本期其他綜合損益-18,009,890元，悉數為確定福利計畫之再衡量數。

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62,258,526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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
利 息 股 利 之 調 整	- 611,675,000.00	- 955,265,845.00	- 343,590,845.00	56.17
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 611,675,000.00	- 955,265,845.00	- 343,590,845.00	56.17
調 整 項 目	7,290,162,000.00	9,602,889,790.00	2,312,727,790.00	31.72
未計利息股利之現金流入（流出）	6,678,487,000.00	8,647,623,945.00	1,969,136,945.00	29.48
收 取 利 息	573,682,000.00	760,834,966.00	187,152,966.00	32.62
支 付 利 息	—	- 2,196,099.00	- 2,196,099.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	7,252,169,000.00	9,406,262,812.00	2,154,093,812.00	29.70
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	900,000,000.00	- 10,829,119,244.00	- 11,729,119,244.00	—
減少不動產、廠房及設備	2,000.00	87,707,878.00	87,705,878.00	4,385,293.90
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,964,000.00	- 546,667.00	1,417,333.00	72.17
增加不動產、廠房及設備	- 4,540,000.00	- 4,411,092.00	128,908.00	2.84
投資活動之淨現金流入（流出）	893,498,000.00	- 10,746,369,125.00	- 11,639,867,125.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融負債淨增（淨減）	—	773,402,354.00	773,402,354.00	—
其他負債淨增（淨減）	- 10,750,135,000.00	586,949,737.00	11,337,084,737.00	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 10,750,135,000.00	1,360,352,091.00	12,110,487,091.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 2,604,468,000.00	20,245,778.00	2,624,713,778.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	38,282,887,000.00	815,536,756.50	- 37,467,350,243.50	97.87
期 末 現 金 及 約 當 現 金	35,678,419,000.00	835,782,534.50	- 34,842,636,465.50	97.66

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	93,601,509,260.50	100.00	82,579,782,249.50	100.00	11,021,727,011.00	13.35
流 動 資 產	93,141,239,274.50	99.51	82,091,369,614.50	99.41	11,049,869,660.00	13.46
現 金	811,199,942.00	0.87	807,315,620.00	0.98	3,884,322.00	0.48
存 放 央 行	60,001,589,745.50	64.10	60,008,221,136.50	72.67	- 6,631,391.00	0.01
流 動 金 融 資 產	31,517,405,311.00	33.67	20,665,293,220.00	25.02	10,852,112,091.00	52.51
應 收 款 項	533,072,756.00	0.57	426,023,720.00	0.52	107,049,036.00	25.13
本 期 所 得 稅 資 產	262,635,165.00	0.28	169,150,074.00	0.20	93,485,091.00	55.27
預 付 款 項	15,004,715.00	0.02	14,715,380.00	0.02	289,335.00	1.97
短 期 墊 款	331,640.00	0.00	650,464.00	0.00	- 318,824.00	49.01
不 動 產、廠 房 及 設 備	457,571,911.00	0.49	483,120,482.00	0.59	- 25,548,571.00	5.29
土 地	277,569,518.00	0.30	294,981,555.00	0.36	- 17,412,037.00	5.90
房 屋 及 建 築	148,741,401.00	0.16	153,475,977.00	0.19	- 4,734,576.00	3.08
機 械 及 設 備	20,395,774.00	0.02	22,786,914.00	0.03	- 2,391,140.00	10.49
交 通 及 運 輸 設 備	3,155,663.00	0.00	3,631,414.00	0.00	- 475,751.00	13.10
什 項 設 備	7,709,555.00	0.01	8,244,622.00	0.01	- 535,067.00	6.49
無 形 資 產	2,043,858.00	0.00	4,634,603.00	0.01	- 2,590,745.00	55.90
無 形 資 產	2,043,858.00	0.00	4,634,603.00	0.01	- 2,590,745.00	55.90
其 他 資 產	654,217.00	0.00	657,550.00	0.00	- 3,333.00	0.51
什 項 資 產	654,217.00	0.00	657,550.00	0.00	- 3,333.00	0.51
資 產 總 額	93,601,509,260.50	100.00	82,579,782,249.50	100.00	11,021,727,011.00	13.35

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 19,994,950,466 元及 200,000 元。
 2. 民國 106 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 269,965 元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。
 3. 流動金融資產科目項下持有至到期日金融資產—流動 228,235,364 元提存作為訴訟之擔保品。
 4. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	82,411,547,276.00	88.05	71,369,277,542.00	86.42	11,042,269,734.00	15.47
流 動 負 債	856,815,094.00	0.92	75,683,831.00	0.09	781,131,263.00	1,032.10
應 付 款 項	83,412,740.00	0.09	75,683,831.00	0.09	7,728,909.00	10.21
流 動 金 融 負 債	773,402,354.00	0.83	—	—	773,402,354.00	—
其 他 負 債	81,554,732,182.00	87.13	71,293,593,711.00	86.33	10,261,138,471.00	14.39
負 債 準 備	80,460,360,490.00	85.96	70,201,064,704.00	85.01	10,259,295,786.00	14.61
遞 延 所 得 稅 負 債	23,956,953.00	0.03	25,551,040.00	0.03	- 1,594,087.00	6.24
什 項 負 債	1,070,414,739.00	1.14	1,066,977,967.00	1.29	3,436,772.00	0.32
權 益	11,189,961,984.50	11.95	11,210,504,707.50	13.58	- 20,542,723.00	0.18
資 本	10,000,000,000.00	10.68	10,000,000,000.00	12.11	—	—
資 本	10,000,000,000.00	10.68	10,000,000,000.00	12.11	—	—
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	1.32	1,236,166,592.50	1.50	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.32	1,236,166,592.50	1.50	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 20,401,915.00	- 0.02	- 2,392,025.00	- 0.00	- 18,009,890.00	752.91
確定福利計畫之再衡量數	- 20,401,915.00	- 0.02	- 2,392,025.00	- 0.00	- 18,009,890.00	752.91
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.03	- 23,534,678.00	- 0.03	- 2,532,833.00	10.76
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.03	- 23,534,678.00	- 0.03	- 2,532,833.00	10.76
負 債 及 權 益 總 額	93,601,509,260.50	100.00	82,579,782,249.50	100.00	11,021,727,011.00	13.35

5. 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。

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

7. 期末已提撥退休金資產 6 億 5,988 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）2 億 2,654 萬餘元。

（配合印刷編排，本頁空白）

乙、附 表

壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營業收入	2,529,908,574,000.00	2,861,119,027,535.02	2,861,027,712,972.57
銷售收入	1,539,850,860,000.00	1,697,470,441,362.84	1,697,470,441,362.84
勞務收入	71,098,622,000.00	70,907,984,574.20	70,907,984,574.20
金融保險收入	849,215,830,000.00	1,023,396,269,581.89	1,023,336,825,923.47
採用權益法認列之關聯企業及其他營業收入	3,530,542,000.00	3,628,125,476.55	3,778,237,722.52
營業成本	2,135,980,445,000.00	2,353,716,257,543.62	2,353,518,381,618.20
銷售成本	1,425,179,379,000.00	1,546,839,323,164.57	1,546,839,323,164.57
勞務成本	74,742,160,000.00	73,333,524,578.72	73,181,894,350.72
金融保險成本	615,179,703,000.00	703,008,397,802.40	702,965,127,935.98
其他營業成本	20,879,203,000.00	30,535,011,997.93	30,532,036,166.93
營業毛利（毛損）	393,928,129,000.00	507,402,769,991.40	507,509,331,354.37
營業費用	127,652,300,000.00	119,879,947,347.59	119,874,076,549.59
行銷費用	32,358,780,000.00	31,133,801,815.69	31,133,801,815.69
業務費用	69,742,576,000.00	65,418,792,861.30	65,423,414,638.30
管理費用	17,251,562,000.00	15,917,288,980.44	15,907,369,108.44
其他營業費用	8,299,382,000.00	7,410,063,690.16	7,409,490,987.16
營業利益（損失）	266,275,829,000.00	387,522,822,643.81	387,635,254,804.78
營業外收入	20,642,064,000.00	32,105,107,431.83	32,107,482,152.83
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外收入	1,273,771,000.00	1,499,573,308.80	1,499,700,954.80
其他營業外收入	19,368,293,000.00	30,605,534,123.03	30,607,781,198.03
營業外費用	55,348,669,000.00	53,580,794,344.86	53,576,959,102.86
財務成本	27,211,063,000.00	23,268,773,465.00	23,268,773,465.00
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外費用	53,042,000.00	10,305,329.00	10,305,329.00
其他營業外費用	28,084,564,000.00	30,301,715,550.86	30,297,880,308.86
營業外利益（損失）	- 34,706,605,000.00	- 21,475,686,913.03	- 21,469,476,950.03
稅前淨利（淨損）	231,569,224,000.00	366,047,135,730.78	366,165,777,854.75
所得稅費用（利益）	8,060,828,000.00	24,605,758,628.86	24,377,640,816.87
本期淨利（淨損）	223,508,396,000.00	341,441,377,101.92	341,788,137,037.88
本期淨利（淨損）歸屬於：			
母公司業主	223,507,743,000.00	341,440,062,189.92	341,786,822,125.88
非控制權益	653,000.00	1,314,912.00	1,314,912.00

註：1. 本期其他綜合損益7,956,743,232元36分，包括確定福利計畫之再衡量數、指定為透過損益按公允價值衡量之（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目）合計-8,692,968,139元65分、與不重分類之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（中央銀行稱事業投資之

2. 表列所得稅費用24,377,640,816元87分係包含營利事業所得稅24,593,072,121元08分（含外國政府所得稅

3. 桃園國際機場公司子公司桃園機場保全公司於民國106年5月22日經董事會決議解散，爰本表僅表達母公司

4. 臺灣港務公司之子公司計有臺灣港務港勤公司及高雄港區土地開發公司，其中高雄港區土地開發公司之49%

數 額 綜 計 表 (科目別)

106 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	%
331,119,138,972.57	13.09	- 91,314,562.45	0.00
157,619,581,362.84	10.24	—	—
- 190,637,425.80	0.27	—	—
174,120,995,923.47	20.50	- 59,443,658.42	0.01
247,695,722.52	7.02	150,112,245.97	4.14
- 678,496,610.46	1.02	- 181,983,150.00	0.28
217,537,936,618.20	10.18	- 197,875,925.42	0.01
121,659,944,164.57	8.54	—	—
- 1,560,265,649.28	2.09	- 151,630,228.00	0.21
87,785,424,935.98	14.27	- 43,269,866.42	0.01
9,652,833,166.93	46.23	- 2,975,831.00	0.01
113,581,202,354.37	28.83	106,561,362.97	0.02
- 7,778,223,450.41	6.09	- 5,870,798.00	0.00
- 1,224,978,184.31	3.79	—	—
- 4,319,161,361.70	6.19	4,621,777.00	0.01
- 1,344,192,891.56	7.79	- 9,919,872.00	0.06
- 889,891,012.84	10.72	- 572,703.00	0.01
121,359,425,804.78	45.58	112,432,160.97	0.03
11,465,418,152.83	55.54	2,374,721.00	0.01
225,929,954.80	17.74	127,646.00	0.01
11,239,488,198.03	58.03	2,247,075.00	0.01
- 1,771,709,897.14	3.20	- 3,835,242.00	0.01
- 3,942,289,535.00	14.49	—	—
- 42,736,671.00	80.57	—	—
2,213,316,308.86	7.88	- 3,835,242.00	0.01
13,237,128,049.97	38.14	6,209,963.00	0.03
134,596,553,854.75	58.12	118,642,123.97	0.03
16,316,812,816.87	202.42	- 228,117,811.99	0.93
118,279,741,037.88	52.92	346,759,935.96	0.10
118,279,079,125.88	52.92	346,759,935.96	0.10
661,912.00	101.36	—	—

金融負債其變動金額來自信用風險、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目
項目相關之所得稅 453,690,249 元 01 分；國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、
其他綜合損益—可能重分類至損益之項目）合計16,453,894,789元22分、與可能重分類之項目相關之所得稅-257,873,666元22分。
1,074,967,618 元 66 分）及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 215,431,304 元 21 分。

財務資訊。

股權係屬高雄市政府持有，爰屬其權益之本期淨利 1,314,912 元。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 6 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	2,893,135,195,125.40	2,551,347,058,087.52	341,788,137,037.88
行 政 院 主 管	442,937,850,536.12	217,539,167,297.91	225,398,683,238.21
中 央 銀 行	442,937,850,536.12	217,539,167,297.91	225,398,683,238.21
經 濟 部 主 管	1,549,925,303,418.24	1,483,883,418,039.25	66,041,885,378.99
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	36,707,733,657.80	31,167,284,929.00	5,540,448,728.80
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	902,594,833,789.94	862,283,269,915.17	40,311,563,874.77
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	580,665,736,957.00	560,827,900,089.00	19,837,836,868.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	29,956,999,013.50	29,604,963,106.08	352,035,907.42
財 政 部 主 管	493,172,577,189.58	465,383,245,003.07	27,789,332,186.51
中 國 輸 出 入 銀 行	2,428,944,439.23	1,781,554,121.22	647,390,318.01
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	364,570,119,810.57	357,203,749,134.23	7,366,370,676.34
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	48,924,765,529.01	39,291,142,842.26	9,633,622,686.75
財 政 部 印 刷 廠	1,164,317,402.00	1,048,435,836.00	115,881,566.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	76,084,430,008.77	66,058,363,069.36	10,026,066,939.41
交 通 部 主 管	396,549,413,928.46	373,991,177,694.29	22,558,236,234.17
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	328,926,861,775.32	318,319,248,347.34	10,607,613,427.98
臺 灣 鐵 路 管 理 局	27,381,170,113.14	28,733,202,301.95	- 1,352,032,188.81
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	19,934,235,928.00	13,443,384,159.00	6,490,851,769.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	20,307,146,112.00	13,495,342,886.00	6,811,803,226.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	10,550,050,053.00	10,550,050,053.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	10,550,050,053.00	10,550,050,053.00	—

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

參、盈虧撥補審定數額綜計表 (項目別)

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	295,142,746,000.00	415,793,828,011.21	415,974,463,823.17	120,831,717,823.17	40.94	180,635,811.96	0.04
本 期 淨 利	227,311,911,000.00	342,960,648,465.73	343,138,854,314.69	115,826,943,314.69	50.96	178,205,848.96	0.05
累 積 盈 餘	66,460,122,000.00	71,274,034,485.93	71,274,034,485.93	4,813,912,485.93	7.24	—	—
其他綜合損益轉入數	—	40,806,027.00	40,806,027.00	40,806,027.00	—	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	1,370,713,000.00	1,518,339,032.55	1,520,768,995.55	150,055,995.55	10.95	2,429,963.00	0.16
分 配 之 部	295,142,746,000.00	415,793,828,011.21	415,974,463,823.17	120,831,717,823.17	40.94	180,635,811.96	0.04
中央政府所得者	198,990,760,000.00	203,599,609,987.16	203,616,411,314.94	4,625,651,314.94	2.32	16,801,327.78	0.01
股 (官) 息紅利	198,990,760,000.00	203,599,609,987.16	203,616,411,314.94	4,625,651,314.94	2.32	16,801,327.78	0.01
地方政府所得者	24,000.00	38,372.00	38,372.00	14,372.00	59.88	—	—
股 (官) 息紅利	24,000.00	38,372.00	38,372.00	14,372.00	59.88	—	—
其他政府機關所得者	112,283,000.00	177,598,313.00	177,598,313.00	65,315,313.00	58.17	—	—
股 (官) 息紅利	112,283,000.00	177,598,313.00	177,598,313.00	65,315,313.00	58.17	—	—
民股股東所得者	1,461,776,000.00	196,946,653.00	196,946,653.00	- 1,264,829,347.00	86.53	—	—
股 息 紅 利	1,461,776,000.00	196,946,653.00	196,946,653.00	- 1,264,829,347.00	86.53	—	—
其 他 所 得 者	6,166,207,000.00	7,066,373,128.20	7,066,373,128.20	900,166,128.20	14.60	—	—
提撥地方政府	1,585,871,000.00	1,789,488,256.87	1,789,488,256.87	203,617,256.87	12.84	—	—
其他依法分配數	4,580,336,000.00	5,276,884,871.33	5,276,884,871.33	696,548,871.33	15.21	—	—
留存事業機關者	88,411,696,000.00	204,753,261,557.85	204,917,096,042.03	116,505,400,042.03	131.78	163,834,484.18	0.08
填 補 虧 損	30,689,320,000.00	63,056,005,048.69	62,976,823,213.06	32,287,503,213.06	105.21	- 79,181,835.63	0.13
法 定 公 積	37,826,659,000.00	54,249,219,096.61	54,270,513,654.23	16,443,854,654.23	43.47	21,294,557.62	0.04
特 別 公 積	8,795,854,000.00	11,381,205,787.44	11,528,024,463.84	2,732,170,463.84	31.06	146,818,676.40	1.29
未 分 配 盈 餘	11,099,863,000.00	76,066,831,625.11	76,141,734,710.90	65,041,871,710.90	585.97	74,903,085.79	0.10
虧 損 之 部	318,074,517,000.00	337,419,913,485.21	337,541,850,634.58	19,467,333,634.58	6.12	121,937,149.37	0.04
本 期 淨 損	3,804,168,000.00	1,520,586,275.81	1,352,032,188.81	- 2,452,135,811.19	64.46	- 168,554,087.00	11.08
累 積 虧 損	313,770,851,000.00	277,484,914,692.71	277,484,914,692.71	- 36,285,936,307.29	11.56	—	—
追溯適用及追溯重編之影響數	—	54,681,916,489.00	54,681,916,489.00	54,681,916,489.00	—	—	—
其他綜合損益轉入數	499,498,000.00	3,732,496,027.69	4,022,987,264.06	3,523,489,264.06	705.41	290,491,236.37	7.78
填 補 之 部	318,074,517,000.00	337,419,913,485.21	337,541,850,634.58	19,467,333,634.58	6.12	121,937,149.37	0.04
事業機關負擔者	318,074,517,000.00	337,419,913,485.21	337,541,850,634.58	19,467,333,634.58	6.12	121,937,149.37	0.04
撥 用 盈 餘	30,689,320,000.00	63,056,005,048.69	62,976,823,213.06	32,287,503,213.06	105.21	- 79,181,835.63	0.13
待填補之虧損	287,385,197,000.00	274,363,908,436.52	274,565,027,421.52	- 12,820,169,578.48	4.46	201,118,985.00	0.07

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，係台灣電力公司依經濟部民國107年3月電價費率審議會結論暨行政院與經濟部函示，將民國104及105年度決算調整後稅後盈餘超過合理利潤數（含減列民國105年度應行行政院原子能委員會要求，將用過核燃料乾式貯存場由露天式轉為室內式之後端處置費用28,192,598,000元），由財務報告附註說明方式，改以會計科目入帳，於本年度認列民國104及105年度電價穩定準備82,874,514,489元後，將相關影響上開年度之盈餘數額54,681,916,489元，列入該項目表達。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部				
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	首次採用國際 財務報導準則 調整數轉列數	合 計
合 計	343,138,854,314.69	71,274,034,485.93	40,806,027.00	1,520,768,995.55	415,974,463,823.17
行 政 院 主 管	225,398,683,238.21	59,800,000,000.00	—	—	285,198,683,238.21
中 央 銀 行	225,398,683,238.21	59,800,000,000.00	—	—	285,198,683,238.21
經 濟 部 主 管	66,041,885,378.99	95,826,658.97	—	1,077,553,771.16	67,215,265,809.12
台灣糖業股份有限公司	5,540,448,728.80	95,826,658.97	—	953,048,113.00	6,589,323,500.77
台灣中油股份有限公司	40,311,563,874.77	—	—	75,759,590.16	40,387,323,464.93
台灣電力股份有限公司	19,837,836,868.00	—	—	47,095,153.00	19,884,932,021.00
台灣自來水股份有限公司	352,035,907.42	—	—	1,650,915.00	353,686,822.42
財 政 部 主 管	27,789,332,186.51	11,378,207,826.96	40,806,027.00	45,162,177.75	39,253,508,218.22
中 國 輸 出 入 銀 行	647,390,318.01	—	—	4,297,446.00	651,687,764.01
臺灣金融控股股份有限公司	7,366,370,676.34	5,831,614,883.12	—	28,980,228.00	13,226,965,787.46
臺灣土地銀行股份有限公司	9,633,622,686.75	5,467,558,459.71	—	11,884,503.75	15,113,065,650.21
財 政 部 印 刷 廠	115,881,566.00	79,034,484.13	—	—	194,916,050.13
臺灣菸酒股份有限公司	10,026,066,939.41	—	40,806,027.00	—	10,066,872,966.41
交 通 部 主 管	23,908,953,510.98	—	—	398,053,046.64	24,307,006,557.62
中華郵政股份有限公司	10,607,613,427.98	—	—	25,353,441.00	10,632,966,868.98
臺 灣 鐵 路 管 理 局	—	—	—	372,699,605.64	372,699,605.64
臺灣港務股份有限公司	6,489,536,857.00	—	—	—	6,489,536,857.00
桃園國際機場股份有限公司	6,811,803,226.00	—	—	—	6,811,803,226.00

註：1. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併
2. 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。
3. 臺灣港務公司之本期淨利數據係依預算歸屬於母公司業主為基礎核算表達。
4. 桃園國際機場公司子公司桃園機場保全公司於民國 106 年 5 月 22 日經董事會決議解散，爰本表僅表達母公司

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

106 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
62,976,823,213.06	54,270,513,654.23	11,528,024,463.84	203,990,994,652.94	1,789,488,256.87	5,276,884,871.33	76,141,734,710.90	415,974,463,823.17
172,084,634.37	45,045,319,720.77	100,602,970.01	180,080,675,913.06	—	—	59,800,000,000.00	285,198,683,238.21
172,084,634.37	45,045,319,720.77	100,602,970.01	180,080,675,913.06	—	—	59,800,000,000.00	285,198,683,238.21
60,839,436,929.05	532,695,410.81	—	5,636,749,865.00	—	—	206,383,604.26	67,215,265,809.12
213,494,620.70	532,695,410.81	—	5,636,749,865.00	—	—	206,383,604.26	6,589,323,500.77
40,387,323,464.93	—	—	—	—	—	—	40,387,323,464.93
19,884,932,021.00	—	—	—	—	—	—	19,884,932,021.00
353,686,822.42	—	—	—	—	—	—	353,686,822.42
1,223,090,997.00	4,741,073,901.60	7,722,059,857.10	9,431,932,355.88	—	—	16,135,351,106.64	39,253,508,218.22
6,520,907.00	256,347,764.40	110,783,009.20	278,036,083.41	—	—	—	651,687,764.01
1,101,832,983.00	626,453,769.33	3,758,722,616.00	—	—	—	7,739,956,419.13	13,226,965,787.46
114,737,107.00	2,855,665,673.93	3,807,554,231.90	—	—	—	8,335,108,637.38	15,113,065,650.21
—	—	45,000,000.00	89,630,000.00	—	—	60,286,050.13	194,916,050.13
—	1,002,606,693.94	—	9,064,266,272.47	—	—	—	10,066,872,966.41
742,210,652.64	3,951,424,621.05	3,705,361,636.73	8,841,636,519.00	1,789,488,256.87	5,276,884,871.33	—	24,307,006,557.62
—	2,658,241,717.25	1,178,924,151.73	6,795,801,000.00	—	—	—	10,632,966,868.98
372,699,605.64	—	—	—	—	—	—	372,699,605.64
345,886,649.00	614,365,021.00	829,392,778.00	2,045,835,519.00	995,271,334.00	1,658,785,556.00	—	6,489,536,857.00
23,624,398.00	678,817,882.80	1,697,044,707.00	—	794,216,922.87	3,618,099,315.33	—	6,811,803,226.00

報表。

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

財務資訊。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

虧損填補

機 關 名 稱	虧 損 之 部				
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	追溯適用及追溯 重編之影響數	合 計
合 計	1,352,032,188.81	277,484,914,692.71	4,022,987,264.06	54,681,916,489.00	337,541,850,634.58
行 政 院 主 管	—	—	172,084,634.37	—	172,084,634.37
中 央 銀 行	—	—	172,084,634.37	—	172,084,634.37
經 濟 部 主 管	—	166,435,058,872.66	2,070,811,865.69	54,681,916,489.00	223,187,787,227.35
台灣糖業股份有限公司	—	—	213,494,620.70	—	213,494,620.70
台灣中油股份有限公司	—	72,011,280,575.96	833,004,477.99	—	72,844,285,053.95
台灣電力股份有限公司	—	94,054,036,504.00	943,288,182.00	54,681,916,489.00	149,679,241,175.00
台灣自來水股份有限公司	—	369,741,792.70	81,024,585.00	—	450,766,377.70
財 政 部 主 管	—	—	1,223,090,997.00	—	1,223,090,997.00
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	6,520,907.00	—	6,520,907.00
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	1,101,832,983.00	—	1,101,832,983.00
臺灣土地銀行股份有限公司	—	—	114,737,107.00	—	114,737,107.00
交 通 部 主 管	1,352,032,188.81	111,049,855,820.05	556,999,767.00	—	112,958,887,775.86
臺 灣 鐵 路 管 理 局	1,352,032,188.81	111,049,855,820.05	187,488,720.00	—	112,589,376,728.86
臺灣港務股份有限公司	—	—	345,886,649.00	—	345,886,649.00
桃園國際機場股份有限公司	—	—	23,624,398.00	—	23,624,398.00

- 註：1. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算係依預算編造
2. 表列「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣電力公司依經濟部民國 107 年 3 月電價費率審議會應行政院原子能委員會要求，將用過核燃料乾式貯存場由露天式轉為室內式之後端處置費用 28,192,598,000 元)，相關影響上開年度之盈餘數額 54,681,916,489 元，列入該項目表達。
3. 桃園國際機場公司子公司桃園機場保全公司於民國 106 年 5 月 22 日經董事會決議解散，爰本表僅表達母

數 額 綜 計 表 (機 關 別) (續)

106 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部
撥	待	合	計
用	填	損	
盈	補	之	
餘	之	虧	
62,976,823,213.06	274,565,027,421.52		337,541,850,634.58
172,084,634.37	—		172,084,634.37
172,084,634.37	—		172,084,634.37
60,839,436,929.05	162,348,350,298.30		223,187,787,227.35
213,494,620.70	—		213,494,620.70
40,387,323,464.93	32,456,961,589.02		72,844,285,053.95
19,884,932,021.00	129,794,309,154.00		149,679,241,175.00
353,686,822.42	97,079,555.28		450,766,377.70
1,223,090,997.00	—		1,223,090,997.00
6,520,907.00	—		6,520,907.00
1,101,832,983.00	—		1,101,832,983.00
114,737,107.00	—		114,737,107.00
742,210,652.64	112,216,677,123.22		112,958,887,775.86
372,699,605.64	112,216,677,123.22		112,589,376,728.86
345,886,649.00	—		345,886,649.00
23,624,398.00	—		23,624,398.00

合併報表。

結論暨行政院與經濟部函示，將民國 104 及 105 年度決算調整後稅後盈餘超過合理利潤數（含減列民國 105 年度由財務報告附註說明方式，改以會計科目入帳，於本年度認列民國 104 及 105 年度電價穩定準備 82,874,514,489 元後，將

公司財務資訊。

伍、盈 虧 審 定 後

中 華 民 國

機 關 名 稱	期 末 現 金 及 約 當 現 金	期 初 現 金 及 約 當 現 金	現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)
合 計	2,318,473,059,426.86	2,003,012,102,604.61	315,460,956,822.25
行 政 院 主 管	376,298,516,039.54	220,201,670,981.32	156,096,845,058.22
中 央 銀 行	376,298,516,039.54	220,201,670,981.32	156,096,845,058.22
經 濟 部 主 管	10,824,153,522.45	13,523,304,983.45	- 2,699,151,461.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	5,670,295,394.60	6,368,708,859.60	- 698,413,465.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,561,842,205.97	2,664,345,074.97	- 1,102,502,869.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	3,151,145,907.00	3,818,072,498.00	- 666,926,591.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	440,870,014.88	672,178,550.88	- 231,308,536.00
財 政 部 主 管	1,517,055,338,057.96	1,434,513,723,694.38	82,541,614,363.58
中 國 輸 出 入 銀 行	8,329,507,715.53	8,077,333,601.60	252,174,113.93
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	1,054,031,667,844.69	971,315,043,279.70	82,716,624,564.99
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	445,826,831,807.86	450,624,960,435.34	- 4,798,128,627.48
財 政 部 印 刷 廠	299,323,814.06	168,784,621.06	130,539,193.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	8,568,006,875.82	4,327,601,756.68	4,240,405,119.14
交 通 部 主 管	413,459,269,272.41	333,957,866,188.96	79,501,403,083.45
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	394,449,629,609.41	317,193,437,929.41	77,256,191,680.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	142,162,582.40	175,147,175.60	- 32,984,593.20
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	12,324,304,516.00	13,393,280,229.00	- 1,068,975,713.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	6,543,172,564.60	3,196,000,854.95	3,347,171,709.65
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	835,782,534.50	815,536,756.50	20,245,778.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	835,782,534.50	815,536,756.50	20,245,778.00

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

現金流量綜計表（機關別）

106年度

單位：新臺幣元

營業活動之淨現金流入 (流出)	投資活動之淨現金流入 (流出)	籌資活動之淨現金流入 (流出)	匯率影響數
995,457,931,655.69	- 452,562,468,436.45	- 238,802,072,116.37	11,367,565,719.38
598,070,790,728.38	- 280,103,543,283.49	- 177,566,951,990.11	15,696,549,603.44
598,070,790,728.38	- 280,103,543,283.49	- 177,566,951,990.11	15,696,549,603.44
197,921,186,161.59	- 158,430,951,319.21	- 42,206,569,619.38	17,183,316.00
6,781,808,824.00	- 1,241,694,293.00	- 6,255,711,312.00	17,183,316.00
60,347,863,996.09	- 24,012,236,716.71	- 37,438,130,148.38	—
120,805,513,187.00	- 117,494,953,509.00	- 3,977,486,269.00	—
9,986,000,154.50	- 15,682,066,800.50	5,464,758,110.00	—
145,981,706,622.06	- 52,246,470,945.09	- 8,484,242,878.33	- 2,709,378,435.06
- 7,721,356,875.00	82,745,349.86	7,896,567,367.36	- 5,781,728.29
26,542,015,540.99	56,847,557,447.00	850,095,008.00	- 1,523,043,431.00
109,616,112,045.75	- 105,463,716,526.95	- 7,769,970,870.51	- 1,180,553,275.77
232,065,437.00	- 13,770,920.00	- 87,755,324.00	—
17,312,870,473.32	- 3,699,286,295.00	- 9,373,179,059.18	—
44,077,985,331.66	48,964,866,236.34	- 11,904,659,719.55	- 1,636,788,765.00
28,672,019,804.80	57,853,450,941.40	- 7,628,126,250.20	- 1,641,152,816.00
580,656,582.86	- 5,254,093,011.06	4,636,087,784.00	4,364,051.00
3,951,036,513.00	586,478,691.00	- 5,606,490,917.00	—
10,874,272,431.00	- 4,220,970,385.00	- 3,306,130,336.35	—
9,406,262,812.00	- 10,746,369,125.00	1,360,352,091.00	—
9,406,262,812.00	- 10,746,369,125.00	1,360,352,091.00	—

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。
報表。

陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	231,569,224,000.00	366,165,777,854.75	134,596,553,854.75	58.12
利 息 股 利 之 調 整	- 228,529,696,000.00	- 425,536,263,434.90	- 197,006,567,434.90	86.21
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	3,039,528,000.00	- 59,370,485,580.15	- 62,410,013,580.15	—
調 整 項 目	611,642,392,000.00	601,594,752,444.84	- 10,047,639,555.16	1.64
未計利息股利之現金流入 (流出)	614,681,920,000.00	542,224,266,864.69	- 72,457,653,135.31	11.79
收 取 利 息	874,213,380,000.00	618,699,302,520.67	- 255,514,077,479.33	29.23
收 取 股 利	8,852,166,000.00	13,275,003,204.00	4,422,837,204.00	49.96
支 付 利 息	- 351,641,435,000.00	- 181,031,862,075.72	170,609,572,924.28	48.52
支 付 所 得 稅	- 7,885,259,000.00	2,291,221,142.05	10,176,480,142.05	—
營業活動之淨現金流入 (流出)	1,138,220,772,000.00	995,457,931,655.69	- 142,762,840,344.31	12.54
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	11,205,673,000.00	121,647,718,924.51	110,442,045,924.51	985.59
減 少 投 資	903,164,341,000.00	2,429,618,708,811.07	1,526,454,367,811.07	169.01
減 少 投 資 子 公 司	—	185,051,345.00	185,051,345.00	—
減 少 基 金 及 長 期 應 收 款	223,575,000.00	617,970,716.00	394,395,716.00	176.40
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備	2,343,404,000.00	2,269,576,222.16	- 73,827,777.84	3.15
減 少 投 資 性 不 動 產	4,904,933,000.00	4,822,177,837.17	- 82,755,162.83	1.69
減 少 生 物 資 產	51,086,000.00	—	- 51,086,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 63,008,595,000.00	- 2,757,025,272.13	60,251,569,727.87	95.62
收 取 利 息	19,415,396,000.00	27,547,894,724.62	8,132,498,724.62	41.89
收 取 股 利	4,693,942,000.00	7,807,568,431.00	3,113,626,431.00	66.33
增 加 投 資	- 1,537,020,048,000.00	- 2,863,157,960,161.37	- 1,326,137,912,161.37	86.28
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 168,726,000.00	- 635,531,994.30	- 466,805,994.30	276.67
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備	- 168,985,053,000.00	- 164,118,169,345.18	4,866,883,654.82	2.88
增 加 投 資 性 不 動 產	- 647,910,000.00	- 2,276,448,875.00	- 1,628,538,875.00	251.35
增 加 生 物 資 產	—	- 20,504,637.00	- 20,504,637.00	—
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出	- 6,243,791,000.00	- 14,113,495,163.00	- 7,869,704,163.00	126.04
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 830,071,773,000.00	- 452,562,468,436.45	377,509,304,563.55	45.48
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 (淨 減)	27,283,055,000.00	- 2,974,079,858.00	- 30,257,134,858.00	—
流 動 金 融 負 債 淨 增 (淨 減)	- 61,444,736,000.00	5,115,199,422.91	66,559,935,422.91	—
金 融 債 券 淨 增 (淨 減)	21,973,260,000.00	- 9,100,000,000.00	- 31,073,260,000.00	—
央 行 及 同 業 融 資 淨 增 (淨 減)	- 143,227,000.00	- 1,529,921,992.22	- 1,386,694,992.22	968.18
增 加 長 期 債 務	172,425,788,000.00	165,151,754,824.00	- 7,274,033,176.00	4.22
增 加 非 流 動 金 融 負 債	511,461,000.00	1,157,155,203.00	645,694,203.00	126.25
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 10,026,630,000.00	- 15,834,057,072.20	- 5,807,427,072.20	57.92
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	18,078,894,000.00	11,080,439,088.00	- 6,998,454,912.00	38.71
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 入	—	49,000,000.00	49,000,000.00	—
減 少 長 期 債 務	- 173,350,041,000.00	- 173,464,872,723.00	- 114,831,723.00	0.07
減 少 非 流 動 金 融 負 債	- 3,702,499,000.00	- 3,734,060,282.00	- 31,561,282.00	0.85
支 付 利 息	- 4,354,016,000.00	- 2,853,268,210.00	1,500,747,790.00	34.47
發 放 現 金 股 利	- 201,744,855,000.00	- 205,304,131,514.51	- 3,559,276,514.51	1.76
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出	- 6,127,003,000.00	- 6,561,229,002.35	- 434,226,002.35	7.09
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 220,620,549,000.00	- 238,802,072,116.37	- 18,181,523,116.37	8.24
匯 率 影 響 數	8,649,239,000.00	11,367,565,719.38	2,718,326,719.38	31.43
現金及約當現金之淨增 (淨減)	96,177,689,000.00	315,460,956,822.25	219,283,267,822.25	228.00
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,070,767,045,000.00	2,003,012,102,604.61	- 1,067,754,942,395.39	34.77
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,166,944,734,000.00	2,318,473,059,426.86	- 848,471,674,573.14	26.79

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、存放銀行同業淨減 (淨增)、存放央行淨減 (淨增)、流動金融資產淨減 (淨增)、押匯貼現及放款淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、流動金融負債淨增 (淨減)、存匯款淨增 (淨減) 及流動負債淨增 (淨減)。

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	35,922,862,186,617.35	100.00	35,779,777,623,338.51	100.00	143,084,563,278.84	0.40
流 動 資 產	9,273,256,906,066.88	25.81	8,889,089,174,131.71	24.84	384,167,731,935.17	4.32
押 匯 貼 現 及 放 款	4,535,475,200,250.85	12.63	4,508,240,416,579.52	12.60	27,234,783,671.33	0.60
基金、投資及長期應收款	17,237,405,910,166.93	47.98	17,803,944,096,177.91	49.76	- 566,538,186,010.98	3.18
不動產、廠房及設備	3,686,600,932,676.50	10.26	3,663,305,645,930.86	10.24	23,295,286,745.64	0.64
投資性不動產	439,370,440,260.61	1.22	437,492,655,245.91	1.22	1,877,785,014.70	0.43
無 形 資 產	3,307,667,595.63	0.01	3,434,848,147.95	0.01	- 127,180,552.32	3.70
生 物 資 產	352,869,310.00	0.00	397,964,055.00	0.00	- 45,094,745.00	11.33
其 他 資 產	747,092,260,289.95	2.08	473,872,823,069.65	1.32	273,219,437,220.30	57.66
資 產 總 額	35,922,862,186,617.35	100.00	35,779,777,623,338.51	100.00	143,084,563,278.84	0.40
負 債	32,480,401,406,958.95	90.42	32,432,684,667,372.81	90.65	47,716,739,586.14	0.15
流 動 負 債	16,054,896,856,773.12	44.69	15,774,582,743,938.50	44.09	280,314,112,834.62	1.78
存款、匯款及金融債券	12,809,327,970,320.05	35.66	12,480,456,332,824.24	34.88	328,871,637,495.81	2.64
央 行 及 同 業 融 資	19,617,575,003.67	0.05	21,147,496,995.89	0.06	- 1,529,921,992.22	7.23
長 期 負 債	945,209,832,940.22	2.63	969,795,386,874.22	2.71	- 24,585,553,934.00	2.54
其 他 負 債	2,651,349,171,921.89	7.38	3,186,702,706,739.96	8.91	- 535,353,534,818.07	16.80
權 益	3,442,460,779,658.40	9.58	3,347,092,955,965.70	9.35	95,367,823,692.70	2.85
資 本	1,309,041,921,309.59	3.64	1,295,705,606,221.59	3.62	13,336,315,088.00	1.03
資 本 公 積	226,424,917,497.52	0.63	226,203,350,492.47	0.63	221,567,005.05	0.10
保留盈餘（或累積虧損）	854,933,340,247.57	2.38	783,515,214,633.34	2.19	71,418,125,614.23	9.12
累積其他綜合損益	72,134,312,378.02	0.20	60,195,387,908.60	0.17	11,938,924,469.42	19.83
首次採用國際財務報導準則調整數	979,876,979,221.70	2.73	981,473,396,709.70	2.74	- 1,596,417,488.00	0.16
非 控 制 權 益	49,309,004.00	0.00	—	—	49,309,004.00	—
負 債 及 權 益 總 額	35,922,862,186,617.35	100.00	35,779,777,623,338.51	100.00	143,084,563,278.84	0.40

註：1. 期收(付)款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 16,726,150,940,875 元 30 分及 16,540,696,441,511 元 48 分。

2. 民國 106 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 121,690,765 元。

3. 上年度部分科目業經重分類。

4. 桃園國際機場公司子公司桃園機場保全公司於民國 106 年 5 月 22 日經董事會決議解散，民國 106 年底資產負債表各數額僅表達母公司數據，民國 105 年底數據亦配合調整。

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	35,922,862,186,617.35	9,273,256,906,066.88	4,535,475,200,250.85
行 政 院 主 管	15,763,675,102,822.78	1,521,113,909,185.32	223,276,745,775.36
中 央 銀 行	15,763,675,102,822.78	1,521,113,909,185.32	223,276,745,775.36
經 濟 部 主 管	3,707,576,399,623.92	325,983,530,787.08	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	668,784,063,748.38	53,849,459,684.60	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	745,046,121,499.07	178,108,917,633.64	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,990,546,997,609.00	92,593,540,646.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	303,199,216,767.47	1,431,612,822.84	—
財 政 部 主 管	8,389,836,766,708.29	3,040,637,102,714.93	4,262,449,239,338.49
中 國 輸 出 入 銀 行	114,357,914,876.90	8,694,898,953.26	104,745,478,078.86
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	5,274,340,832,790.09	2,243,525,824,331.13	2,280,336,777,319.54
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,883,589,488,911.36	739,077,732,513.25	1,877,366,983,940.09
財 政 部 印 刷 廠	1,267,681,950.06	592,070,452.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	116,280,848,179.88	48,746,576,465.23	—
交 通 部 主 管	7,968,172,408,201.86	4,292,381,124,105.05	49,749,215,137.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	7,002,564,829,118.60	4,231,299,096,259.72	49,749,215,137.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	799,727,953,832.66	20,541,224,827.73	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	121,358,603,519.00	30,870,620,039.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	44,521,021,731.60	9,670,182,978.60	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	93,601,509,260.50	93,141,239,274.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	93,601,509,260.50	93,141,239,274.50	—

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

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

基 金 、 投 資 及 長 期 應 收 款	不 動 產 、 廠 房 及 設 備	投 資 性 不 動 產	無 形 資 產	生 物 資 產	其 他 資 產
17,237,405,910,166.93	3,686,600,932,676.50	439,370,440,260.61	3,307,667,595.63	352,869,310.00	747,092,260,289.95
13,694,910,558,357.05	11,383,075,429.90	182,818,940.39	69,405,810.10	—	312,738,589,324.66
13,694,910,558,357.05	11,383,075,429.90	182,818,940.39	69,405,810.10	—	312,738,589,324.66
60,232,599,202.60	2,554,711,424,959.70	354,410,004,963.39	724,030,414.58	352,869,310.00	411,161,939,986.57
24,546,488,823.30	269,150,481,713.00	319,348,017,931.00	31,313,034.00	352,869,310.00	1,505,433,252.48
32,196,447,518.30	430,577,500,965.99	19,464,379,151.47	153,956,296.58	—	84,544,919,933.09
3,386,540,522.00	1,558,912,978,999.00	15,228,051,510.00	401,046,337.00	—	320,024,839,595.00
103,122,339.00	296,070,463,281.71	369,556,370.92	137,714,747.00	—	5,086,747,206.00
849,657,821,115.28	173,505,360,998.47	47,374,260,612.83	1,675,232,753.95	—	14,537,749,174.34
262,425,848.00	522,999,533.35	—	44,608,086.00	—	87,504,377.43
621,624,781,475.19	98,315,342,391.99	22,668,061,579.00	733,719,635.00	—	7,136,326,058.24
211,989,310,346.26	22,954,513,013.28	24,110,445,039.83	869,156,282.95	—	7,221,347,775.70
—	666,974,414.00	—	4,565,342.00	—	4,071,742.00
15,781,303,445.83	51,045,531,645.85	595,753,994.00	23,183,408.00	—	88,499,220.97
2,632,604,931,492.00	946,543,499,377.43	37,403,355,744.00	836,954,759.00	—	8,653,327,587.38
2,610,798,037,273.00	98,470,876,907.40	5,092,526,383.00	413,424,815.00	—	6,741,652,343.48
3,986,780,460.00	769,242,139,927.03	5,103,296,640.00	13,663,591.00	—	840,848,386.90
17,820,113,759.00	44,457,198,268.00	27,207,532,721.00	385,289,203.00	—	617,849,529.00
—	34,373,284,275.00	—	24,577,150.00	—	452,977,328.00
—	457,571,911.00	—	2,043,858.00	—	654,217.00
—	457,571,911.00	—	2,043,858.00	—	654,217.00

無形資產＋生物資產＋其他資產。

整數＋非控制權益。
報表。

捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央行及同業融資	長 期 負 債
合 計	32,480,401,406,958.95	16,054,896,856,773.12	12,809,327,970,320.05	19,617,575,003.67	945,209,832,940.22
行 政 院 主 管	14,745,567,069,145.29	14,541,541,923,672.45	184,395,385,246.47	—	—
中 央 銀 行	14,745,567,069,145.29	14,541,541,923,672.45	184,395,385,246.47	—	—
經 濟 部 主 管	2,543,099,318,795.66	757,351,809,478.39	—	—	852,483,141,542.04
台灣糖業股份有限公司	208,033,611,542.97	31,049,978,302.97	—	—	6,217,050.00
台灣中油股份有限公司	484,628,730,063.28	233,964,523,651.02	—	—	126,590,000,000.00
台灣電力股份有限公司	1,732,357,538,329.00	456,257,626,027.00	—	—	685,022,839,646.00
台灣自來水股份有限公司	118,079,438,860.41	36,079,681,497.40	—	—	40,864,084,846.04
財 政 部 主 管	7,834,758,653,970.65	527,728,701,857.34	6,559,635,656,620.24	19,617,575,003.67	20,578,806,226.18
中 國 輸 出 入 銀 行	85,335,050,639.66	28,433,293,210.60	17,894,195,154.00	17,576,882,647.59	19,152,500,859.00
臺灣金融控股股份有限公司	4,988,129,933,406.03	355,474,521,169.52	3,957,061,400,223.82	—	1,280,107,825.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,738,947,227,568.09	126,673,163,505.33	2,584,680,061,242.42	2,040,692,356.08	146,197,542.18
財 政 部 印 刷 廠	276,268,675.00	172,885,966.00	—	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	22,070,173,681.87	16,974,838,005.89	—	—	—
交 通 部 主 管	7,274,564,817,771.35	227,417,606,670.94	6,065,296,928,453.34	—	72,147,885,172.00
中華郵政股份有限公司	6,839,556,930,370.87	67,422,452,447.49	6,065,296,928,453.34	—	60,457,892.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	397,282,104,483.28	137,355,423,156.25	—	—	71,695,954,375.00
臺灣港務股份有限公司	29,927,915,621.00	15,711,465,662.00	—	—	391,472,905.00
桃園國際機場股份有限公司	7,797,867,296.20	6,928,265,405.20	—	—	—
金融監督管理委員會主管	82,411,547,276.00	856,815,094.00	—	—	—
中央存款保險股份有限公司	82,411,547,276.00	856,815,094.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或累積虧損)	累 積 其 他 綜 合 損 益	首次採用國 際財務報導 準則調整數	非 控 制 權 益
2,651,349,171,921.89	3,442,460,779,658.40	1,309,041,921,309.59	226,424,917,497.52	854,933,340,247.57	72,134,312,378.02	979,876,979,221.70	49,309,004.00
19,629,760,226.37	1,018,108,033,677.49	80,000,000,000.00	1,734,017,469.56	933,098,669,820.08	80,161,357.22	3,195,185,030.63	—
19,629,760,226.37	1,018,108,033,677.49	80,000,000,000.00	1,734,017,469.56	933,098,669,820.08	80,161,357.22	3,195,185,030.63	—
933,264,367,775.23	1,164,477,080,828.26	670,323,981,040.09	15,272,485,769.65	- 144,881,692,769.17	5,376,738,378.75	618,385,568,408.94	—
176,977,416,190.00	460,750,452,205.41	56,367,498,650.00	206,629,256.36	14,966,542,365.86	6,328,366,122.93	382,881,415,810.26	—
124,074,206,412.26	260,417,391,435.79	130,100,000,000.00	—	- 32,456,961,589.02	- 956,233,704.18	163,730,586,728.99	—
591,077,072,656.00	258,189,459,280.00	330,000,000,000.00	—	- 129,794,309,154.00	4,605,960.00	57,979,162,474.00	—
41,135,672,516.97	185,119,777,907.06	153,856,482,390.09	15,065,856,513.29	2,403,035,607.99	—	13,794,403,395.69	—
707,197,914,263.22	555,078,112,737.64	224,108,999,730.00	167,551,807,779.91	111,768,065,984.75	29,640,378,135.05	22,008,861,107.93	—
2,278,178,768.47	29,022,864,237.24	27,000,000,000.00	—	2,102,029,105.59	- 265,482,196.10	186,317,327.75	—
674,313,904,187.69	286,210,899,384.06	90,000,000,000.00	111,385,227,009.23	45,458,409,917.73	24,548,512,430.00	14,818,750,027.10	—
25,407,112,922.08	144,642,261,343.27	62,594,000,000.00	21,748,868,596.30	50,589,090,226.06	2,868,332,667.83	6,841,969,853.08	—
103,382,709.00	991,413,275.06	660,000,000.00	3,983,887.00	165,605,488.06	—	161,823,900.00	—
5,095,335,675.98	94,210,674,498.01	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	13,452,931,247.31	2,489,015,233.32	—	—
909,702,397,475.07	693,607,590,430.51	324,608,940,539.50	41,866,341,660.40	- 46,287,869,380.59	37,057,436,422.00	336,313,432,185.20	49,309,004.00
706,777,091,578.04	163,007,898,747.73	69,479,000,000.00	6,407,425,374.50	46,862,232,534.23	37,126,193,012.00	3,133,047,827.00	—
188,230,726,952.03	402,445,849,349.38	165,297,477,099.50	16,192,654,554.90	- 112,216,677,123.22	- 7,989,540.00	333,180,384,358.20	—
13,824,977,054.00	91,430,687,898.00	65,000,000,000.00	19,266,261,731.00	7,175,884,213.00	- 60,767,050.00	—	49,309,004.00
869,601,891.00	36,723,154,435.40	24,832,463,440.00	—	11,890,690,995.40	—	—	—
81,554,732,182.00	11,189,961,984.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 20,401,915.00	- 26,067,511.00	—
81,554,732,182.00	11,189,961,984.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 20,401,915.00	- 26,067,511.00	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
行 政 院 主 管										
中 央 銀 行										
存 款	百萬元	—	—	—	—	12,818,749	11,840,195	- 978,553	7.63	—
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,396,317	1,443,569	47,252	3.38	—
發 行 券 幣	百萬元	—	—	—	—	2,049,836	2,023,429	- 26,406	1.29	—
投 資	百萬元	—	—	—	—	13,208,150	13,703,142	494,992	3.75	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	50,264	37,159	- 13,104	26.07	360,000	338,762	- 21,237	5.90	911.66
豬 隻	公 噸	42,820	38,321	- 4,498	10.50	33,690	32,452	- 1,237	3.67	84.68
營 建	千 元	800,419	211,504	- 588,914	73.58	3,251,810	2,618,911	- 632,898	19.46	1,238.23
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	18,182,980	22,417,494	4,234,514	23.29	18,039,196	21,967,834	3,928,638	21.78	97.99
液 化 石 油 氣	千公噸	315	345	29	9.38	676	613	- 62	9.31	177.42
車 用 汽 油	千公秉	9,433	9,753	320	3.39	9,883	11,120	1,237	12.52	114.02
航 燃 含 煤 油	千公秉	1,794	2,049	254	14.19	1,878	2,279	401	21.35	111.22
柴 油	千公秉	5,857	5,872	14	0.25	6,507	6,796	289	4.45	115.74
燃 料 油	千公秉	2,051	3,144	1,092	53.26	4,350	5,863	1,513	34.79	186.46
石 油 化 學 品	千公噸	3,202	3,457	254	7.94	3,498	4,016	517	14.79	116.17

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 362,587 公噸；台灣中油公司另有進口原油 22,361 千公秉、石油腦 5,392 千公秉、液化天然氣 22,144,110 千立方公尺、燃料油 2,589 千公秉、液化石油氣 435 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 6 年 度

機 關 名 稱 及 主 要 產 品（營 運）項 目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷 售 量 占 生 產 量 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	222,636	226,900	4,264	1.92	212,115	217,213	5,098	2.40	95.73
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	百 萬 立 方 公 尺	3,161	3,206	44	1.41	2,408	2,450	41	1.74	76.41
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	101,000	105,609	4,609	4.56	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	17,000	22,076	5,076	29.86	—
輸 出 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	112,500	115,821	3,321	2.95	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	3,494,200	3,900,934	406,734	11.64	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,290,000	2,322,619	32,619	1.42	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	71,000	79,893	8,893	12.53	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	677,658	748,486	70,828	10.45	—
購 料 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	35,185	30,961	- 4,223	12.00	—
貿 易	百 萬 元	—	—	—	—	126,650	129,984	3,334	2.63	—
保 險	百 萬 元	—	—	—	—	56,147	66,033	9,886	17.61	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	342,370	367,391	25,021	7.31	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 6 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
臺灣土地銀行股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,110,000	2,379,558	269,558	12.78	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,880,000	1,860,874	- 19,125	1.02	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	85,500	42,249	- 43,250	50.59	—
代 放 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	42,000	58,304	16,304	38.82	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	173,000	217,359	44,359	25.64	—
金 融 債 券	百 萬 元	—	—	—	—	50,000	4,500	- 45,500	91.00	—
代 理 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	15,900	15,945	45	0.29	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	70,000	85,074	15,074	21.53	—
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票 本	張	37,900,000	40,770,400	2,870,400	7.57	37,900,000	41,221,920	3,321,920	8.76	101.11
表 格 什 件	張	8,129,000	6,634,580	- 1,494,420	18.38	8,129,000	6,555,163	- 1,573,837	19.36	98.80
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	344,601	217,916	- 126,684	36.76	344,601	233,339	- 111,261	32.29	107.08
尊 爵 牌 菸	箱	504,957	447,132	- 57,824	11.45	504,957	485,334	- 19,622	3.89	108.54
王 牌 牌 菸	箱	58,752	58,985	233	0.40	58,752	57,886	- 865	1.47	98.14
啤 酒 產 品	公 石	4,086,171	3,556,191	- 529,979	12.97	4,086,171	3,556,024	- 530,146	12.97	100.00
黃 酒 產 品	公 石	64,086	56,255	- 7,830	12.22	64,086	51,921	- 12,164	18.98	92.30
米 酒 產 品	公 石	143,913	124,897	- 19,015	13.21	143,913	120,370	- 23,542	16.36	96.38
料 理 酒 產 品	公 石	815,717	679,999	- 135,717	16.64	815,717	619,090	- 196,626	24.10	91.04

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 6 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
交通部主管										
中華郵政股份有限公司										
郵	件 千 件	—	—	—	—	2,539,544	2,387,130	- 152,413	6.00	—
集	郵 百萬元	—	—	—	—	689	760	70	10.29	—
儲 蓄 存 款	百萬元	—	—	—	—	6,156,300	6,110,932	- 45,367	0.74	—
匯	兌 百萬元	—	—	—	—	1,605,000	1,697,426	92,426	5.76	—
簡 易 壽 險	百萬元	—	—	—	—	142,000	143,778	1,778	1.25	—
代 理 業 務	百萬元	—	—	—	—	15,483	17,488	2,005	12.95	—
臺灣鐵路管理局										
客	運 百萬延 人公里	—	—	—	—	11,267	11,016	- 250	2.23	—
貨	運 百萬延 噸公里	—	—	—	—	634	512	- 121	19.21	—
臺灣港務股份有限公司										
倉	儲 千延日噸	—	—	—	—	148,077	125,650	- 22,427	15.15	—
停	泊 艘 時	—	—	—	—	3,132,177	3,526,356	394,179	12.58	—
曳	船 小 時	—	—	—	—	69,053	76,214	7,161	10.37	—
裝	卸 千計費噸	—	—	—	—	795,323	726,999	- 68,324	8.59	—
開 發 投 資	平方公尺	—	—	—	—	160,491	126,700	- 33,791	21.05	—
桃園國際機場股份有限公司										
機 場 旅 客 服 務	千人次	—	—	—	—	41,373	44,878	3,505	8.47	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	234,000	246,104	12,104	5.17	—
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	—	—	—	—	8,769	9,513	744	8.49	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				本 年 度 本 決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	24,175,246	169,888,798	9,732,905	203,796,949	158,800,147	- 44,996,801	22.08	26,063,601	12.79
行 政 院 主 管	—	234,657	—	234,657	228,496	- 6,160	2.63	5,913	2.52
中 央 銀 行	—	234,657	—	234,657	228,496	- 6,160	2.63	5,913	2.52
一 般 建 築 及 設 備	—	234,657	—	234,657	228,496	- 6,160	2.63	5,913	2.52
經 濟 部 主 管	7,408,040	129,139,766	9,069,055	145,616,861	129,530,498	- 16,086,363	11.05	5,056,499	3.47
台灣糖業股份有限公司	144,953	895,730	68,055	1,108,738	753,364	- 355,374	32.05	210,185	18.96
專 案 計 畫	25,197	40,500	68,055	133,752	70,124	- 63,627	47.57	62,240	46.53
一 般 建 築 及 設 備	119,755	855,230	—	974,985	683,239	- 291,746	29.92	147,945	15.17
台灣中油股份有限公司	6,278,401	21,278,881	—	27,557,282	20,963,932	- 6,593,349	23.93	2,309,387	8.38
專 案 計 畫	3,247,541	11,088,136	—	14,335,677	9,230,157	- 5,105,520	35.61	1,921,851	13.41
一 般 建 築 及 設 備	3,030,859	10,190,745	—	13,221,604	11,733,775	- 1,487,829	11.25	387,536	2.93
台灣電力股份有限公司	398,822	88,382,414	8,458,000	97,239,236	92,799,868	- 4,439,367	4.57	922,504	0.95
專 案 計 畫	204,195	42,406,600	8,458,000	51,068,795	48,177,428	- 2,891,366	5.66	5,371	0.01
一 般 建 築 及 設 備	194,627	45,975,814	—	46,170,441	44,622,440	- 1,548,001	3.35	917,133	1.99
台灣自來水股份有限公司	585,863	18,582,741	543,000	19,711,604	15,013,332	- 4,698,272	23.84	1,614,421	8.19
專 案 計 畫	529,648	14,569,830	543,000	15,642,478	11,057,614	- 4,584,864	29.31	1,562,669	9.99
一 般 建 築 及 設 備	56,214	4,012,911	—	4,069,125	3,955,718	- 113,407	2.79	51,752	1.27
財 政 部 主 管	467,335	3,025,367	—	3,492,702	2,627,112	- 865,590	24.78	636,295	18.22
中 國 輸 出 入 銀 行	—	18,547	—	18,547	15,645	- 2,901	15.64	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	18,547	—	18,547	15,645	- 2,901	15.64	—	—
臺灣金融控股股份有限公司	105,103	657,056	—	762,159	634,447	- 127,712	16.76	104,700	13.74
一 般 建 築 及 設 備	105,103	657,056	—	762,159	634,447	- 127,712	16.76	104,700	13.74
臺灣土地銀行股份有限公司	117,277	624,122	—	741,399	505,935	- 235,463	31.76	138,824	18.72
一 般 建 築 及 設 備	117,277	624,122	—	741,399	505,935	- 235,463	31.76	138,824	18.72

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表(續)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫別	可用預算數				本年度 本決算數	比較增減		保留數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理數	合計		金額	%		
財政部印刷廠	2,720	24,740	—	27,460	10,939	- 16,520	60.16	13,010	47.38
一般建築及設備	2,720	24,740	—	27,460	10,939	- 16,520	60.16	13,010	47.38
臺灣菸酒股份有限公司	242,235	1,700,902	—	1,943,137	1,460,144	- 482,992	24.86	379,760	19.54
一般建築及設備	242,235	1,700,902	—	1,943,137	1,460,144	- 482,992	24.86	379,760	19.54
交通部主管	16,299,869	37,484,468	663,850	54,448,187	26,409,628	- 28,038,558	51.50	20,364,892	37.40
中華郵政股份有限公司	564,507	8,561,678	266,850	9,393,035	7,255,466	- 2,137,568	22.76	1,985,492	21.14
專案計畫	530,656	6,835,544	266,850	7,633,050	5,545,369	- 2,087,681	27.35	1,982,646	25.97
一般建築及設備	33,850	1,726,134	—	1,759,984	1,710,097	- 49,887	2.83	2,845	0.16
臺灣鐵路管理局	14,257,507	13,241,966	397,000	27,896,473	8,161,671	- 19,734,802	70.74	14,594,161	52.32
專案計畫	12,252,467	10,682,912	397,000	23,332,379	5,556,721	- 17,775,658	76.18	13,241,458	56.75
一般建築及設備	2,005,039	2,559,054	—	4,564,093	2,604,950	- 1,959,143	42.93	1,352,703	29.64
臺灣港務股份有限公司	420,373	8,265,485	—	8,685,858	6,178,532	- 2,507,326	28.87	652,447	7.51
專案計畫	255,317	4,835,911	—	5,091,228	3,878,639	- 1,212,589	23.82	303,237	5.96
一般建築及設備	165,055	3,429,574	—	3,594,629	2,299,893	- 1,294,736	36.02	349,209	9.71
桃園國際機場股份有限公司	1,057,481	7,415,339	—	8,472,820	4,813,958	- 3,658,861	43.18	3,132,791	36.97
專案計畫	839,840	6,819,074	—	7,658,914	4,073,725	- 3,585,188	46.81	3,100,913	40.49
一般建築及設備	217,641	596,265	—	813,906	740,233	- 73,672	9.05	31,878	3.92
金融監督管理委員會主管	—	4,540	—	4,540	4,411	- 128	2.84	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	4,540	—	4,540	4,411	- 128	2.84	—	—
一般建築及設備	—	4,540	—	4,540	4,411	- 128	2.84	—	—

註：1. 本表本年度奉准先行辦理數含預算編列於中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別預算增撥台灣自來水公司及臺灣鐵路管理局辦理之數，分別為 5 億 4,300 萬元及 1 億元。
 2. 本表臺灣鐵路管理局為改善現行票務系統流程與效能，於民國 102 至 105 年度一般建築及設備編列「票務系統整合再造計畫」2 億 601 萬餘元，至民國 105 年底止，仍有 2 億 591 萬餘元保留於以後年度續予執行，嗣行政院民國 106 年 4 月核定上開專案計畫（期間民國 102 至 108 年，金額 10 億 7,356 萬元），該局爰將上開計畫民國 105 年度一般建築及設備之保留數改列專案計畫。
 3. 桃園國際機場公司之臺灣桃園國際機場 WC 滑行道遷建及雙線化工程計畫與第二航廈擴建工程，經立法院交通委員會於民國 104 年 10 月 29 日決議，由一般建築及設備改列專案計畫，該公司爰將上開計畫民國 105 年度一般建築及設備之保留數 7 億 2,770 萬餘元改列專案計畫。

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	198,990,760,000.00	203,599,609,987.16	203,616,411,314.94
行 政 院 主 管	180,064,292,000.00	180,064,735,209.38	180,080,675,913.06
中 央 銀 行	180,064,292,000.00	180,064,735,209.38	180,080,675,913.06
經 濟 部 主 管	3,314,769,000.00	5,262,166,527.00	5,262,166,527.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	3,314,769,000.00	5,262,166,527.00	5,262,166,527.00
財 政 部 主 管	6,934,457,000.00	9,431,071,731.78	9,431,932,355.88
中 國 輸 出 入 銀 行	200,917,000.00	278,036,083.41	278,036,083.41
財 政 部 印 刷 廠	89,630,000.00	89,630,000.00	89,630,000.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	6,643,910,000.00	9,063,405,648.37	9,064,266,272.47
交 通 部 主 管	8,677,242,000.00	8,841,636,519.00	8,841,636,519.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00	6,795,801,000.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	1,881,441,000.00	2,045,835,519.00	2,045,835,519.00

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

庫 股 (官) 息 紅 利 明 細 表

1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
金 額	%	金 額	%
4,625,651,314.94	2.32	16,801,327.78	0.01
16,383,913.06	0.01	15,940,703.68	0.01
16,383,913.06	0.01	15,940,703.68	0.01
1,947,397,527.00	58.75	—	—
1,947,397,527.00	58.75	—	—
2,497,475,355.88	36.02	860,624.10	0.01
77,119,083.41	38.38	—	—
—	—	—	—
2,420,356,272.47	36.43	860,624.10	0.01
164,394,519.00	1.89	—	—
—	—	—	—
164,394,519.00	8.74	—	—

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	7,309,912,000.00	23,518,104,502.42	22,706,570,723.91	16,208,192,502.42
	* 750,916,000.00	* 1,074,967,618.66	* 613,329,356.53	* 324,051,618.66
行 政 院 主 管	11,431,000.00	73,974,395.00	73,974,395.00	62,543,395.00
中 央 銀 行	11,431,000.00	73,974,395.00	73,974,395.00	62,543,395.00
經 濟 部 主 管	- 105,874,000.00	10,853,475,656.41	8,105,995,659.00	10,959,349,656.41
	—	* 943,154.00	* 943,154.00	* 943,154.00
台灣糖業股份有限公司	- 105,874,000.00	—	—	105,874,000.00
	—	* 943,154.00	* 943,154.00	* 943,154.00
台灣中油股份有限公司	—	8,230,497,899.41	—	8,230,497,899.41
台灣電力股份有限公司	—	2,415,856,216.00	8,105,995,659.00	2,415,856,216.00
台灣自來水股份有限公司	—	207,121,541.00	—	207,121,541.00
財 政 部 主 管	3,187,792,000.00	2,941,611,810.01	4,499,275,951.91	—
	* 709,330,000.00	* 1,032,538,763.66	* 570,900,501.53	* 323,208,763.66
中 國 輸 出 入 銀 行	43,083,000.00	44,273,021.00	58,111,608.00	1,190,021.00
臺灣金融控股股份有限公司	414,914,000.00	- 762,665,807.00	1,006,171,737.00	—
	* 709,330,000.00	* 633,160,702.00	* 544,316,860.00	—
臺灣土地銀行股份有限公司	1,043,566,000.00	1,848,225,493.10	1,633,984,117.00	804,659,493.10
	—	* 399,378,061.66	* 26,583,641.53	* 399,378,061.66
財 政 部 印 刷 廠	18,455,000.00	23,734,778.00	23,734,778.00	5,279,778.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,667,774,000.00	1,788,044,324.91	1,777,273,711.91	120,270,324.91
交 通 部 主 管	4,216,563,000.00	9,649,042,641.00	10,027,324,718.00	5,432,479,641.00
	* 41,586,000.00	* 41,485,701.00	* 41,485,701.00	—
中華郵政股份有限公司	1,824,973,000.00	7,001,977,640.00	7,406,360,477.00	5,177,004,640.00
	* 41,586,000.00	* 41,485,701.00	* 41,485,701.00	—
臺灣港務股份有限公司	1,217,686,000.00	1,255,087,704.00	1,238,544,743.00	37,401,704.00
桃園國際機場股份有限公司	1,173,904,000.00	1,391,977,297.00	1,382,419,498.00	218,073,297.00

註：*係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

106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	%
	—	221.73	15,396,658,723.91		—	210.63		—		811,533,778.51		3.45
	—	43.15	—	*137,586,643.47	18.32		—	*461,638,262.13		42.94		
	—	547.14	62,543,395.00	—	547.14		—	—		—		—
	—	547.14	62,543,395.00	—	547.14		—	—		—		—
	—	—	8,211,869,659.00	—	—		—	2,747,479,997.41		25.31		
	—	—	*943,154.00	—	—		—	—		—		—
	—	100.00	105,874,000.00	—	—		—	—		—		—
	—	—	*943,154.00	—	—		—	—		—		—
	—	—	—	—	—		—	8,230,497,899.41		100.00		
	—	—	8,105,995,659.00	—	—		5,690,139,443.00	—		235.53		
	—	—	—	—	—		—	207,121,541.00		100.00		
246,180,189.99		7.72	1,311,483,951.91	—	41.14		1,557,664,141.90	—		52.95		
	—	45.57	—	*138,429,498.47	19.52		—	*461,638,262.13		44.71		
	—	2.76	15,028,608.00	—	34.88		13,838,587.00	—		31.26		
1,177,579,807.00		—	591,257,737.00	—	142.50		1,768,837,544.00	—		—		
*76,169,298.00		10.74	—	*165,013,140.00	23.26		—	*88,843,842.00		14.03		
	—	77.11	590,418,117.00	—	56.58		—	214,241,376.10		11.59		
	—	—	*26,583,641.53	—	—		—	*372,794,420.13		93.34		
	—	28.61	5,279,778.00	—	28.61		—	—		—		
	—	7.21	109,499,711.91	—	6.57		—	10,770,613.00		0.60		
	—	128.84	5,810,761,718.00	—	137.81		378,282,077.00	—		3.92		
*100,299.00		0.24	—	*100,299.00	0.24		—	—		—		
	—	283.68	5,581,387,477.00	—	305.83		404,382,837.00	—		5.78		
*100,299.00		0.24	—	*100,299.00	0.24		—	—		—		
	—	3.07	20,858,743.00	—	1.71		—	16,542,961.00		1.32		
	—	18.58	208,515,498.00	—	17.76		—	9,557,799.00		0.69		

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	21,287.07	29,927.96	- 8,640.89
	豬 隻	元 / 公 噸	72,654.50	70,142.18	2,512.32
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	成 品 天 然 氣	元 / 千 立 方 公 尺	11,045.66	10,115.07	930.59
	液 化 石 油 氣	元 / 公 噸	20,393.09	18,565.41	1,827.68
	車 用 汽 油	元 / 公 秉	20,702.35	14,221.84	6,480.51
	航 燃 含 煤 油	元 / 公 秉	14,811.49	14,126.86	684.63
	柴 油	元 / 公 秉	17,297.87	14,174.61	3,123.26
	燃 料 油	元 / 公 秉	11,708.47	8,355.42	3,353.05
	石 油 化 學 品	元 / 公 噸	23,887.92	22,049.39	1,838.53
	電 力	元 / 千 度	2,567.31	2,384.11	183.20
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	自 來 水	元 / 千 立 方 公 尺	11,017.34	9,628.72	1,388.62
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	統 一 發 票	元 / 本	15.50	11.75	3.75
	表 格 什 件	元 / 張	9.18	8.25	0.93
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	長 壽 牌 菸	元 / 箱	24,853.21	3,822.08	21,031.13
	尊 爵 牌 菸	元 / 箱	28,023.07	4,034.20	23,988.87
	王 牌 牌 菸	元 / 箱	21,757.00	3,599.43	18,157.57
	啤 酒 產 品	元 / 公 石	6,307.91	2,017.18	4,290.73
	黃 酒 產 品	元 / 公 石	20,944.86	8,162.88	12,781.98
	米 酒 產 品	元 / 公 石	12,698.62	5,449.63	7,248.99
	料 理 酒 產 品	元 / 公 石	3,412.37	2,344.71	1,067.66

與生產成本比較表

106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	%
22,597.65	35,167.15	- 12,569.50	1,310.58	6.16	5,239.19	17.51	- 3,928.61	45.47
69,886.51	65,960.52	3,925.99	- 2,767.99	3.81	- 4,181.66	5.96	1,413.67	56.27
9,745.57	8,710.48	1,035.09	- 1,300.09	11.77	- 1,404.59	13.89	104.50	11.23
20,215.41	13,476.62	6,738.79	- 177.68	0.87	- 5,088.79	27.41	4,911.11	268.71
20,060.04	12,973.35	7,086.69	- 642.31	3.10	- 1,248.49	8.78	606.18	9.35
13,148.44	12,261.06	887.38	- 1,663.05	11.23	- 1,865.80	13.21	202.75	29.61
16,652.44	11,946.40	4,706.04	- 645.43	3.73	- 2,228.21	15.72	1,582.78	50.68
11,495.88	10,616.66	879.22	- 212.59	1.82	2,261.24	27.06	- 2,473.83	73.78
25,191.65	21,006.32	4,185.33	1,303.73	5.46	- 1,043.07	4.73	2,346.80	127.65
2,545.39	2,402.89	142.50	- 21.92	0.85	18.78	0.79	- 40.70	22.22
10,988.71	9,183.04	1,805.67	- 28.63	0.26	- 445.68	4.63	417.05	30.03
15.29	11.28	4.01	- 0.21	1.35	- 0.47	4.00	0.26	6.93
9.22	8.75	0.47	0.04	0.44	0.50	6.06	- 0.46	49.46
28,017.00	3,510.66	24,506.34	3,163.79	12.73	- 311.42	8.15	3,475.21	16.52
30,734.24	3,706.02	27,028.22	2,711.17	9.67	- 328.18	8.13	3,039.35	12.67
22,608.78	3,485.83	19,122.95	851.78	3.91	- 113.60	3.16	965.38	5.32
6,285.93	1,727.43	4,558.50	- 21.98	0.35	- 289.75	14.36	267.77	6.24
20,891.74	7,925.68	12,966.06	- 53.12	0.25	- 237.20	2.91	184.08	1.44
12,822.73	5,214.86	7,607.87	124.11	0.98	- 234.77	4.31	358.88	4.95
3,454.01	2,110.21	1,343.80	41.64	1.22	- 234.50	10.00	276.14	25.86

拾肆、財 務 比 率

中 華 民 國

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益	
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度
經 濟 部 主 管					
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	173.43	177.98	- 4.55	45.15	44.41
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	76.13	64.71	11.42	186.10	234.73
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	20.29	16.99	3.30	670.96	581.21
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	3.97	5.15	- 1.18	63.79	62.61
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	342.46	390.76	- 48.30	27.87	23.71
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	287.17	287.13	0.04	23.43	21.91
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	14.95	15.93	- 0.98	98.72	96.60
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	196.48	231.49	- 35.01	32.73	33.52
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	139.58	127.20	12.38	21.23	21.02

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. 配合行政院主計總處新增及重分類會計科目，台灣糖業公司上年度「不動產、廠房及設備」科目調整增列

6. 桃園國際機場公司之子公司桃園機場保全公司，行政院於民國 106 年 2 月 23 日同意其結束營運計畫，嗣經比率僅表達母公司財務資訊。

彙 總 表 (生產及服務業)

106 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

之 比 率	長 期 負 債 與 權 益 之 比 率			不 動 產、廠 房 及 設 備 與 權 益 之 比 率		
比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減
0.74	0.00	0.00	- 0.00	58.42	58.94	- 0.52
- 48.63	48.61	66.79	- 18.18	165.34	193.49	- 28.15
89.75	265.32	232.07	33.25	603.79	532.16	71.63
1.18	22.07	22.51	- 0.44	159.93	158.36	1.57
4.16	—	—	—	67.28	71.37	- 4.09
1.52	—	—	—	54.18	55.62	- 1.44
—	0.04	0.02	0.02	60.41	60.22	0.19
2.12	17.82	18.68	- 0.86	191.14	188.76	2.38
- 0.79	0.43	0.43	—	48.62	45.31	3.31
0.21	—	—	—	93.60	95.73	- 2.13

29,371,976 元，爰該公司上年度不動產、廠房及設備與權益之比率隨同調整。

桃園機場保全公司民國 106 年 5 月 22 日臨時董事會(代行股東會職權)決議解散，爰桃園國際機場公司上年度各項

拾肆、財務比率彙總表（金融保險業）（續）

中 華 民 國 106 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益 之 比 率		
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度	比較增減
行 政 院 主 管						
中 央 銀 行	—	—	—	1,448.33	1,557.62	- 109.29
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	294.03	359.08	- 65.05
臺灣金融控股股份有限公司	49.64	47.90	1.74	1,742.82	1,774.34	- 31.52
臺灣土地銀行股份有限公司	27.19	26.35	0.84	1,893.60	1,884.04	9.56
交 通 部 主 管						
中華郵政股份有限公司	68.95	68.07	0.88	4,195.84	4,349.49	- 153.65
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	10,870.63	108,466.19	- 97,595.56	17.44	10.42	7.02

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％。

（配合印刷編排，本頁空白）

拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								權 益	
	決 算 比	預 算 率	決 算 與 較			上 年 度 率 比	本 年 度 與 較		決 算 比	預 算 率
			提 高	降 低	提 高		降 低			
合 計	13.60	10.56	3.04	—	14.84	—	1.24	10.10	6.94	
製 造 業	6.31	3.16	3.15	—	6.14	0.17	—	7.04	2.77	
台灣糖業股份有限公司	7.78	3.41	4.37	—	11.25	—	3.47	1.20	0.76	
台灣中油股份有限公司	5.66	2.17	3.49	—	5.16	0.50	—	16.73	3.93	
財 政 部 印 刷 廠	11.39	10.92	0.47	—	12.59	—	1.20	11.85	9.85	
臺灣菸酒股份有限公司	13.50	12.41	1.09	—	14.00	—	0.50	10.75	9.57	
水 電 業	5.54	6.63	—	1.09	9.01	—	3.47	4.39	4.61	
台灣電力股份有限公司	5.46	6.84	—	1.38	9.18	—	3.72	7.19	7.80	
台灣自來水股份有限公司	7.10	2.69	4.41	—	5.58	1.52	—	0.19	- 0.22	
運 輸 倉 儲 業	23.29	18.32	4.97	—	23.43	—	0.14	2.27	1.50	
臺 灣 鐵 路 管 理 局	0.50	- 5.33	5.83	—	- 0.67	1.17	—	- 0.34	- 0.84	
臺灣港務股份有限公司	37.07	32.07	5.00	—	39.23	—	2.16	7.16	6.22	
桃園國際機場股份有限公司	39.97	34.88	5.09	—	39.32	0.65	—	19.44	16.94	
金 融 保 險 業	23.30	18.62	4.68	—	24.00	—	0.70	15.85	11.67	
中 央 銀 行	51.00	41.59	9.41	—	53.33	—	2.33	22.64	16.61	
中 國 輸 出 入 銀 行	29.19	28.22	0.97	—	27.59	1.60	—	2.43	1.76	
臺灣金融控股股份有限公司	5.06	5.21	—	0.15	7.30	—	2.24	2.64	2.18	
臺灣土地銀行股份有限公司	28.22	18.86	9.36	—	27.89	0.33	—	6.90	5.75	
中華郵政股份有限公司	5.45	3.82	1.63	—	3.77	1.68	—	6.67	6.10	

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. 本年度併入附屬單位預算表達之子公司桃園機場保全公司，其結束營運計畫經行政院於民國106年2月場公司各項比率僅表達母公司財務資訊。

比率彙總表

106 年度

單位：％、百分點

報 酬 率					資 產 獲 利 率							
決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 比 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低	
3.16	—	11.15	—	1.05	1.08	0.76	0.32	—	1.12	—	0.04	
4.27	—	6.04	1.00	—	4.15	1.64	2.51	—	3.51	0.64	—	
0.44	—	1.26	—	0.06	0.37	0.18	0.19	—	0.56	—	0.19	
12.80	—	14.20	2.53	—	6.82	1.79	5.03	—	5.32	1.50	—	
2.00	—	12.87	—	1.02	10.68	9.48	1.20	—	11.80	—	1.12	
1.18	—	11.52	—	0.77	8.73	8.31	0.42	—	8.84	—	0.11	
—	0.22	9.66	—	5.27	1.44	1.72	—	0.28	2.37	—	0.93	
—	0.61	15.57	—	8.38	1.55	1.95	—	0.40	2.64	—	1.09	
0.41	—	0.72	—	0.53	0.70	0.26	0.44	—	0.55	0.15	—	
0.77	—	2.16	0.11	—	1.58	1.26	0.32	—	1.58	—	—	
0.50	—	- 0.23	—	0.11	0.02	- 0.17	0.19	—	- 0.02	0.04	—	
0.94	—	6.40	0.76	—	5.73	5.27	0.46	—	6.12	—	0.39	
2.50	—	20.12	—	0.68	18.95	16.21	2.74	—	19.83	—	0.88	
4.18	—	17.24	—	1.39	0.89	0.63	0.26	—	0.90	—	0.01	
6.03	—	23.76	—	1.12	1.41	0.96	0.45	—	1.39	0.02	—	
0.67	—	2.17	0.26	—	0.60	0.55	0.05	—	0.54	0.06	—	
0.46	—	5.63	—	2.99	0.36	0.35	0.01	—	0.51	—	0.15	
1.15	—	7.96	—	1.06	0.49	0.39	0.10	—	0.51	—	0.02	
0.57	—	6.59	0.08	—	0.26	0.16	0.10	—	0.18	0.08	—	

＝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。

23 日同意，嗣經桃園機場保全公司民國 106 年 5 月 22 日臨時董事會（代行股東會職權）決議解散，爰桃園國際機

拾陸、國營事業十年來

中華民國 97

機 關 名 稱	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度
合 計	2,715,928,081	2,350,554,411	2,794,403,094	2,881,735,247
行 政 院 主 管	404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842
中 央 銀 行	404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842
經 濟 部 主 管	1,457,914,667	1,266,379,586	1,509,572,918	1,621,673,622
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	37,076,066	32,769,917	38,217,400	41,606,935
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	957,630,646	735,000,474	934,202,259	1,029,866,208
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	437,030,987	473,959,343	511,170,882	523,722,356
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	26,176,967	24,649,850	25,982,377	26,478,121
財 政 部 主 管	385,127,907	337,909,485	366,693,191	439,435,751
中 國 輸 出 入 銀 行	3,726,883	2,344,338	1,752,202	1,687,465
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	259,115,162	235,984,347	268,108,960	329,173,031
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	62,667,159	39,697,626	38,629,951	43,099,405
財 政 部 印 刷 廠	665,999	873,309	908,961	1,039,663
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	58,952,703	59,009,862	57,293,116	64,436,185
交 通 部 主 管	463,570,700	306,724,603	434,767,756	328,522,395
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	443,553,004	287,156,906	413,277,619	295,259,991
臺 灣 鐵 路 管 理 局	20,017,696	19,567,696	19,509,470	20,751,476
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	—	—	1,980,665	12,510,926
金融監督管理委員會主管	4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635

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

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

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

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

5. 民國 105 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

7. 本表民國 97 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 106 年度

單位：新臺幣千元

101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
3,053,027,648	3,058,625,079	3,260,951,005	2,827,979,064	2,693,718,126	2,861,027,712
441,071,913	368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467
441,071,913	368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467
1,761,254,542	1,844,712,911	1,898,373,040	1,522,113,507	1,395,763,109	1,524,685,092
38,090,332	36,754,836	35,590,502	32,722,581	32,974,720	31,753,416
1,148,726,248	1,187,700,967	1,191,814,302	843,615,422	764,629,993	896,642,121
547,698,068	592,731,873	642,623,688	617,426,915	569,290,476	566,621,374
26,739,893	27,525,234	28,344,547	28,348,587	28,867,919	29,668,180
464,001,037	464,336,874	476,333,444	491,473,885	480,764,988	490,221,107
2,033,763	1,776,202	1,974,605	2,049,534	2,163,120	2,339,347
334,705,906	336,703,567	349,864,464	364,261,880	356,426,130	364,105,352
46,120,227	46,502,879	47,839,232	49,632,272	47,596,396	48,619,099
1,021,307	1,089,768	1,093,157	1,186,910	1,120,725	1,154,250
80,119,832	78,264,457	75,561,983	74,343,287	73,458,615	74,003,057
363,073,910	352,813,849	451,035,200	381,082,606	387,351,628	393,427,158
313,672,004	298,556,533	393,610,424	320,397,593	323,770,401	328,615,907
21,601,999	22,739,558	24,200,658	24,907,970	25,228,123	26,021,287
14,300,309	17,384,812	17,823,591	18,241,320	18,840,076	18,666,299
13,499,596	14,132,945	15,400,526	17,535,721	19,513,026	20,123,664
23,626,244	28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887
23,626,244	28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887

撥至金融監督管理委員會主管。

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 97

機 關 名 稱	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度
合 計	78,677,621	349,845,524	259,669,021	201,180,665
行 政 院 主 管	237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725
中 央 銀 行	237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725
經 濟 部 主 管	- 179,333,596	28,355,728	- 6,633,395	- 70,811,536
台灣糖業股份有限公司	15,856,695	5,311,615	12,662,693	5,215,300
台灣中油股份有限公司	- 120,058,737	37,636,749	16,074,346	- 32,415,890
台灣電力股份有限公司	- 75,220,075	- 13,425,664	- 35,237,562	- 43,283,003
台灣自來水股份有限公司	88,520	- 1,166,971	- 132,873	- 327,942
財 政 部 主 管	21,467,353	23,004,200	23,760,381	21,261,247
中 國 輸 出 入 銀 行	466,569	453,295	226,685	352,842
臺灣金融控股股份有限公司	7,321,499	8,781,163	7,424,099	4,058,933
臺灣土地銀行股份有限公司	5,854,961	5,573,141	7,314,178	8,815,721
財 政 部 印 刷 廠	93,313	81,737	115,232	109,051
臺灣菸酒股份有限公司	7,731,008	8,114,863	8,680,184	7,924,698
交 通 部 主 管	- 1,462,828	- 785,952	- 2,210,925	1,405,402
中華郵政股份有限公司	10,135,540	10,724,808	7,637,051	8,638,252
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 11,598,368	- 11,510,761	- 10,204,873	- 10,232,434
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	356,896	2,999,583
金融監督管理委員會主管	237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825
中央存款保險股份有限公司	237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825

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，含子公司財務資訊，本年度數據則僅列母公司財務資訊。

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 105（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

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 97 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

盈 虧 情 形 比 較 表

至 106 年 度

單位：新臺幣千元

101 年 度	102 年 度	103 年 度	104 年 度	105 年 度	106 年 度
177,709,602	284,944,203	249,157,142	355,549,829	371,334,195	351,431,107
225,283,532	225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683
225,283,532	225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683
- 105,046,282	- 11,839,039	- 15,957,456	74,187,743	78,991,517	66,041,885
4,336,247	2,054,470	3,821,909	13,750,727	5,788,091	5,540,448
- 33,664,923	3,294,194	- 33,754,585	- 1,402,322	29,376,473	40,311,563
- 75,322,206	- 17,259,225	13,912,594	63,645,648	42,528,969	19,837,836
- 395,399	71,520	62,625	- 1,806,309	1,297,983	352,035
26,510,112	26,994,029	28,182,235	26,640,963	36,344,662	27,789,332
428,365	389,562	452,511	449,218	483,745	647,390
7,347,969	7,067,105	7,358,459	6,336,859	14,823,210	7,366,370
8,696,060	8,958,304	9,436,225	9,982,469	10,416,913	9,633,622
109,634	126,553	122,332	130,471	122,250	115,881
9,928,081	10,452,503	10,812,706	9,741,944	10,498,542	10,026,066
8,032,508	17,285,590	18,938,923	20,071,659	21,006,151	22,558,236
9,597,788	12,060,659	12,097,315	11,779,631	9,806,599	10,607,613
- 9,808,827	- 4,179,766	- 3,565,720	- 2,748,978	- 927,311	- 1,352,032
4,666,217	5,470,864	5,678,275	5,102,895	5,715,424	6,490,851
3,577,330	3,933,832	4,729,053	5,938,110	6,411,439	6,811,803
22,929,731	27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970
22,929,731	27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970

另其子公司（桃園機場保全公司）於民國 104 年 10 月成立，並於民國 106 年 5 月解散，爰民國 104 及 105 年度數據移撥至金融監督管理委員會主管。

併報表。

則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	153,317,007.97
行 政 院 主 管		21,663,011.97
中 央 銀 行	小 計	21,663,011.97
	修正增列短計之投資利益	21,663,011.97
	修正減列中央造幣廠溢計之次要產品盈餘	
	修正增列中央印製廠短計之修護等製造費用	
經 濟 部 主 管		2,716,882.00
台灣糖業股份有限公司	小 計	2,716,882.00
	修正增列短計之利息收入	2,716,882.00
台灣電力股份有限公司	小 計	
	修正減列溢計之政府補助收入	
財 政 部 主 管		128,937,114.00
臺灣金融控股股份有限公司	小 計	128,449,234.00
	修正增列短計之投資利益	107,810,147.00
	修正增列短計之法律事務費	
	修正減列溢計之手續費收入	
	修正減列溢計之手續費用	
	修正增列短計之稅捐	
	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	20,639,087.00
	修正增列短計之提存責任準備	
	修正減列溢計之利息收入	
	修正增列短計之福利金費用	

事項明細表

106年度

單位：新臺幣元

收入	剔 除 及 修 正 支 出	盈 虧 增 減 數
減 列 金 額	增 列 金 額 減 列 金 額	增 列 淨 利 (或減列淨損) 減 列 淨 利 (或增列淨損)
242,256,849.42	39,625,686.00 247,207,651.42	400,524,659.39 281,882,535.42
628,296.00	473,619.00	21,663,011.97 1,101,915.00
628,296.00	473,619.00	21,663,011.97 1,101,915.00
		21,663,011.97
628,296.00		628,296.00
	473,619.00	473,619.00
182,184,352.00		2,716,882.00 182,184,352.00
		2,716,882.00
		2,716,882.00
182,184,352.00		182,184,352.00
182,184,352.00		182,184,352.00
59,443,653.42	23,801,303.00 62,865,701.42	191,802,815.42 83,244,956.42
59,443,551.00	23,600,091.00 59,306,594.00	187,755,828.00 83,043,642.00
		107,810,147.00
	387,324.00	387,324.00
137,538.00		137,538.00
	27,415.00	27,415.00
	6,694,128.00	6,694,128.00
59,279,179.00		59,279,179.00
	59,279,179.00	59,279,179.00
		20,639,087.00
	16,000,305.00	16,000,305.00
26,834.00		26,834.00
	518,334.00	518,334.00

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
臺灣土地銀行股份有限公司	小 計	201,202.00
	修正減列溢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	
	修正增列短計之手續費用	
	修正減列溢計之利息收入	
	修正減列溢計之利息費用	
	修正增列短計之租金費用	
	修正增列短計之租賃收入	201,202.00
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	286,678.00
	修正增列短計之投資利益	128,194.00
	修正增列短計之利息收入	158,484.00
交通部主管 中華郵政股份有限公司	小 計	
臺灣鐵路管理局	修正減列溢計之投資利益	
	修正減列溢計之安定基金費用	
	小 計	
	修正減列溢計之考成獎金	
	修正減列溢計之不休假加班費	
	修正增列短計之年終工作獎金	
	修正減列溢計之休假補助費	
	修正減列溢計之職員薪金	
	修正減列溢計之分攤員工保險費	
	修正減列溢計之加班費	
	修正減列溢計之值班費	
	修正減列溢計之分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	

事項明細表(續)

106年度

單位：新臺幣元

收	入	剔	除	及	修	正	支	出	盈	虧	增	減	數									
減	列	金	額	增	列	金	額	減	列	金	額	增	列	淨	利	減	列	淨	利			
									(	或	減	列	淨	損	)	(	或	增	列	淨	損	)
102.42			201,212.00				3,559,107.42				3,760,309.42					201,314.42						
							135,917.00				135,917.00											
							3,423,083.00				3,423,083.00											
			10.00														10.00					
102.42																	102.42					
							107.42				107.42											
			201,202.00														201,202.00					
											201,202.00											
											286,678.00											
											128,194.00											
											158,484.00											
548.00			15,350,764.00				184,341,950.00				184,341,950.00					15,351,312.00						
548.00							437,099.00				437,099.00					548.00						
548.00																548.00						
							437,099.00				437,099.00											
			15,350,764.00				183,904,851.00				183,904,851.00					15,350,764.00						
							945,688.00				945,688.00											
							80,623,489.00				80,623,489.00											
			15,350,764.00													15,350,764.00						
							55,378,390.00				55,378,390.00											
							2,417,026.00				2,417,026.00											
							5,311,613.00				5,311,613.00											
							34,956,784.00				34,956,784.00											
							3,859,702.00				3,859,702.00											
							412,159.00				412,159.00											

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 6 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106年底 累計清理損益
				年	月	
合 計	8,823,989,825.62	2,240,775,018.23	6,583,214,807.39			7,876,185,518.58
臺灣中興紙業股份有限公司	10,187,704.00	122,292,249.00	- 112,104,545.00	90	10	- 1,073,037,250.37
臺灣省農工企業股份有限公司	423,859,609.31	217,731,499.60	206,128,109.71	92	1	1,537,714,604.72
臺灣汽車客運股份有限公司	99,399,000.00	7,196,224.00	92,202,776.00	90	7	4,439,750,280.10
榮民工程股份有限公司	8,290,543,512.31	1,893,460,615.63	6,397,082,896.68	99	5	3,309,733,916.77
臺灣電影文化事業股份有限公司	—	94,430.00	- 94,430.00	89	2	- 337,976,032.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

註：1. 經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1,249 萬餘元支應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支用 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於本年度未支付相關費用。

2. 榮民工程公司清理支出含所得稅費用 145,974,971 元（係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅）。

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

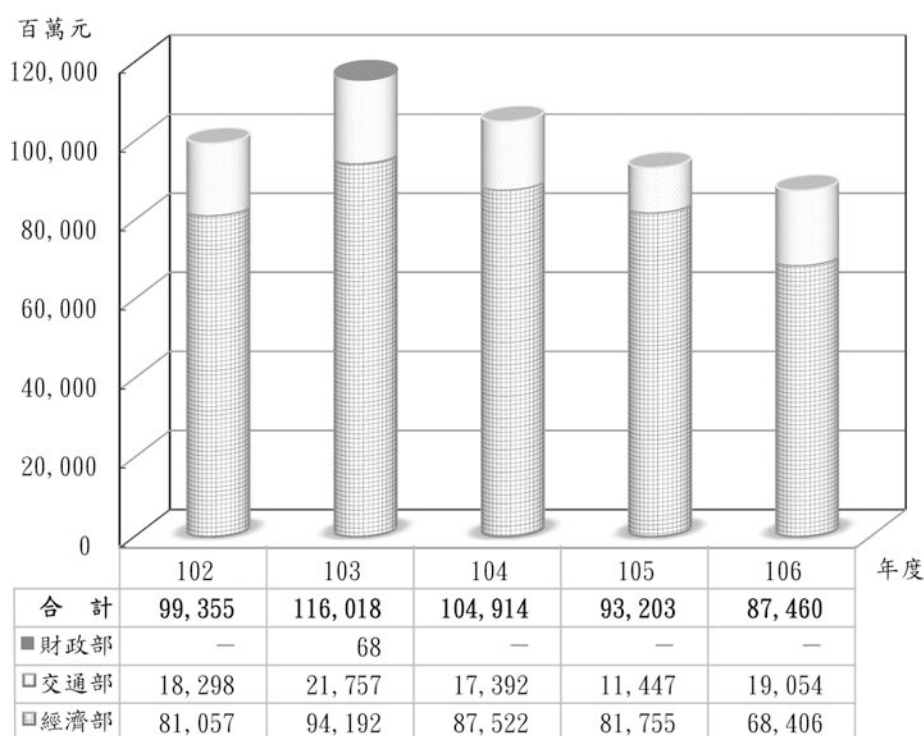
各國營事業每年編列固定資產建設改良擴充預算金額龐鉅，計畫項目繁多，本項調查所稱重大興建計畫係以本年度固定資產建設改良擴充預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，由民國 102 年度之 993 億 5,594 萬餘元上升至民

國 103 年度之 1,160 億 1,836 萬餘元後，即逐年下降，至本年度僅為 874 億 6,045 萬餘元，實際投資金額相較於民國 102 年度，減幅 11.97%；近 5 年度預算規模，以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額介於 684 億餘元至 941 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額次之，各年度執行金額介於 114 億餘元至 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，其餘年度均無列數（圖 1）。

本年度係就台灣糖業公司、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，

圖1 國營事業重大興建計畫執行數統計圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

且預算投資金額 1 億元以上之 87 項重大興建計畫，考核其執行情形。上開國營事業按中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）之分類劃分為製造業、電力及燃氣供應業等行業別¹，相關計畫本年度可用預算數 1,247 億 5,596 萬餘元，執行結果，決算支用數 874 億 6,045 萬餘元，整體執行率為 70.11%，茲據決算支用結果分析（圖 2），以投資電力及燃氣供應業之占比 54.94% 為最大宗，其次係運輸及倉儲業之 21.79%，用水供應及污染整治業 12.64% 再次之，餘為製造業之 10.63%；復以各行業別本年度可用預算數執行情形分述如下：

（一）電力及燃氣供應業：可用預算數 509 億 3,857 萬餘元，決算支用數 480 億 4,820 萬餘元，執行率為 94.33%；（二）用水供應及污染整治業：可用預算數 156 億 4,239 萬餘元，決算支用數 110 億 5,753 萬餘元，執行率為 70.69%；（三）製造業：可用預算數 144 億 6,942 萬餘元，決算支用數 93 億 27 萬餘元，執行率為 64.28%；（四）運輸及倉儲業：可用預算數 437 億 556 萬餘元，決算支用數 190 億 5,444 萬餘元（圖 3），執行率為

圖 2 國營事業重大興建計畫投資各行業別圖

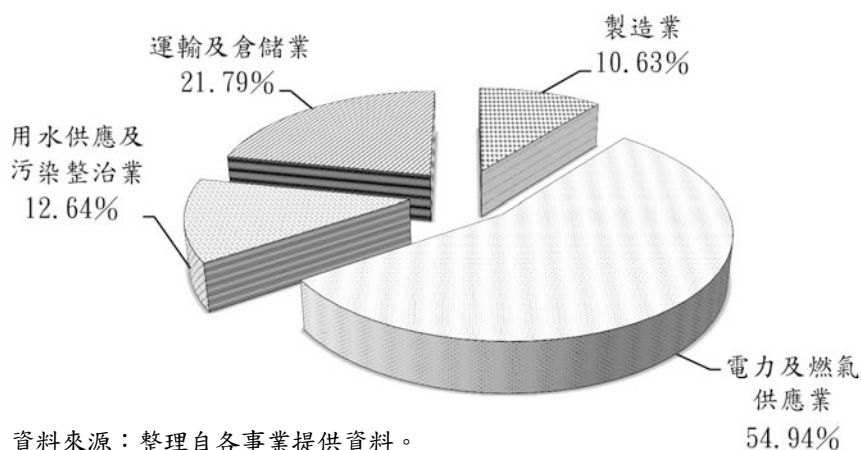
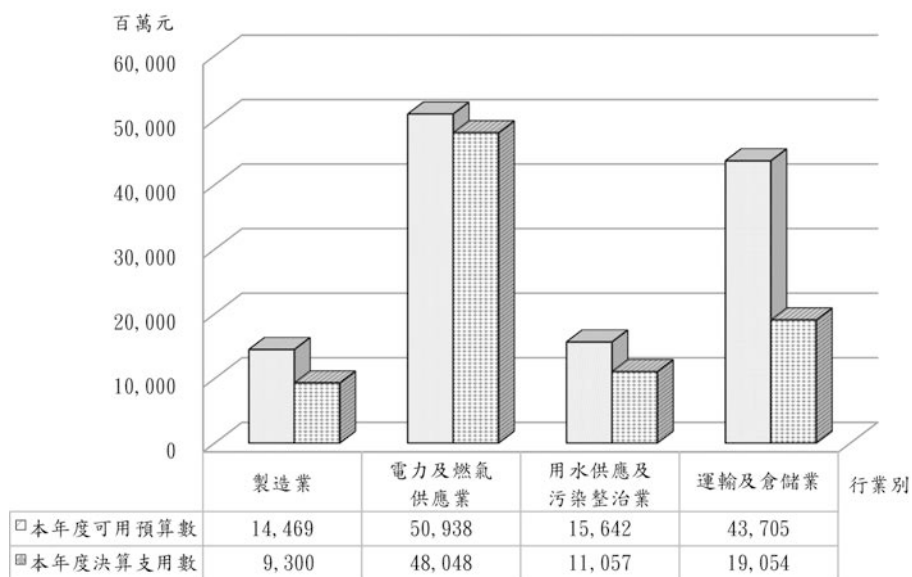


圖 3 本年度國營事業投資各行業別之預、決算數比較圖



¹ 行業別依中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）分類，製造業係指台灣中油、台灣糖業、臺灣菸酒等公司及財政部印刷廠；電力及燃氣供應業係指台灣電力公司；用水供應及污染整治業係指台灣自來水公司；運輸及倉儲業係指臺灣港務、桃園國際機場、中華郵政等公司及臺灣鐵路管理局。

43.60%。上述各行業別預算執行率，除電力及燃氣供應業超逾9成以外，餘均未達8成，尤以運輸及倉儲業之執行率最低，相關重大興建計畫尚待權責主管機關督促所屬單位積極辦理，以發揮厚植產業潛力、加速產業升級等政策效益。茲就各該計畫完成程度及執行情形加以考核如下。

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87項，全部計畫預算投資金額1兆9,600億4,636萬餘元，本年度可用預算數1,247億5,596萬餘元，累計可用預算數9,605億9,901萬餘元。執行結果，本年度決算支用數874億6,045萬餘元，累計支用數9,114億4,446萬餘元，較累計可用預算數減少491億5,454萬餘元，約5.12%。其中計畫於本年度完成者計10項，預算投資金額538億6,049萬餘元；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3,823億8,688萬餘元；尚待以後年度繼續執行完成者72項，預算投資金額1兆5,237億9,898萬餘元。各項重大興建計畫執行情形，說明如次：

(一) 各年度計畫於本年度完成者10項，預算投資金額538億6,049萬餘元，累計支用數428億2,090萬餘元，較累計可用預算數518億1,607萬餘元，減少89億9,516萬餘元，約17.36%。

1. 台灣糖業公司1項：係價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫，預算投資金額2億9,372萬餘元，累計支用數2億9,233萬餘元，較累計可用預算數2億9,372萬餘元，減少138萬餘元，約0.47%。

2. 台灣中油公司3項：(1) 煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫，預算投資金額205億210萬餘元，累計支用數153億7,859萬餘元，較累計可用預算數201億8,490萬餘元，減少48億630萬餘元，約23.81%；(2) 煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提升投資計畫，預算投資金額45億3,424萬元，累計支用數40億8,470萬餘元，較累計可用預算數44億6,460萬餘元，減少3億7,989萬餘元，約8.51%；(3) 四萬噸級環島成品油輪汰換計畫，預算投資金額26億7,374萬餘元，累計支用數26億2,074萬餘元，較累計可用預算數26億6,930萬餘元，減少4,856萬餘元，約1.82%。

3. 台灣電力公司1項：係大潭電廠增建燃氣複循環機組發電計畫之第7號機組—第一階段燃氣單循環機組，預算投資金額95億元，累計支用數72億2,910萬餘元，較累計可用預算數94億6,635萬餘元，減少22億3,725萬餘元，約23.63%。

4. 台灣自來水公司2項：(1) 無自來水地區供水改善計畫第二期（民國101至105年），預算投資金額16億7,887萬餘元，累計支用數12億2,930萬餘元，較累計可用預算數

12 億 6,611 萬餘元，減少 3,681 萬餘元，約 2.91%；(2) 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，累計支用數 71 億 5,291 萬餘元，較累計可用預算數 71 億 6,426 萬餘元，減少 1,134 萬餘元，約 0.16%。

5. 中華郵政公司 1 項：係購建郵政局所計畫，預算投資金額 14 億 2,980 萬餘元，累計支用數 14 億 2,468 萬餘元，較累計可用預算數 14 億 2,480 萬餘元，減少 12 萬餘元，約 0.01%。

6. 臺灣鐵路管理局 1 項：係臺鐵高雄—屏東潮州捷運化建設計畫—臺鐵局工程配合款，預算投資金額 16 億 7,200 萬元，累計支用數 12 億 514 萬餘元，較累計可用預算數 16 億 7,200 萬元，減少 4 億 6,685 萬餘元，約 27.92%。

7. 臺灣港務公司 1 項：係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，累計支用數 22 億 338 萬餘元，較累計可用預算數 32 億 1,000 萬元，減少 10 億 661 萬餘元，約 31.36%。

(二) 計畫變更報准緩辦或停止辦理者 5 項，預算投資金額 3,823 億 8,688 萬餘元，實際已投資 2,834 億 6,355 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 3 項：(1) 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 2,828 億 7,513 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」；(2) 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 622 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，報經行政院同意停止辦理；(3) 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 5,280 萬餘元，因另覓電廠灰塘替選位址，尚須與相關單位協商，並辦理計畫修正及環境現況差異分析等，影響工程推動，報經經濟部同意緩辦。

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

(三) 各年度計畫尚待以後年度繼續執行完成者 72 項，預算投資金額 1 兆 5,237 億 9,898 萬餘元，累計支用數 5,851 億 6,000 萬餘元，較累計可用預算數減少 387 億 5,714 萬餘元，約 6.21%。

各國營事業重大興建計畫尚待以後年度繼續執行者計有 72 項（詳國營事業尚未完成重大興建計畫實施進度表），其中實際進度較預計進度超前者，計有台灣電力公司澎湖低碳島風力發電計畫等 7 項（預算投資金額 2,720 億 6,322 萬餘元）；實際進度與預計進度相同者，計有台灣中油公司天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫等 24 項（預算投資金額 4,825 億 5,036 萬餘元）；實際進度較預計進度落後者，計有台灣自來水公司高屏地區原有水井抽水量復抽工程等 41 項（預算投資金額 7,691 億 8,539 萬餘元）。茲將計畫進度落後情形，分述如下：

1. 台灣糖業公司 1 項：係沙崙智慧綠能循環住宅園區開發投資計畫，預算投資金額 12 億 8,908 萬餘元，實際進度 5.00%，較預定進度落後 0.28 個百分點，係計畫可行性審議進度未如預期，影響執行期程。

2. 台灣中油公司 1 項：係天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資計畫，預算投資金額 600 億 8,356 萬餘元，實際進度 4.06%，較預定進度落後 0.14 個百分點，係計畫用地受環境現況差異分析審查作業影響進度。

3. 台灣電力公司 6 項：（1）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 93.60%，較預定進度落後 0.24 個百分點，係施工腹地不足，易與鄰地工程產生施工介面干擾，致工程進度落後；（2）通霄電廠更新擴建計畫，預算投資金額 795 億 5,668 萬餘元，實際進度 78.21%，較預定進度落後 0.87 個百分點，係受海象、天候等影響進度；（3）臺中發電廠既有機組空污改善工程計畫，預算投資金額 92 億 6,889 萬餘元，實際進度 55.11%，較預定進度落後 2.29 個百分點，係配合夏季供電吃緊措施，延後機組停修辦理空污改善工程時程；（4）離岸風力發電第一期計畫，預算投資金額 195 億 3,618 萬餘元，實際進度 6.67%，較預定進度落後 6.22 個百分點，係工程招標作業未如預期；（5）風力發電第五期計畫，預算投資金額 25 億 2,700 萬元，實際進度 6.67%，較預定進度落後 0.94 個百分點，係計畫用地受環評作業影響進度；（6）太陽光電第三期計畫，預算投資金額 62 億 5,311 萬元，實際進度 8.60%，較預定進度落後 0.40 個百分點，係申請光電場址許可作業未如預期，影響執行期程。

4. 台灣自來水公司 11 項：（1）板新地區供水改善計畫二期工程，預算投資金額 64 億 7,996 萬餘元，實際進度 76.02%，較預定進度落後 0.05 個百分點，係受路權申請核發行政作業耗時所致；（2）離島地區供水改善計畫—增建澎湖 4000 噸海水淡化廠，預算投資金額 11 億 3,786 萬餘元，實際進度 85.50%，較預定進度落後 9.50 個百分點，係受地形暨施工介面整合等影響進度；（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 89.27%，較預定進度落後 10.73 個百分點，係遭民眾抗爭而停工，致執行進度落後；（4）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 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分設備驗收程序落後所致；（5）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 99.68%，較預定進度落後 0.32 個百分點，係部分工程涉有工安事故，須俟法院判定責任歸屬後，始能進場施工，影響後續工程進度；(6) 東港溪原水前處理工程，預算投資金額 4 億元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分工程驗收程序落後所致；(7) 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 45.37%，較預定進度落後 0.06 個百分點，係部分工程申請路權行政程序耗時所致；(8) 臺南高雄水源聯合運用調度輸水工程，預算投資金額 53 億 4,000 萬元，實際進度 62.34%，較預定進度落後 1.51 個百分點，係新設管線與其他原有管線之埋設位置抵觸，須重新規劃，致影響進度；(9) 蘭潭淨水場擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 7,631 萬餘元，實際進度 41.14%，較預定進度落後 1.99 個百分點，係水土保持計畫審議耗時，致影響進度；(10) 水上淨水場擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 2,290 萬餘元，實際進度 3.65%，較預定進度落後 0.19 個百分點，係部分工程招標作業未如預期，致影響後續工程進度；(11) 無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程，預算投資金額 73 億 6,900 萬元，實際進度 13.83%，較預定進度落後 6.17 個百分點，係受益戶預繳外線設備費未達規定比率、工程用地取得進度不佳，致計畫進度落後。

5. 中華郵政公司 3 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 99.94%，較預定進度落後 0.06 個百分點，係驗收作業費時，影響執行進度；(2) 郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫，預算投資金額 220 億 7,830 萬餘元，實際進度 57.15%，較預定進度落後 0.85 個百分點，係配合都市設計計畫審議時程及部分工程採購作業未如預期，致計畫進度落後；(3) 購建郵政局所計畫，預算投資金額 99 億 4,149 萬餘元，實際進度 24.55%，較預定進度落後 2.95 個百分點，係部分工程招標作業遲延，暨部分承商履約能力不足而解約，影響計畫執行進度。

6. 臺灣鐵路管理局 12 項：(1) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001 至 2015 年），預算投資金額 362 億 7,400 萬元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分工程申請使用執照作業費時，影響執行進度；(2) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆—苗栗段），預算投資金額 84 億 1,200 萬元，實際進度 99.98%，較預定進度落後 0.02 個百分點，係辦理計畫變更及驗收作業費時，影響執行進度；(3) 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 155 億 1,087 萬餘元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係工程辦理變更程序及驗收作業冗長，影響工進；(4) 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，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分工程發生履約爭議，影響計畫進度；(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 92.38%，較預定進度落後 1 個百分點，係修正計畫之編審作業未如預期，計畫進度落後；(6) 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 92.28%，較預定進度落後 0.49 個百分點，係計畫用地存

有古蹟文物，須配合辦理變更設計，影響後續工進；(7) 高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫，預算投資金額 134 億 8,176 萬餘元，實際進度 38.12%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係用地取得時程落後，影響計畫執行進度；(8) 鐵路行車安全改善六年計畫（民國 104 至 109 年，展延至 111 年），預算投資金額 275 億 2,240 萬元，實際進度 41.81%，較預定進度落後 0.79 個百分點，係計畫用地取得未如預期，須辦理計畫修正作業，影響執行進度；(9) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國 104 至 113 年），預算投資金額 997 億 3,000 萬元，實際進度 17.45%，較預定進度落後 0.39 個百分點，係部分採購案招標作業落後，影響執行進度；(10) 票務系統整合再造計畫，預算投資金額 10 億 7,356 萬元，實際進度 38.49%，較預定進度落後 1.09 個百分點，係部分採購案招標作業落後，影響執行進度；(11) 臺鐵電務智慧化提升計畫，預算投資金額 306 億 1,000 萬元，實際進度 0.34%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係優化網路系統之採購作業遲延，計畫執行進度未如預期；(12) 高鐵左營站轉乘臺鐵至屏東地區服務優化計畫（民國 106 至 107 年），預算投資金額 2 億 4,600 萬元，實際進度 24.63%，較預定進度落後 0.37 個百分點，係部分採購案作業延遲，影響計畫執行進度。

7. 臺灣港務公司 4 項：(1) 基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫，預算投資金額 8 億 1,409 萬餘元，實際進度 87.10%，較預定進度落後 0.90 個百分點，係計畫用地存有古蹟文物，文化資產審議作業費時，影響計畫執行進度；(2) 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 71.81%，較預定進度落後 0.19 個百分點，係計畫用地遭污染，須進行土壤清運作業，並經環保單位驗證，影響執行進度；(3) 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 98.78%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係計畫用地受環評作業及民眾抗爭等因素影響，執行進度落後；(4) 臺灣國際商港營運設施實質建設計畫，預算投資金額 143 億 1,347 萬元，實際進度 26.63%，較預定進度落後 1.89 個百分點，係部分碼頭興建工程招標作業未如預期，計畫執行進度落後。

8. 桃園國際機場公司 3 項：(1) 臺灣桃園國際機場 WC 滑行道遷建及雙線化工程建設計畫，預算投資金額 36 億 828 萬餘元，實際進度 74.57%，較預定進度落後 0.43 個百分點，係受豪雨等天候因素影響進度；(2) 臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫，預算投資金額 746 億 8,900 萬元，實際進度 5.35%，較預定進度落後 0.36 個百分點，係因工程設計及審查作業延遲，影響計畫執行進度；(3) 桃園國際機場第一航廈出境行李輸送系統改建及升級工程建設計畫，預算投資金額 9 億 1,268 萬餘元，實際進度 52.25%，較預定進度落後 1.05 個百分點，係工程採購之招標作業延遲，影響計畫執行進度。

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 87 項，其中經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 5 項（預算投資金額 3,823 億 8,688 萬餘元），又累計實

際工程進度較預計進度落後者計 41 項（預算投資金額 7,691 億 8,539 萬餘元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫中，仍有部分計畫執行情形未如預期，存有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳、未盡積極，或遭民眾抗爭等，肇致工程進度落後、計畫停止及暫緩辦理等情事。本部業就計畫變更頻仍、執行成效欠佳等重大興建計畫，函請經濟部、交通部等主管機關，或各該事業機關針對問題癥結深入檢討。據復：已責成所屬事業針對進度落後、停止及暫緩辦理之計畫，確實分析問題癥結，並研提趕工措施、逐年滾動檢討執行策略，及持續督促各執行單位落實計畫管控協調等因應對策，期確實掌握各項計畫執行進度，加強趲趕，以提升預算執行績效。本部將賡續追蹤查核實際辦理情形。至於本年度部分計畫之執行，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者，摘述如次：

（一）大肚、龍井高地區一帶供水計畫，因用地取得作業延誤或遭非法傾倒廢棄物等，配水池工程遲未完成，執行進度落後，影響穩定當地民生及工業用水目標之達成。

台灣自來水公司鑑於臺中市大肚、龍井高地區域，因供水區內缺乏配水池調蓄，採分段加壓方式送水，供水情況不穩定，復因中部科學園區開發後，帶動產業及人口移入，現有供水系統無法滿足未來用水需求，為期穩定當地供水及提升供水品質，爰陳報經濟部於民國 100 年 7 月 14 日核定辦理「大肚、龍井高地區一帶供水計畫」（下稱高地供水計畫），擇定臺中市西屯區永林段及大肚區遊園段等地，分別興建坪頂及監理所等 2 座配水池，並辦理東大路加壓站、東海加壓站及工業區第 1、

2、4、5、6 加壓站之相關機電設備擴建、新設或更新送配水管線等，計畫總經費 7 億 8,592 萬元（表 1），執行期程自民國 101 至 104 年度，計畫執行期間，因未審慎評估配水池用地取得之可行性，輕忽受都市計畫審議影響風險，用地取得進度大幅落

表 1 高地供水計畫預算編列及執行情形簡明表

單位：新臺幣千元、%

年度	各年度預算數 (A)	以前年度保留數 (B)	可用預算數 (C) = (A) + (B)	決算數 (D)	執行率 (E) = (D)/(C)×100
合計	785,920			655,311	
101	10,160	—	10,160	9,766	96.12
102	146,790	393	147,183	143,696	97.63
103	135,760	95	135,855	80,672	59.38
104	29,970	5,727	35,697	31,203	87.41
105	—	1,218	1,218	1,218	100.00
106	371,060	—	371,060	365,189	98.42
107	92,180	5,870	98,050	(註) 23,564	(註) 24.03

註：1. 民國 107 年度決算數係填列截至 5 月底止之執行數。

2. 資料來源：整理自台灣自來水公司各年度決算書及會計報告。

後，計畫無法如期完成而提報修正計畫，案經經濟部於民國 103 年 8 月核定展延至民國 107 年底完成。經查執行情形，核有：1. 擬訂投資專案計畫未審慎評估配水池用地取得可行性，輕忽用地受都市計畫審議影響風險，肇致修正計畫展延完成期程長達 3 年，影響穩定臺中市大肚及龍井高地區域供水目標達成，並衍生耗資 1 億 9,056 萬餘元施作完成之送水管線，囿於配水池遲未完成，實際通水量低於預期，未獲應有效益；2. 辦理坪頂配水池用地取得作業，未加強管控執行進度並依規定覈實籌編預算，致延誤用地取得進度，影響計畫推動執行，並增加徵收經

費支出 1 億 222 萬餘元；3. 未善盡監理所配水池用地管理機關職責，任令土地被傾倒大量廢棄物，徒耗清運處理時程及公帑支出 505 萬餘元，影響計畫推動執行，經函請主管機關經濟部查明妥處。

(二) 我國輸電系統已逐步擴建完成全臺超高壓電力網路，惟仍存在供電瓶頸，間有輸電設施擴充興建規劃、執行作業欠當，及再生能源電力調度與儲能環境建設方案執行未臻周妥等，亟待檢討改善，以維供電穩定。

1. 輸電系統仍存在供電瓶頸，且跨區融通支援電力風險未有效控制，亟須檢討因應解決，以提升供電品質及維持系統穩定：台灣電力公司為因應國家電力負載成長需求，持續擴充輸電系統額定容量、降低長途電力輸送損失及改善供電瓶頸，

延續第六輪變電計畫，於民國 99 年 2 月 9 日報經行政院核定辦理第七輪變電計畫，期程自民國 99 至 104 年，原投資總額 2,388 億 9,721 萬餘元，因迭遭民眾抗爭等因素變更計畫內容，報經行政院核定展延至民國 110 年底完成。經查其執行情形，核有：(1) 輸電系統擴充相關建設屢因民眾抗爭及規劃、執行作業疏漏等因素影響工程推動（表 2），致部分供電瓶頸未獲紓解，無法有效改善線路設備故障、跳脫，產生停電事故之風險，亟須化解民眾對於鄰避性設施設置及選址之抗爭，並強化工程規劃執行作業，以儘早解決區域供電瓶

表 2 台灣電力公司輸電系統建設執行情形簡表

輸電系統 建設名稱	原 定 完 工 年 度	修 正 完 工 年 度	執 行 情 形
新北超高壓變電所	91	110	未能審慎評估變電所用地屬都市計畫農業區，且未鄰接計畫聯外道路，迄至民國 107 年 4 月底仍在辦理變電所聯外道路都市計畫變更。
松湖超高壓變電所	91	110	未慎酌當地住民仍表示反對意見與影響工程執行風險，迄至民國 107 年 4 月底尚未獲臺北市政府同意排入都市設計及土地使用開發審議會進行審查。
大安超高壓變電所	93	109	未妥適考量變電所多目標使用旅館部分之後續招商方式，致影響工程施工工期，迄至民國 107 年 4 月底尚在施工中。
豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路	94	108	未周延考量投資環境及計畫效益，並以負載無需求為由，於民國 101 年 11 月決議緩建，肇致耗費鉅資興建完成之關聯輸電線路未能發揮計畫應有功能。
大林～高港 345kV 輸電線路	104	108	線路施工過程未詳察施工風險並有效控制，肇致工程發生災變，迄至民國 107 年 4 月底尚未完成興建。
通霄～峨眉 345kV 輸電線路	104	110	未依法定程序於作成環境影響說明書前蒐集住民意向，虛耗溝通鐵塔用地地權交涉處理時程，並再費時調整輸電線路路徑，迄至民國 107 年 4 月底尚未完成興建。

資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

頸及提升供電品質；(2) 輸電系統囿於北部區域電源開發計畫受阻、524 萬瓩老舊機組規劃陸續除役，及超高壓輸電線路工程執行延宕，影響輸電系統跨區融通支援電力之風險管控，有待檢討系統因應及調控作為，並覈實控管電源開發計畫執行進度，以降低輸電線路跨區支援風險及長途電力輸送損失；(3) 輸供電設備曾因線路老舊損壞或因超高壓輸電線路鐵塔倒塌造成供

電中斷，影響民眾用電，允應通盤檢討強化電力系統網絡韌性，妥慎評估及辨認潛在之供電中斷等失效風險予以管制，並儘速推動電力系統網絡韌性強化及妥擬防災應變措施，以降低停電事故發生頻率等情，經函請主管機關經濟部查明妥處。

2. 豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路、通霄～峨眉 345kV 輸電線路等輸電設施擴充興建規劃、執行作業欠當，延誤工程進度及計畫效益發揮，亟待檢討改善加速執行，以提升輸電線路跨區支援能力及供電穩定度：台灣電力公司為解決花蓮縣豐濱鄉位處配電線路末端，電壓偏低，影響供電品質，規劃辦理豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路工程，經納入第六輪變電計畫提報行政院於民國 89 年 8 月

5 日核定，原定於民國 94 年底完工；

又為配合通霄電廠更新擴建計畫輸出機組電力，辦理通霄～峨眉 345kV 輸電線路工程，經納入第七輪變電計畫提報行政院於民國 99 年 2 月 9 日核定，原定於民國 104 年底完工。上述 2 項工程總經費 49 億 4,500 萬餘元（表 3），截至民國 106 年 12 月底止，均已逾原定完

表 3 台灣電力公司豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路等工程簡表

單位：新臺幣千元

工 程 名 稱	預 算 金 額	原 定 完 工 年 度	修 定 完 工 年 度	正 度
豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路	824,680	94	108	
通霄～峨眉 345kV 輸電線路	4,120,324	104	110	

註：1. 豐濱一次配電變電所及關聯輸電線路，經台灣電力公司於民國 101 年 11 月 27 日決議緩建。

2. 資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

工期限仍未辦竣。經查執行情形，核有：（1）豐濱一次配電變電所投資計畫擬編過程，未周延審慎考量投資環境及計畫效益，且對於負載需求之評估及興建與否之決策迥異，評估作業及決策過程顯欠周延，肇致耗費 11 億 3,000 萬餘元興建完成之關聯輸電線路未能發揮效益，且以 1,512 萬元購置之變電所用地閒置未予使用，迄未解決豐濱鄉位於線路末端電壓偏低問題；（2）通霄～峨眉 345kV 輸電線路規劃及環境影響評估作業階段，未依法定程序於作成環境影響說明書前蒐集輸電線路沿線住民意向，並予處理回應，或及早研議調整可行路線規劃方案，虛耗 2 年 10 個月於溝通鐵塔用地地權交涉處理時程，嗣未獲部分地主提供用地，再費時 3 年 4 個月調整輸電線路路徑，致無法配合機組完工時程輸送電力，並影響輸電線路跨區支援能力及供電穩定度等情，經函請主管機關經濟部查明妥處。

（三）臺北大學郵局局屋興建計畫可行性報告經審議未符現行規定後，未即重新規劃，且未配合用地退縮檢討原設計，並與鄰地管理機關協調合併開發事宜，耽延北大特區郵政業務發展。

中華郵政公司為發展臺北大學特區郵政業務，並配合臺北大學遷校時程，由該公司板橋郵局規劃辦理三峽臺北大學郵局興建局屋專案計畫，於民國 94 年 9 月 13 日提報三峽臺北大學郵局興建局屋專案計畫可行性報告，經該公司審查後，因規劃局屋地上 2 至 4 層作為宿舍出租之

方案未符內政部函示機關用地不得興建宿舍之規定，經決議暫予保留，板橋郵局暫於民國 95 年 7 月 17 日租用臺北大學校內行政中心大樓地下室成立臺北大學校內郵局。嗣民國 99 年 10 月 6 日板橋郵局再次研提臺北大學郵局局屋興建專案計畫可行性報告，經中華郵政公司於民國 101 年 10 月 23 日核定，納入該公司「購建郵政局所計畫（民國 102 至 105 年度）」辦理，局屋興建投資總金額 5,180 萬餘元，執行期間為民國 103 年 1 月至 106 年 12 月。嗣因本案用地退縮而無法建築之面積達 48%，經重新規劃將是項計畫併入該公司之「購建郵政局所計畫（民國 106 至 109 年度）」辦理，規劃興建地下 2 層及地上 6 層局屋（工程預算 2 億 8,078 萬餘元）。經查該計畫執行情形，核有：1. 板橋郵局於臺北大學郵局局屋興建計畫保留後，未積極重新規劃局屋興建計畫，暫租用臺北大學地下室提供郵政業務服務，無法提供臺北大學特區民眾寬敞及便利之用郵環境，該公司亦未列管追蹤臺北大學郵局局屋興建計畫後續辦理情形，前後耗時 6 年 10 個月辦理可行性規劃，耽延發展北大特區郵政業務達成期程；另該公司復未落實督促板橋郵局積極檢討已完成購置之臺北大學郵局用地投資計畫效益，致局屋用地長期閒置，未能提升資產收益；2. 該公司未依規定檢討臺北大學郵局用地退縮空間，致臺北大學郵局局屋設計成果，遭新北市都市設計審議委員會退回都市設計審議申請，並廢棄已完成之設計案，都市設計審議亦須重新辦理；板橋郵局未積極依照因應方案協調相鄰用地管理機關合併開發，該公司復未管控板橋郵局之辦理期程，影響整體局屋興建計畫推動等情事，經函請主管機關交通部查明妥處。

茲將本年度 72 項尚待以後年度繼續執行之重大興建計畫，其投資金額、累計可支用預算數及支用數、預定與實際之累計進度，暨落後原因說明等，列表如次：

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
一、重大興建計畫待完成，且進度較預計超前者 經濟部	台灣糖業股份有限公司	負壓水濂及綠能設計豬場改進計畫	106年7月至109年12月
	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部臺中廠二期投資計畫	101年7月至111年12月
	台灣電力股份有限公司	第七輪變電計畫	99年1月至110年12月
		澎湖低碳島風力發電計畫	102年1月至108年6月
		太陽光電第二期計畫	106年1月至109年6月
交通部	臺灣港務股份有限公司	小型再生能源發電第一期計畫	106年1月至109年6月
二、重大興建計畫待完成，且進度與預計相同者 經濟部	台灣港務股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫－港務公司辦理部分	101年1月至108年12月
	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫	105年7月至109年12月
	台灣電力股份有限公司	高雄港洲際貨櫃二期大林石化油品儲運中心投資計畫	106年1月至113年10月
		林口電廠更新擴建計畫	95年1月至111年12月
		深澳電廠更新擴建計畫	95年1月至116年12月
		板橋一次變電所改建計畫	103年1月至109年12月
		北區一期電網計畫	105年1月至115年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表

1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累計可支用 預算數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
687,841	30,000	30,000	4.36	5.00	0.64	
18,481,796	14,859,503	10,265,242	82.59	83.68	1.09	
236,871,164	169,199,547	168,924,613	79.77	79.87	0.10	
2,754,960	1,211,967	1,211,266	59.38	64.47	5.09	
803,400	112,000	107,528	15.05	17.66	2.61	
439,000	2,934	2,822	18.48	18.50	0.02	
12,025,060	7,027,056	5,171,252	75.00	75.06	0.06	
5,192,041	504,444	504,444	2.06	2.06	—	
53,623,210	53,837	53,688	0.10	0.10	—	
152,494,428	110,172,064	110,079,608	85.51	85.51	—	
104,942,667	1,104,266	1,067,534	0.01	0.01	—	
2,771,000	435,067	432,176	30.75	30.75	—	
5,511,156	1,146,728	1,146,602	5.56	5.56	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣電力股份有限公司	金門塔山電廠新設第九、十號機發電計畫	105年9月至109年12月
		大潭電廠增建燃氣複循環機組發電計畫	106年1月至115年12月
		鯉魚潭水庫景山水力發電計畫	106年7月至109年12月
		臺中發電廠一～十號機供煤系統改善計畫	106年1月至114年12月
	台灣自來水股份有限公司	水庫設施更新改善計畫	100年1月至107年12月
		大肚、龍井高地區一帶供水計畫	101年1月至107年12月
		豐原場新設初沈池工程（食水崙溪右岸）	101年1月至107年12月
		員嶼淨水場擴建工程計畫	105年1月至109年12月
		防災及備援水井建置計畫	106年1月至109年12月
		推廣水資源智慧管理系統及節水技術計畫	106年1月至109年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	郵政資訊作業發展計畫	106年1月至109年12月
	臺灣鐵路管理局	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	102年1月至107年6月
		臺鐵成功追分段鐵路雙軌化新建工程	106年1月至109年12月
	臺灣港務股份有限公司	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	101年1月至106年12月
		高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫－港務公司辦理部分	102年1月至107年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累計可支用 預算數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
2,536,407	301,934	299,968	17.70	17.70	—	
110,460,147	67,895	67,420	0.16	0.16	—	
288,180	5,191	5,189	1.80	1.80	—	
14,037,233	57,439	56,905	0.41	0.41	—	
4,466,000	3,386,406	3,375,370	76.98	76.98	—	
785,920	637,617	631,746	88.22	88.22	—	
798,574	551,750	548,732	69.10	69.10	—	
271,465	17,447	15,692	12.31	12.31	—	
2,020,000	8,000	1,939	0.40	0.40	—	
220,000	25,000	377	8.33	8.33	—	
62,400	34,200	34,170	50.00	50.00	—	
578,000	578,000	578,000	99.49	99.49	—	
1,540,500	50,000	49,833	3.25	3.25	—	
3,023,000	2,505,000	2,263,948	98.00	98.00	—	
2,112,522	2,099,553	1,768,373	97.96	97.96	—	

中 華 民 國

三、重大興建計畫待完成，且進度較預計落後者

經濟部

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累計可支用 預算數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落後原因及其他說明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
9,491,393	9,491,393	8,816,623	99.00	99.00	—	
2,297,585	1,000,000	999,978	70.00	70.00	—	
3,026,540	1,020,000	70,618	16.00	16.00	—	
1,289,083	68,055	5,815	5.28	5.00	- 0.28	計畫可行性審議進度未如預期，影響執行期程。
60,083,562	3,152,210	2,393,676	4.20	4.06	- 0.14	計畫用地受環境現況差異分析審查作業影響進度。
104,066,275	66,543,935	66,435,738	93.84	93.60	- 0.24	施工腹地不足，易與鄰地工程產生施工介面干擾，致工程進度落後。
79,556,688	44,939,727	44,853,535	79.08	78.21	- 0.87	受海象、天候等影響進度。
9,268,894	1,996,804	1,993,818	57.40	55.11	- 2.29	配合夏季供電吃緊措施，延後機組停修辦理空污改善工程時程。
19,536,184	561,431	555,425	12.89	6.67	- 6.22	工程招標作業未如預期。
2,527,000	8,629	8,241	7.61	6.67	- 0.94	計畫用地受環評作業影響進度。
6,253,110	173,000	171,238	9.00	8.60	- 0.40	申請光電場址許可作業未如預期，影響執行期程。
6,479,969	4,378,182	4,101,717	76.07	76.02	- 0.05	受路權申請核發行政作業耗時所致。
1,137,866	794,679	640,886	95.00	85.50	- 9.50	受地形暨施工介面整合等影響進度。
1,420,000	1,091,050	931,429	100.00	89.27	- 10.73	遭民眾抗爭而停工，致執行進度落後。
2,064,000	1,817,971	1,813,053	100.00	99.99	- 0.01	部分設備驗收程序落後所致。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣自來水股份有限公司	湖山水庫下游自來水工程計畫	101年1月至106年6月
		東港溪原水前處理工程	101年1月至106年6月
		降低漏水率計畫（民國 102 至 111 年）	102年1月至111年12月
		臺南高雄水源聯合運用調度輸水工程	103年1月至108年12月
		蘭潭淨水場擴建工程計畫	105年1月至107年12月
		水上淨水場擴建工程計畫	106年1月至108年12月
		無自來水地區供水改善計畫第三期－自來水延管工程	106年1月至110年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	自動化機器設備購置計畫	102年1月至106年12月
		郵政物流園區（機場捷運A7 站）建置計畫	103年1月至109年12月
		購建郵政局所計畫	106年1月至109年12月
	臺灣鐵路管理局	臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001 至 2015 年）	90年11月至104年12月
		臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆－苗栗段）	94年1月至105年12月
		臺北機廠遷建建設計畫	94年6月至105年12月
		環島鐵路整體系統安全提升計畫	98年1月至101年12月
		高雄鐵路地下化延伸鳳山計畫－臺鐵局工程配合款	102年1月至107年12月
		臺中都會區鐵路高架捷運化計畫－臺鐵局工程配合款	102年1月至108年1月

興建計畫實施進度表（續）

106年度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累計可支用 預算數	累計支用數	計畫累計進度			落後原因及其他說明
			預定	實際	增減 百分點	
13,000,000	10,974,206	9,113,487	100.00	99.68	- 0.32	部分工程涉有工安事故，須俟法院判定責任歸屬後，始能進場施工，影響後續工程進度。
400,000	356,821	352,158	100.00	99.99	- 0.01	部分工程驗收程序落後所致。
64,500,000	26,296,096	25,654,645	45.43	45.37	- 0.06	部分工程申請路權行政程序耗時所致。
5,340,000	3,104,202	2,714,269	63.85	62.34	- 1.51	新設管線與其他原有管線之埋設位置牴觸，須重新規劃，致影響進度。
276,318	49,944	48,378	43.13	41.14	- 1.99	水土保持計畫審議耗時，致影響進度。
222,907	8,568	6,568	3.84	3.65	- 0.19	部分工程招標作業未如預期，致影響後續工程進度。
7,369,000	1,249,000	251,928	20.00	13.83	- 6.17	受益戶預繳外線設備費未達規定比率、工程用地取得進度不佳，致計畫進度落後。
712,566	707,566	706,453	100.00	99.94	- 0.06	因驗收作業費時，影響執行進度。
22,078,307	10,950,716	8,864,069	58.00	57.15	- 0.85	係配合都市設計計畫審議時程及部分工程採購作業未如預期，致計畫進度落後。
9,941,492	3,629,192	3,629,192	27.50	24.55	- 2.95	部分工程招標作業遲延，暨部分承商履約能力不足而解約，影響計畫執行進度。
36,274,000	36,274,000	36,249,497	100.00	99.99	- 0.01	部分工程申請使用執照作業費時，影響執行進度。
8,412,000	8,484,000	7,538,436	100.00	99.98	- 0.02	因辦理計畫變更及驗收作業費時，影響執行進度。
15,510,872	15,510,872	14,220,474	100.00	99.99	- 0.01	工程辦理變更程序及驗收作業冗長，影響工進。
14,949,000	14,949,000	14,934,502	100.00	99.99	- 0.01	部分工程發生履約爭議，影響計畫進度。
1,632,000	704,000	213,800	93.38	92.38	- 1.00	修正計畫之編審作業未如預期，計畫進度落後。
1,136,000	1,136,000	500,000	92.77	92.28	- 0.49	計畫用地存有古蹟文物，須配合辦理變更設計，影響後續工進。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部	臺灣鐵路管理局	高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫	102年8月至110年12月
		鐵路行車安全改善六年計畫（民國104至111年）	104年1月至111年12月
		臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國104至113年）	104年1月至113年12月
		票務系統整合再造計畫	105年1月至108年12月
		臺鐵電務智慧化提升計畫	106年1月至113年12月
	臺灣港務股份有限公司	高鐵左營站轉乘臺鐵至屏東地區服務優化計畫（民國106至107年）	106年9月至107年12月
		基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫	99年1月至107年12月
		高雄港客運專區建設計畫	99年1月至108年12月
		南星土地開發計畫－港務公司辦理部分	101年1月至108年12月
	桃園國際機場股份有限公司	臺灣國際商港營運設施實質建設計畫	106年1月至112年12月
		臺灣桃園國際機場 WC 滑行道遷建及雙線化工程建設計畫	103年4月至108年12月
		臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫	104年1月至111年12月
		桃園國際機場第一航廈出境行李輸送系統改建及升級工程建設計畫	105年9月至108年12月

註：1. 本表所列重大興建計畫不含本年度已完成及停止、暫緩辦理等計畫。

2. 各機關之計畫排序以計畫起始日先後順序排列。

3. 資料來源：整理自各事業提供資料。

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累計可支用 預算數	累計支用數	計 畫 累 計		進 度 增 減 百 分 點	落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際		
13,481,765	5,140,832	2,136,851	38.13	38.12	- 0.01	係用地取得時程落後，影響計畫執行進度。
27,522,400	9,285,712	3,800,162	42.60	41.81	- 0.79	計畫用地取得未如預期，須辦理計畫修正作業，影響執行進度。
99,730,000	7,168,000	11,152	17.84	17.45	- 0.39	部分採購案招標作業落後，影響執行進度。
1,073,560	216,014	121,072	39.58	38.49	- 1.09	部分採購案招標作業落後，影響執行進度。
30,610,000	114,000	80,877	0.37	0.34	- 0.03	優化網路系統之採購作業遲延，計畫執行進度未如預期。
246,000	100,000	84,964	25.00	24.63	- 0.37	部分採購作業延遲，影響計畫執行進度。
814,094	814,094	814,094	88.00	87.10	- 0.90	計畫用地存有古蹟文物，文化資產審議作業費時，影響計畫執行進度。
4,517,000	2,113,922	1,811,764	72.00	71.81	- 0.19	計畫用地遭污染，須進行土壤清運作業，並經環保單位驗證，影響執行進度。
2,230,045	2,230,045	1,668,563	98.81	98.78	- 0.03	計畫用地受環評作業及民眾抗爭等因素影響，執行進度落後。
14,313,470	1,743,000	1,729,522	28.52	26.63	- 1.89	部分碼頭興建工程招標作業未如預期，計畫執行進度落後。
3,608,281	2,529,834	2,529,830	75.00	74.57	- 0.43	受豪雨等天候因素影響進度。
74,689,000	4,368,998	2,634,720	5.71	5.35	- 0.36	工程設計及審查作業延遲，影響計畫執行進度。
912,688	486,601	252,350	53.30	52.25	- 1.05	工程採購之招標作業延遲，影響計畫執行進度。

貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

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

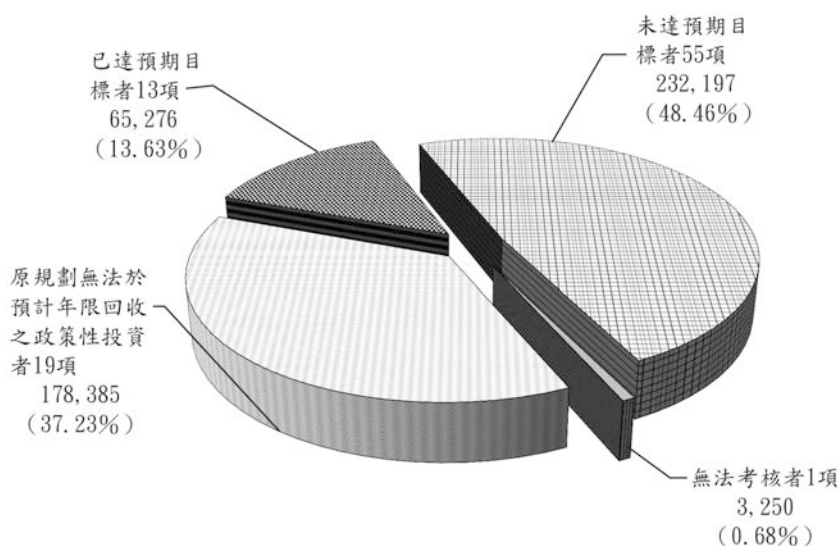
一、調查經過

本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運1年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。經就各事業查填資料分析，民國104年度以前完成（加入營運）而至民國105年度止尚未回收投資金額者計98項，暨民國105年度加入營運者計1項，合計99項重大興建計畫，投資金額5,097億2,830萬餘元，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99項投資計畫，除台灣中油公司之煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫、煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫及高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提升投資計畫；台灣電力公司之大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫及木瓜溪水力發電工程計畫；台灣糖業公司之臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫及加油站事業投資計畫（第三期）；臺灣港務公司之港勤拖船六艘汰換計畫、一〇四號煤碼頭新建工程計畫及5200（HP）匹馬力級港勤拖船2艘汰換計畫；桃園國際機場公司之國家重要交通門戶—臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫等11項已回收投資金額306億1,837萬餘元外，尚未回收投資計畫計88項（詳上圖），經排除台灣電力公司

截至民國106年底止尚未回收投資之重大興建計畫投資效益概況圖

單位：新臺幣百萬元



資料來源：整理自各事業提供資料。

政策性投資澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫，因已屆可行性評估經濟年限15年而未續予考核，投資金額32億5,016萬餘元，尚未回收投資金額計有87項計畫，投資金額總計4,758億5,976萬餘元。有關尚未回收投資之87項計畫效益達成情形（詳下表），其中已達預期目標者13項，未達預期目標者55項，原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者19項，依據各事業提供之資料分類並列表如次：

國營事業重大興建計畫完成後尚未回收投資計畫項數情形表

截至民國 106 年底止

單位：新臺幣百萬元

名 稱	已達預期目標		未達預期目標		原規劃無法於預計年限回收之政策性投資		合計	
	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數
合 計	65,276	13	232,197	55	178,385	19	475,859	87
1. 台灣糖業公司	—	—	13,497	24	—	—	13,497	24
2. 台灣中油公司	42,425	3	44,691	5	6,594	5	93,712	13
3. 台灣電力公司	15,980	3	155,650	13	171,455	13	343,086	29
4. 台灣自來水公司	1,418	1	1,579	2	—	—	2,997	3
5. 中華郵政公司	3,914	2	12,892	3	—	—	16,806	5
6. 臺灣港務公司	1,537	4	3,884	8	335	1	5,758	13

註：1. 表內重大興建計畫之投資金額及項數已排除未續予考核之台灣電力公司澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

（一）投資效益已達預期目標者 13 項，投資金額 652 億 7,686 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 3 項計畫，投資金額 424 億 2,595 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

2. 台灣電力公司計有大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 3 項計畫，投資金額 159 億 8,073 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

4. 中華郵政公司計有購建郵政局所計畫（98-102 年）等 2 項計畫，投資金額 39 億 1,439 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

5. 臺灣港務公司計有臺中港 43 號碼頭新建工程計畫等 4 項計畫，投資金額 15 億 3,775 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益已達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	65,276	13	—	13
1. 台灣中油公司	42,425	3	—	3
2. 台灣電力公司	15,980	3	—	3
3. 台灣自來水公司	1,418	1	—	1
4. 中華郵政公司	3,914	2	—	2
5. 臺灣港務公司	1,537	4	—	4

資料來源：整理自各事業提供資料。

(二) 投資效益未達預期目標者 55 項，投資金額 2,321 億 9,763 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 24 項，投資金額 134 億 9,794 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫等 8 項計畫，投資金額 57 億 6,676 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有臺南仁德工商綜合區開發計畫等 16 項計畫，投資金額 77 億 3,118 萬餘元。

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 5 項計畫，投資金額 446 億 9,181 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 1,556 億 5,097 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有明潭抽蓄水力發電工程計畫等 2 項計畫，投資金額 757 億 4,932 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有南部複循環發電工程修正計畫等 11 項計畫，投資金額 799 億 164 萬餘元。

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

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

6. 臺灣港務公司 8 項，投資金額 38 億 8,478 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫等 2 項計畫，投資金額 5 億 8,478 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程等 6 項計畫，投資金額 33 億餘元。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	232,197	55	12	43
1. 台灣糖業公司	13,497	24	8	16
2. 台灣中油公司	44,691	5	—	5
3. 台灣電力公司	155,650	13	2	11
4. 台灣自來水公司	1,579	2	—	2
5. 中華郵政公司	12,892	3	—	3
6. 臺灣港務公司	3,884	8	2	6

資料來源：整理自各事業提供資料。

(三) 原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 19 項，投資金額 1,783 億 8,526 萬餘元。

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

2. 台灣電力公司計有大潭燃氣火力發電計畫等 13 項計畫，投資金額 1,714 億 5,527 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。

國營事業原規劃無法於預計年限回收之政策性投資計畫情形表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數
合 計	178,385	19
1. 台灣中油公司	6,594	5
2. 台灣電力公司	171,455	13
3. 臺灣港務公司	335	1

資料來源：整理自各事業提供資料。

二、調查結果

各國營事業機關辦理重大興建工程，自計畫可行性分析至興建完成，每須耗時數年，且投入之人力、物力、財力極其龐大，復以完成後之使用效益攸關資金之回收，因此，社會各界屢

寄予高度關注，要求投資決策應縝密構思，執行應嚴謹切實，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 87 項重大興建計畫，其完成後之效益情形（詳后附表），除 13 項投資效益已達預期目標外，餘原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 19 項，暨投資效益未達預期目標者 55 項（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，計有加油站事業投資計畫（第四期）等 15 項計畫；淨現金流入數為負值者，計有購併美國加州 GS 蘭園計畫等 7 項計畫）。另其中已逾回收年限者 12 項，較上年度 13 項減少 1 項，43 項尚在回收年限，與上年度項數相同（詳上表）。經就 55 項投資效益未達預期目標及 19 項原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者（詳下表），並分述如次：

截至民國 105 及 106 年底止投資效益未達預期目標者之已逾或尚在回收年限比較表

單位：新臺幣百萬元

項目	105 年度		106 年度		比較增減		
	項數	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	%
合計	56	233,112	55	232,197	- 1	- 915	0.39
已逾回收年限	13	82,355	12	82,100	- 1	- 254	0.31
尚在回收年限	43	150,757	43	150,096	—	660	0.44

資料來源：整理自各事業提供資料。

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

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣百萬元

未達預期目標及原規劃無法於預計年限回收之政策性投資情形	項 數	實 際 投 資 金 額
合 計	74	410,582
一、上年度未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期	21	89,101
二、上年度未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值	31	134,427
三、本年度新增未達預期目標	3	8,667
四、原規劃無法於預計年限回收之政策性投資	19	178,385

資料來源：整理自各事業提供資料。

（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 21 項，投資金額 891 億 198 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 7 項，投資金額 27 億 3,430 萬餘元，分別為蜜鄰便利超市設置投

資計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、豬場重建計畫、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、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（第四期）。主要原因係面臨其他超市擴點競爭及未發揮規模經濟效益，獲利未如預期；或蝴蝶蘭擴產外銷受國際市場縮減，銷售量衰退；或鄰近區域商辦與租屋租賃市場供過於求，租金行情下跌，減少租金收入；或部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益等所致。其中加油站事業投資計畫（第四期）之設備利用率較預計目標減少 34.23 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 33.81%。

2. 台灣中油公司 2 項，投資金額 32 億 5,944 萬餘元，分別為四萬噸級環島油輪汰換計畫、第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換計畫。主要原因係燃料油市場需求未如預期，油輪運補船運量減少，營運收入降低所致。

3. 台灣電力公司 7 項，投資金額 710 億 8,717 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫、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。主要原因係電價較規劃值為低，現金流入數未如預期；或水力發電廠因地震豪雨增加淤積量及風災造成設施受損，影響發電量；或配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，致取水量減少，影響發電量等所致。其中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，分別為社寮電廠更新工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫。

4. 中華郵政公司 2 項，投資金額 99 億 1,307 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）。主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資收益減少所致。

5. 臺灣港務公司 3 項，投資金額 21 億 798 萬餘元，分別為高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程、臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫、臺中分公司之二十號碼頭新建工程計畫。主要原因係受近年國際航運景氣不佳及產業外移影響，進出口量縮減，減少碼頭租金收入；或遊憩商業區開發未如預期，減少土地使用及管理收入；或碼頭船舶碇泊次數較預計為低，減少碼頭碇泊收益所致。其中臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫設備利用率較預計目標減少 77.60 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 90.67%。

(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 31 項，投資金額 1,344 億 2,768 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 17 項，投資金額 107 億 6,364 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、生物科技工廠投資計畫（第一期）、加油站事業投資計畫、購併美國加州 GS 蘭園計畫、加氣站事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、設置量販店投資計畫（西屯店）、設置量販店投資計畫（楠梓店）、設置量販店投資計畫（屏東店）、台糖協助改善學生宿舍環境計畫（第二期）、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、設置量販店投資計畫（雲林北港店）、赴越南投資養豬計畫、越南新建養豬廠投資計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫。主要原因係出租商場及自營酒店來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期；或保健商品銷量衰退，美容商品銷售亦不佳，投資效益未展現；或部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益；或因液化石油氣車輛逐年減少，加氣收入隨減；或面臨其他量販店競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利未如預期；或鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20% 或為負值者，計有 6 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、加氣站事業投資計畫、赴越南投資養豬計畫、越南新建養豬廠投資計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、高雄有機示範園區投資計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 7 項計畫，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、設置量販店投資計畫（西屯店）、設置量販店投資計畫（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）、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 414 億 3,236 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫。主要原因係停爐檢修，實際煉量低於預期；或因近年柴油引擎車上市，毛利較低之柴油銷售量增加，減少營業毛利；或下游油品市場需求未如預期，工場產能利用率及生產利潤下降所致。其中石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫設備利用率較預計目標減少 60.15 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 99.72%。

3. 台灣電力公司 5 項，投資金額 769 億 7,237 萬餘元，分別為興達發電廠複循環第

一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、風力發電第一期計畫、第三期煤輪建造計畫、第二期煤輪建造計畫。主要原因係電價較規劃值為低，現金流入數未如預期，暨受電價未如預期反映成本等影響，營運獲利減少；或設施於風災中受損及風況未如預期，減少發電量；或航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本等所致。

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

5. 中華郵政公司 1 項，為購建儲匯局所計畫（90-93 年），投資金額 29 億 7,909 萬餘元，主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資收益減少所致。

6. 臺灣港務公司 3 項，投資金額 7 億 24 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫及新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、花蓮分公司之購建 3200 匹馬力拖船計畫。主要原因係港口駁運市場規模偏小，營運航次及收入未如預期，減少服務收入；或受颱風及景氣影響，進出船舶艘次偏低，航運收入減少所致。其中基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫設備利用率較預計目標減少 57.89 個百分點，且淨現金流入數為負值。

（三）本年度新增投資效益未達預期目標者 3 項，投資金額 86 億 6,797 萬餘元。

1. 台灣電力公司 1 項，投資金額 75 億 9,141 萬餘元，為風力發電第二期計畫，主要原因係受部分風機故障及風況未如預期等影響，減少發電量所致。

2. 臺灣港務公司 2 項，投資金額 10 億 7,656 萬餘元，分別為高雄分公司之高雄港自航式挖泥船汰換計畫、高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫（第一期）。主要原因係辦理年度船舶歲修定檢，航運次數降低，營運收入隨減；或受國際航運市場影響，物流倉庫需求未如預期，租金收入減少所致。其中高雄分公司之高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫（第一期）設備利用率較預計目標減少 87.24 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 100.00%。

（四）原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 19 項，投資金額 1,783 億 8,526 萬餘元。

1. 台灣中油公司 5 項，投資金額 65 億 9,437 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠第

十硫磺工廠投資計畫、煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫、煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫、金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫。主要原因係配合上游工場煉製原油生產調度，降低產能利用率及硫磺產量；或離島偏遠地區之輸儲成本較規劃為高，投資獲益未如預期；或為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 2 項計畫，分別為煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫。

2. 台灣電力公司 13 項，投資金額 1,714 億 5,527 萬餘元，分別為大潭燃氣火力發電計畫、和平溪碧海水力發電工程計畫、鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫、大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、通霄複循環第六號機發電工程計畫、風力發電第三期計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫、太陽光電第一期計畫、澎湖尖山電廠擴建工程計畫、金門塔山電廠擴建計畫、澎湖湖西風力發電計畫、風力發電第四期計畫、金門金沙風力發電計畫。主要原因係受電價未如預期反映成本；或風況未如預期等影響，減少發電量；或為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值等所致。其中馬祖珠山電廠發電工程計畫設備利用率較預計目標減少 26.30 個百分點，且淨現金流入數為負值，另淨現金流入數為負值者，計有 2 項計畫，分別為大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、澎湖尖山電廠擴建工程計畫。

3. 臺灣港務公司 1 項，投資金額 3 億 3,561 萬餘元，為基隆分公司之臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，主要原因係為提升臺北港服務效率所規劃建置之公務碼頭，惟為提高收益，該公司於碼頭啟用營運後，另供散雜貨輪靠泊，致本年度實際投資報酬率 3.10%，較預估投資報酬率 2.73%，提高 0.37 個百分點。

上開經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 44 項，實際投資 2,154 億 2,067 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 11 項，實際投資 167 億 7,696 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 年經濟部所屬台灣電力公司之第二期煤輪建造計畫及第三期煤輪建造計畫，間有前置規劃及執行作業未盡周全，

煤輪營運績效欠佳；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，間有重油轉化工場煉量及高價值之丙烯產率未如預期等未盡職責或效能過低情事，本部已於民國 105 年 5 月 24 日及 106 年 7 月 17 日依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

茲將本年度87項尚未回收投資金額之計畫，其設備（能量）利用率、淨現金流入數、投資報酬率，及投資效益未達預期目標原因概述等，列表如次：

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備
						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
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年	12月	1,316,187	14.31	74.00
	環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫	101年	07月	702,064	14.90	95.00
台灣電力股份有限公司	大甲溪發電廠青山分廠復建計畫	105年	12月	14,781,964	17.70	19.29
	明潭電廠濁水機組更新計畫	99年	12月	660,825	37.08	75.34
	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年	11月	537,948	45.38	87.11
台灣自來水股份有限公司	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年	12月	1,418,024	17.00	46.53
中華郵政股份有限公司	購建郵政局所計畫（98-102）	102年	12月	2,036,253	29.64	70.00
	購建郵政局所及設備計畫	99年	12月	1,878,139	19.41	75.00
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
	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
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
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

註：1. 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。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表

1 0 6 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨	現	金 流 入 數	投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
112.38	12.38	6,836,218	8,041,504	17.63	8.76	18.20	9.44		
74.00		140,198	194,512	38.74	5.53	9.19	3.66		
88.96	- 6.04	78,299	119,770	52.96	8.47	17.60	9.13		
20.02	0.73	1,487,350	1,914,983	28.75	7.54	14.64	7.10		
39.42	- 35.92	35,058	34,231	- 2.36	2.45	6.97	4.52		
37.92	- 49.19	30,503	- 12,823		3.74	5.07	1.33		
33.23	- 13.30	328,550	249,410	- 24.09	1.86	6.20	4.34		
70.00		116,561	204,949	75.83	5.88	10.15	4.27		
75.00		147,223	153,050	3.96	7.18	8.58	1.40		
67.46	- 32.54	44,235	32,254	- 27.08	4.40	5.94	1.54		
68.67	- 31.33	38,000	48,100	26.58	8.56	13.51	4.95		
65.96	- 34.04	21,962	83,168	278.69	8.35	34.11	25.76		
25.66	- 4.34	2,559	68,330	2,570.18	0.45	12.12	11.67		
100.00		698,746	40,217	- 94.24	11.38	2.01	- 9.37	出租商場及自營酒店來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期。	B
100.00		304,730	48,034	- 84.24	19.25	5.14	- 14.11	保健商品銷量衰退，美容商品銷售亦不佳，收益減少。	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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣糖業股份有限公司	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
	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 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
	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

註：1. 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。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

106 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能 量) 利 用 率		淨	現 金 流 入 數		投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點		
100.00		69,353	20,623	- 70.26	9.25	0.04	- 9.21	面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期。	A
73.37	- 26.63	125,920	77,749	- 38.26	11.62	3.22	- 8.40	加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收益未如預期。	B
100.00		54,522	7,252	- 86.70	12.70	6.80	- 5.90	外銷市場縮減，銷售量衰退，獲利減少。	A
100.00		69,748	- 11,122		10.23	4.32	- 5.91	美國市場競爭激烈及當地薪資成本調漲。	B
100.00		25,046	35,306	40.96	6.05	2.50	- 3.55	因豬隻下痢病情，豬隻死亡率未降低，銷售收入減少。	A
50.00	- 50.00	17,268	1,028	- 94.05	17.21	0.68	- 16.53	液化石油氣車輛逐年減少，加氣站市場萎縮，獲利未如預期。	B
14.94	6.95	7,969,951	3,059,869	- 61.61	11.43	8.10	- 3.33	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	A
72.20	40.20	7,524,000	2,443,000	- 67.53	10.17	負 值		電價未如期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	B
2.11	- 57.89	40,931	- 130		0.64	負 值		港口駁運市場規模偏小，營運航次及收入未如預期。	B
10.37	- 9.63	10,466	39	- 99.63	3.74	0.05	- 3.69	受颱風及景氣影響，進出船舶艘次偏低，減少航運收入。	B
96.29	- 3.71	323,080	- 34,261		10.66	2.00	- 8.66	周邊大型商場林立，且網路市場興起，衝擊實體消費市場。	B
96.89	21.89	175,480	42,501	- 75.78	11.33	5.63	- 5.70	鄰近區域商辦租賃市場供過於求，租金行情下跌，租金收入未如預期。	A
100.00		- 398	- 296	- 25.63	9.98	5.12	- 4.86	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少銷售毛利。	B
100.00		167,548	- 24,250		14.37	4.37	- 10.00	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少銷售毛利。	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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣糖業股份有限公司	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月		780,502	17.57	100.00
	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
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月		254,592	16.85	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月		228,025	18.94	70.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月		103,526	23.14	100.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月		51,110	14.13	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月		29,268	14.06	100.00
	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
台灣中油股份有限公司	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
	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

註：1. 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。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

106 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點		
100.00		35,983	- 11,396		11.96	3.09	- 8.87	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少銷售毛利。 鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入。	B
86.47	- 13.53	86,745	32,606	- 62.41	9.99	5.58	- 4.41		B
91.22	- 8.78	85,779	34,376	- 59.92	10.20	3.60	- 6.60		B
100.00		16,266	- 47,171		11.46	2.04	- 9.42	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少銷售毛利。 因豬隻疫情降低產量及市場供過於求，豬價下滑，減少銷售收益。	B
67.68	- 32.32	39,488	- 32,516		9.14	2.00	- 7.14		B
28.75	- 71.25	25,880	- 30,511		7.04	4.28	- 2.76		B
97.04	- 2.96	17,380	11,528	- 33.67	7.32	6.28	- 1.04	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入。 加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益。	A
85.66	- 14.34	44,072	37,058	- 15.91	11.07	7.69	- 3.38		A
49.48	- 20.52	55,458	6,663	- 87.99	9.14	3.53	- 5.61		B
65.77	- 34.23	10,497	6,948	- 33.81	5.16	5.12	- 0.04	受民營加油站業者採取降價等促銷策略影響，減少售油收入。 受颱風等極端氣候影響，減少農產品產量及收入。	A
60.77	- 39.23	5,864	- 3,403		9.59	4.32	- 5.27		B
100.00		3,420	- 4,221		9.64	4.42	- 5.22		B
69.00	- 31.00	5,592,516	5,409,591	- 3.27	11.12	9.16	- 1.96	停爐檢修，實際煉量低於預期，減少油品收入。 燃料油市場需求未如預期，油輪運補船運量減少，營運收入降低。	B
100.00	5.00	207,611	217,745	4.88	9.94	9.71	- 0.23		A
100.00	9.00	207,609	188,339	- 9.28	10.01	9.54	- 0.47		A
100.00		168,706	95,756	- 43.24	10.66	9.69	- 0.97	近年柴油引擎車上市，毛利較低之柴油銷售量增加，減少營業毛利。	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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣中油股份有限公司	石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫	99年12月		1,163,213	8.00	100.00
台灣電力股份有限公司	南部複循環發電工程修正計畫	93年03月		29,572,556	19.54	32.00
	馬鞍水力發電工程計畫	88年06月		13,340,083	37.71	32.22
	新天輪水力發電工程計畫	85年06月		9,970,513	44.83	8.54
	萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫	102年09月		7,991,976	35.85	35.22
	風力發電第二期計畫	100年06月		7,591,416	16.30	33.00
	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

註：1. 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。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

106 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現	金 流	入 數	投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
39.85	- 60.15	217,677	609	- 99.72	14.37	負 值		下游油品市場需求偏低，工場產能利用率及生產利潤下降。	B
91.00	59.00	3,188,000	516,000	- 83.81	7.58	負 值		因以往燃料價格較高及電價未如期反映成本，現金流入數未如預期。	B
27.26	- 4.96	1,172,457	818,755	- 30.17	7.10	5.58	- 1.52	易因地震豪雨增加淤積量，影響發電量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	A
11.85	3.31	988,841	587,925	- 40.54	6.95	4.99	- 1.96	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	A
40.05	4.83	313,032	266,156	- 14.97	3.55	2.58	- 0.97	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	A
30.34	- 2.66	522,322	509,182	- 2.52	2.53	1.93	- 0.60	受部分風機故障及風況未如預期等影響，減少發電量。	C
24.53	- 6.47	440,722	297,985	- 32.39	3.65	2.16	- 1.49	部分風機於風災中受損及受風況未如預期等影響，減少發電量。	B
100.00		461,753	52,400	- 88.65	6.70	負 值		航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	B
100.00		153,864	22,400	- 85.44	6.95	0.53	- 6.42	航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	B
66.68	- 12.71	82	24,297	29,530.49	9.72	5.22	- 4.50	攔河堰易因豪雨淤積，影響發電之取水量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	A
9.34	- 84.36	24,390	2,532	- 89.62	9.72	1.30	- 8.42	地震及風災造成設施受損，雖經改善，惟仍受限於地形，影響發電量。	A
38.61	- 48.25	3,260	1,311	- 59.79	10.25	2.39	- 7.86	配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，減少取水量及發電量。	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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年12月		1,057,676	17.90	100.00
	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年06月		522,271	17.07	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫(83-86)	86年06月		6,499,185	23.41	100.00
	購建儲匯局所計畫(87-90)	90年12月		3,413,891	19.80	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
	高雄港自航式挖泥船汰換計畫	103年08月		748,554	10.73	90.00
	高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫(第一期)	104年05月		328,006	14.70	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	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
	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
三、原預計無法回收投資計畫者						
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫	104年01月		3,614,428		75.00
	煉製事業部桃園廠沙崙NO.1海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫	103年07月		1,412,000		92.00
	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

註：1. 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。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

106 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
26.40	- 73.60	165,630	23,760	- 85.65	4.42	負 值		囿於水權配額，抽水量未如預期，減少給水收入。	B
44.58	- 55.42	86,780	50,310	- 42.03	8.03	7.21	- 0.82	攔沙壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載，減少出水，影響給水收入。	B
100.00		1,564,890	418,957	- 73.23	12.36	7.23	- 5.13	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，減少投資效益。	A
90.00		934,052	313,209	- 66.47	12.86	9.50	- 3.36	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，減少投資效益。	A
95.00		174,168	174,408	0.14	9.99	7.19	- 2.80	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，減少投資效益。	B
100.00		201,900	165,507	- 18.03	10.55	8.12	- 2.43	國際航運景氣不佳及產業外移影響，進出口量限縮，減少收入。	A
81.57	- 8.43	132,051	46,250	- 64.98	11.89	7.00	- 4.89	辦理年度船舶歲修定檢，航運次數降低，營運收入隨減。	C
12.76	- 87.24	1,862,507	77	- 100.00	8.50	0.00	- 8.49	受國際航運市場影響，物流倉庫需求未如預期，租金收入減少。	C
12.40	- 77.60	67,950	6,337	- 90.67	10.71	1.67	- 9.04	遊憩商業區開發未如預期，減少土地使用及管理收入。	A
100.00	25.00	20,000	15,451	- 22.75	10.53	9.07	- 1.46	該碼頭船舶碇泊次數較預計為低，減少碼頭碇泊收益。	A
34.27	- 15.13	5,000	770	- 84.60	4.33	0.60	- 3.73	港口船舶進出港艘次降低，拖船業務量隨減，減少營運收入。	B
32.09	- 42.91	- 347,230	- 150,020	- 56.80	負 值	負 值		配合上游工場煉製原油生產調度，降低產能利用率及硫磺產量。	D
186.00	94.00	82,620	180,138	118.03	負 值	8.85			D
93.11	3.11	- 135,203	426,788		負 值	5.13			D

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 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣中油股份有限公司	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月		292,258		100.00
	油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫	101年12月		113,081		100.00
台灣電力股份有限公司	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月		102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月		16,459,493		44.16
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月		12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月		12,347,431		68.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月		9,198,546		33.00
	風力發電第三期計畫	100年06月		4,954,129		33.30
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月		4,607,259		60.00
	太陽光電第一期計畫	103年12月		3,016,260		14.80
	澎湖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
	風力發電第四期計畫	104年04月		558,509		33.40
	金門金沙風力發電計畫	98年12月		397,988		32.50
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	臺北港東17號公務碼頭浚漂造地及新建工程計畫	102年05月		335,618		—

註：1. 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。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

106 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
100.00		27,913	134,952	383.47	3.91	負 值		離島偏遠地區之輸儲成本較規劃為高，投資獲益未如預期。	D
77.62	- 22.38	4,505	535	- 88.12	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
72.60	37.60	7,648,000	10,135,000	32.52	2.25	3.84	1.59		D
34.41	- 9.75	690,400	479,541	- 30.54	3.07	3.15	0.08		D
33.80	- 4.16	555,410	532,652	- 4.10	3.34	3.71	0.37		D
90.70	22.20	1,353,000	- 881,000		7.60	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
76.20	43.20	766,000	55,000	- 92.82	5.25	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
31.80	- 1.50	331,121	271,215	- 18.09	0.90	0.23	- 0.67	受部分機組故障待檢修等影響，減少發電量。	D
33.70	- 26.30	- 75,000	- 116,000	54.67	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
15.10	0.30	146,822	137,932	- 6.05	1.05	0.28	- 0.77	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
45.20	5.20	- 150,000	- 246,000	64.00	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
50.70	10.70	- 61,000	71,000		負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
35.00	- 7.20	34,816	29,449	- 15.42	0.38	負 值		配合湖西變電所工程施工停機，減少發電量。	D
31.28	- 2.12	40,381	38,331	- 5.08	1.89	2.81	0.92		D
28.40	- 4.10	19,139	19,008	- 0.68	0.30	負 值		風況未如預期等影響，減少發電量。	D
—		9,192	10,420	13.36	2.73	3.10	0.37		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 33 次，展延清算期限至民國 107 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 1,018 萬餘元，主要係出租四結廠區之租賃收入；清理費用 1 億 2,229 萬餘元，主要係廠區土地配合都市計畫變更為商業使用，區內公共設施用地無償移撥宜蘭縣政府，什項費用項下捐贈支出增加。收支相抵，計發生損失 1 億 1,210 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 10 億 2,758 萬餘元，其中流動資產 1 億 4,557 萬餘元，占 14.17%，主要係銀行存款；其他資產 8 億 8,201 萬餘元，占 85.83%，主要係經多次標售仍未標脫土地。負債總額 15 億 6,512 萬餘元，占資產總額 152.31%，其中流動負債 4 億 3,768 萬餘元，占資產總額 42.59%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 6,934 萬餘元，占資產總額 16.48%，係估計應付土地增值稅；其他負債 9 億 5,809 萬餘元，占資產總額 93.24%，主要係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 5 億 3,753 萬餘元，占資產總額負 52.31%，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 812.99%；累積虧損 90 億 970 萬餘元，占資產總額負 876.78%；業主權益其他項目 1 億 1,793 萬餘元，占資產總額 11.48%，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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			10,187,704.00
利 息 收 入	304,767.00		
租 賃 收 入	9,881,137.00		
什 項 收 入	1,800.00		
清 理 費 用			122,292,249.00
利 息 費 用	10,446,605.00		
什 項 費 用	111,845,644.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 112,104,545.00

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,027,588,626.90	100.00	1,114,972,832.90	100.00	- 87,384,206.00	7.84
流 動 資 產	145,572,333.90	14.17	77,971,407.90	6.99	67,600,926.00	86.70
現 金	144,739,405.90	14.09	77,135,605.90	6.92	67,603,800.00	87.64
預 付 款 項	832,928.00	0.08	835,802.00	0.07	- 2,874.00	0.34
其 他 資 產	882,016,293.00	85.83	1,037,001,425.00	93.01	- 154,985,132.00	14.95
非 營 業 資 產	882,012,893.00	85.83	1,036,998,025.00	93.01	- 154,985,132.00	14.95
什 項 資 產	3,400.00	0.00	3,400.00	0.00	—	—
資 產 總 額	1,027,588,626.90	100.00	1,114,972,832.90	100.00	- 87,384,206.00	7.84
負 債	1,565,125,086.00	152.31	1,521,587,588.00	136.47	43,537,498.00	2.86
流 動 負 債	437,686,228.00	42.59	476,686,191.00	42.75	- 38,999,963.00	8.18
短 期 債 務	437,630,879.00	42.59	476,630,879.00	42.75	- 39,000,000.00	8.18
應 付 款 項	55,349.00	0.01	55,312.00	0.00	37.00	0.07
長 期 負 債	169,341,421.00	16.48	196,711,103.00	17.64	- 27,369,682.00	13.91
長 期 債 務	169,341,421.00	16.48	196,711,103.00	17.64	- 27,369,682.00	13.91
其 他 負 債	958,097,437.00	93.24	848,190,294.00	76.07	109,907,143.00	12.96
什 項 負 債	958,097,437.00	93.24	848,190,294.00	76.07	109,907,143.00	12.96
業 主 權 益	- 537,536,459.10	- 52.31	- 406,614,755.10	- 36.47	- 130,921,704.00	32.20
資 本	8,354,231,264.00	812.99	8,354,231,264.00	749.28	—	—
資 本	2,624,000,000.00	255.36	2,624,000,000.00	235.34	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	557.64	5,730,231,264.00	513.93	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 9,009,707,432.10	- 876.78	- 8,897,602,887.10	- 798.01	- 112,104,545.00	1.26
累 積 虧 損	- 9,009,707,432.10	- 876.78	- 8,897,602,887.10	- 798.01	- 112,104,545.00	1.26
業 主 權 益 其 他 項 目	117,939,709.00	11.48	136,756,868.00	12.27	- 18,817,159.00	13.76
未 實 現 重 估 增 值	117,939,709.00	11.48	136,756,868.00	12.27	- 18,817,159.00	13.76
負債及業主權益總額	1,027,588,626.90	100.00	1,114,972,832.90	100.00	- 87,384,206.00	7.84

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底各有 2,500,000 元。

二、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 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 106 年底仍未完成清理。

該室民國 106 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，全數為其他資產，主要係被占用土地、房屋之訴訟裁判費，廠商積欠租用倉儲租金及受託代辦採購案件之手續費等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室民國 106 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 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	—	—
其 他 資 產	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
什 項 資 產	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
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與或有負債，民國 106 年底及民國 105 年底均各有 650,000 元。

三、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 29 次，展延清算期限至民國 106 年 9 月 30 日止（已於民國 106 年 4 月 28 日清算完結，並於民國 106 年 6 月 8 日向臺灣臺北地方法院聲報，案經該地院於民國 107 年 1 月 19 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 4 億 2,385 萬餘元，主要係認列贖餘財產分派之土地公允價值調整利益；清理費用 2 億 1,773 萬餘元，主要係認列繳納土地增值稅費用。收支相抵，計獲利益 2 億 612 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 1,227 萬餘元，全係流動資產（銀行存款及應收退稅款）1,227 萬餘元。業主權益 1,227 萬餘元，占資產總額 100%，其中資本 1,598 萬餘元，占資產總額 130.31%；累積虧損 371 萬餘元，占資產總額負 30.31%。

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 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			423,859,609.31
利 息 收 入	2,551,343.00		
租 賃 收 入	3,869.00		
什 項 收 入	3,002,128.00		
公 允 價 值 調 整 利 益	418,302,269.31		
清 理 費 用			217,731,499.60
財 產 交 易 損 失	117,499.60		
資 產 報 廢 損 失	1,181.00		
什 項 費 用	217,612,819.00		
清 理 利 益（損 失 -）			206,128,109.71

臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,270,596.00	100.00	2,331,428,293.29	100.00	- 2,319,157,697.29	99.47
流 動 資 產	12,270,596.00	100.00	1,880,132,920.00	80.64	- 1,867,862,324.00	99.35
現 金	343,332.00	2.80	1,867,826,924.00	80.12	- 1,867,483,592.00	99.98
應 收 款 項	11,927,264.00	97.20	11,734,243.00	0.50	193,021.00	1.64
預 付 款 項	—	—	571,753.00	0.02	- 571,753.00	100.00
基金、投資及長期應收款	—	—	1,274,229.00	0.05	- 1,274,229.00	100.00
長 期 投 資	—	—	1,274,229.00	0.05	- 1,274,229.00	100.00
其 他 資 產	—	—	450,021,144.29	19.30	- 450,021,144.29	100.00
非 營 業 資 產	—	—	449,867,044.29	19.30	- 449,867,044.29	100.00
什 項 資 產	—	—	154,100.00	0.01	- 154,100.00	100.00
資 產 總 額	12,270,596.00	100.00	2,331,428,293.29	100.00	- 2,319,157,697.29	99.47
負 債	—	—	139,208,790.00	5.97	- 139,208,790.00	100.00
流 動 負 債	—	—	1,852,333.00	0.08	- 1,852,333.00	100.00
應 付 款 項	—	—	1,762,333.00	0.08	- 1,762,333.00	100.00
預 收 款 項	—	—	90,000.00	0.00	- 90,000.00	100.00
長 期 負 債	—	—	137,345,457.00	5.89	- 137,345,457.00	100.00
長 期 債 務	—	—	137,345,457.00	5.89	- 137,345,457.00	100.00
其 他 負 債	—	—	11,000.00	0.00	- 11,000.00	100.00
什 項 負 債	—	—	11,000.00	0.00	- 11,000.00	100.00
業 主 權 益	12,270,596.00	100.00	2,192,219,503.29	94.03	- 2,179,948,907.29	99.44
資 本	15,989,911.00	130.31	3,020,000,000.00	129.53	- 3,004,010,089.00	99.47
資 本	15,989,911.00	130.31	3,020,000,000.00	129.53	- 3,004,010,089.00	99.47
保留盈餘（累積虧損－）	- 3,719,315.00	- 30.31	- 928,901,299.71	- 39.84	925,181,984.71	99.60
累 積 虧 損	- 3,719,315.00	- 30.31	- 928,901,299.71	- 39.84	925,181,984.71	99.60
業主權益其他項目	—	—	101,120,803.00	4.34	- 101,120,803.00	100.00
未實現重估增值	—	—	101,120,803.00	4.34	- 101,120,803.00	100.00
負債及業主權益總額	12,270,596.00	100.00	2,331,428,293.29	100.00	- 2,319,157,697.29	99.47

四、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 14 次，展延清算期限至民國 107 年 7 月 24 日。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 9,939 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 719 萬餘元，主要係支付人力外包、地價稅等費用。收支相抵，計獲利益 9,220 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 12 億 6,429 萬餘元，其中流動資產 9 億 9,534 萬餘元，占 78.73%，主要係銀行存款；固定資產 2 億 6,895 萬餘元，占 21.27%，主要係土地。負債總額 5,694 萬餘元，占資產總額 4.50%，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 4.42%，係估計應付土地增值稅；其他負債 103 萬餘元，占資產總額 0.08%，係存入保證金。業主權益 12 億 735 萬餘元，占資產總額 95.50%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 817.24%；累積虧損 91 億 4,318 萬餘元，占資產總額負 723.18%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.44%，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 106 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			99,399,000.00
利 息 收 入	2,637,781.00		
租 賃 收 入	8,485,388.00		
什 項 收 入	88,275,831.00		
清 理 費 用			7,196,224.00
管 理 費 用	6,996,847.00		
什 項 費 用	199,377.00		
清 理 利 益（損 失－）			92,202,776.00

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,264,298,287.21	100.00	1,172,437,331.21	100.00	91,860,956.00	7.84
流動資產	995,346,843.00	78.73	903,485,887.00	77.06	91,860,956.00	10.17
現金	981,319,962.00	77.62	889,498,046.00	75.87	91,821,916.00	10.32
應收款項	11,665,421.00	0.92	11,890,130.00	1.01	- 224,709.00	1.89
預付款項	2,361,460.00	0.19	2,097,711.00	0.18	263,749.00	12.57
固定資產	268,951,444.21	21.27	268,951,444.21	22.94	—	—
土地	251,042,339.00	19.86	251,042,339.00	21.41	—	—
房屋及建築	17,909,105.21	1.42	17,909,105.21	1.53	—	—
資產總額	1,264,298,287.21	100.00	1,172,437,331.21	100.00	91,860,956.00	7.84
負債	56,946,835.00	4.50	57,288,655.00	4.89	- 341,820.00	0.60
流動負債	11,000.00	0.00	9,000.00	0.00	2,000.00	22.22
應付帳款	1,000.00	0.00	9,000.00	0.00	- 8,000.00	88.89
預收款項	10,000.00	0.00	—	—	10,000.00	—
長期負債	55,897,325.00	4.42	55,897,325.00	4.77	—	—
長期債務	55,897,325.00	4.42	55,897,325.00	4.77	—	—
其他負債	1,038,510.00	0.08	1,382,330.00	0.12	- 343,820.00	24.87
什項負債	1,038,510.00	0.08	1,382,330.00	0.12	- 343,820.00	24.87
業主權益	1,207,351,452.21	95.50	1,115,148,676.21	95.11	92,202,776.00	8.27
資本	10,332,300,000.00	817.24	10,332,300,000.00	881.27	—	—
資本	10,332,300,000.00	817.24	10,332,300,000.00	881.27	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 9,143,184,471.54	- 723.18	- 9,235,387,247.54	- 787.71	92,202,776.00	1.00
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 9,143,184,826.24	- 723.18	- 9,235,387,602.24	- 787.71	92,202,776.00	1.00
業主權益其他項目	18,235,923.75	1.44	18,235,923.75	1.56	—	—
未實現重估增值	18,235,923.75	1.44	18,235,923.75	1.56	—	—
負債及業主權益總額	1,264,298,287.21	100.00	1,172,437,331.21	100.00	91,860,956.00	7.84

五、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；惟仍有業務待清理，已擬具檢討報告，展延期程至民國 108 年底，陳報行政院於民國 107 年 6 月 25 日核定。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 82 億 9,054 萬餘元（含銷貨收入 3 億 9,846 萬餘元，營建收入 3 億 541 萬餘元，其他營業收入 2 億 5,395 萬餘元，利息收入 1,442 萬餘元，租賃收入 2,153 萬餘元，投資收益 925 萬餘元，財產交易利益 71 億 6,087 萬餘元，什項收入 1 億 2,661 萬餘元等），主要係處分財產收入；清理費用 17 億 4,748 萬餘元（含銷貨成本 2 億 5,744 萬餘元，營建費用 1 億 5,549 萬餘元，其他營業成本 1 億 4,840 萬餘元，管理費用 1 億 1,014 萬餘元，利息費用 8,304 萬餘元，兌換損失 8,774 萬餘元，投資損失 1,691 萬餘元，資產報廢損失 100 萬餘元，什項費用 8 億 8,730 萬餘元等），主要係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，計獲利益 65 億 4,305 萬餘元，經減除所得稅費用 1 億 4,597 萬餘元後，清理利益 63 億 9,708 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 48 億 6,222 萬餘元，其中流動資產 21 億 3,007 萬餘元，占 43.81%，主要係現金及流動金融資產；基金、投資及長期應收款 1 億 385 萬餘元，占 2.14%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 19 億 9,334 萬餘元，占 41.00%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 4,810 萬餘元，占 0.99%；其他資產 5 億 8,682 萬餘元，占 12.07%，主要係存出保證金。負債總額 110 億 3,900 萬餘元，占資產總額 227.04%，其中流動負債 105 億 582 萬餘元，占資產總額 216.07%，主要係短期債務及應付款項；長期負債 1,177 萬餘元，占資產總額 0.24%，主要係估計應付土地增值稅；其他負債 5 億 2,139 萬餘元，占資產總額 10.72%，主要係存入保證金。業主權益負 61 億 7,677 萬餘元，占資產總額負 127.04%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 177.09%；資本公積 1,246 萬餘元，占資產總額 0.26%；累積虧損 150 億 9,047 萬餘元，占資產總額負 310.36%；業主權益其他項目 2 億 9,064 萬餘元，占資產總額 5.98%，主要係國外業務因匯率兌換產生之累積換算調整數。

該公司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 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			8,290,543,512.31
銷 貨 收 入	398,467,190.00		
營 建 收 入	305,416,285.00		
其 他 營 業 收 入	253,958,582.00		
利 息 收 入	14,421,433.00		
兌 換 利 益	4,483.00		
租 賃 收 入	21,532,321.00		
投 資 收 益	9,254,096.00		
財 產 交 易 利 益	7,160,879,114.00		
什 項 收 入	126,610,008.31		
清 理 費 用			1,747,485,644.63
銷 貨 成 本	257,441,436.00		
營 建 費 用	155,496,437.63		
其 他 營 業 成 本	148,402,165.00		
管 理 費 用	110,140,486.00		
利 息 費 用	83,040,089.00		
兌 換 損 失	87,741,000.00		
匯費、手續費及證券發行費	1,673.00		
投 資 損 失	16,912,739.00		
資 產 報 廢 損 失	1,006,903.00		
什 項 費 用	887,302,716.00		
稅 前 純 益 (損 失)			6,543,057,867.68
所 得 稅 費 用 (利 益)			145,974,971.00
清 理 利 益 (損 失 -)			6,397,082,896.68

註：所得稅費用係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅。

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,862,223,881.10	100.00	25,747,019,609.42	100.00	- 20,884,795,728.32	81.12
流動資產	2,130,078,439.10	43.81	18,399,962,541.42	71.46	- 16,269,884,102.32	88.42
現金	981,658,237.00	20.19	409,023,892.00	1.59	572,634,345.00	140.00
流動金融資產	494,896,268.00	10.18	494,896,268.00	1.92	—	—
應收款項	370,907,355.00	7.63	774,281,943.00	3.01	- 403,374,588.00	52.10
存貨	189,418.10	0.00	16,398,329,860.42	63.69	- 16,398,140,442.32	100.00
預付款項	19,985,959.00	0.41	21,893,987.00	0.09	- 1,908,028.00	8.71
短期墊款	262,441,202.00	5.40	301,536,591.00	1.17	- 39,095,389.00	12.97
基金、投資及長期應收款	103,857,978.00	2.14	355,747,653.00	1.38	- 251,889,675.00	70.81
長期投資	103,857,978.00	2.14	355,747,653.00	1.38	- 251,889,675.00	70.81
固定資產	1,993,349,559.00	41.00	5,963,892,850.00	23.16	- 3,970,543,291.00	66.58
土地	1,543,778,149.00	31.75	5,494,438,579.00	21.34	- 3,950,660,430.00	71.90
土地改良物	10,213,802.00	0.21	13,043,930.00	0.05	- 2,830,128.00	21.70
房屋及建築	373,545,600.00	7.68	389,398,696.00	1.51	- 15,853,096.00	4.07
機械及設備	63,639,692.00	1.31	64,989,968.00	0.25	- 1,350,276.00	2.08
交通及運輸設備	1,206,613.00	0.02	1,389,866.00	0.01	- 183,253.00	13.18
什項設備	965,703.00	0.02	631,811.00	0.00	333,892.00	52.85
無形資產	48,108,766.00	0.99	49,044,546.00	0.19	- 935,780.00	1.91
無形資產	48,108,766.00	0.99	49,044,546.00	0.19	- 935,780.00	1.91
其他資產	586,829,139.00	12.07	978,372,019.00	3.80	- 391,542,880.00	40.02
什項資產	512,467,892.00	10.54	904,464,860.00	3.51	- 391,996,968.00	43.34
遞延資產	74,361,247.00	1.53	73,907,159.00	0.29	454,088.00	0.61
資產總額	4,862,223,881.10	100.00	25,747,019,609.42	100.00	- 20,884,795,728.32	81.12

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,039,000,683.00	227.04	38,471,338,188.00	149.42	- 27,432,337,505.00	71.31
流 動 負 債	10,505,826,538.00	216.07	18,969,153,200.00	73.68	- 8,463,326,662.00	44.62
短 期 債 務	2,582,092,066.00	53.11	8,858,325,933.00	34.41	- 6,276,233,867.00	70.85
應 付 款 項	7,920,203,646.00	162.89	7,796,350,332.00	30.28	123,853,314.00	1.59
預 收 款 項	3,530,826.00	0.07	2,314,476,935.00	8.99	- 2,310,946,109.00	99.85
長 期 負 債	11,779,038.00	0.24	19,178,942,363.00	74.49	- 19,167,163,325.00	99.94
長 期 債 務	11,779,038.00	0.24	19,178,942,363.00	74.49	- 19,167,163,325.00	99.94
其 他 負 債	521,395,107.00	10.72	323,242,625.00	1.26	198,152,482.00	61.30
營 業 及 負 債 準 備	132,235,583.00	2.72	50,426,967.00	0.20	81,808,616.00	162.23
什 項 負 債	389,159,524.00	8.00	272,815,658.00	1.06	116,343,866.00	42.65
業 主 權 益	- 6,176,776,801.90	- 127.04	- 12,724,318,578.58	- 49.42	6,547,541,776.68	51.46
資 本	8,610,601,270.00	177.09	8,610,601,270.00	33.44	—	—
資 本	8,610,601,270.00	177.09	8,610,601,270.00	33.44	—	—
資 本 公 積	12,460,538.00	0.26	19,366,031.00	0.08	- 6,905,493.00	35.66
資 本 公 積	12,460,538.00	0.26	19,366,031.00	0.08	- 6,905,493.00	35.66
保留盈餘（累積虧損－）	- 15,090,478,714.90	- 310.36	- 21,606,848,233.58	- 83.92	6,516,369,518.68	30.16
累 積 虧 損	- 15,090,478,714.90	- 310.36	- 21,606,848,233.58	- 83.92	6,516,369,518.68	30.16
業 主 權 益 其 他 項 目	290,640,105.00	5.98	252,562,354.00	0.98	38,077,751.00	15.08
累 積 換 算 調 整 數	227,587,853.00	4.68	189,510,102.00	0.74	38,077,751.00	20.09
未 實 現 重 估 增 值	63,052,252.00	1.30	63,052,252.00	0.24	—	—
負債及業主權益總額	4,862,223,881.10	100.00	25,747,019,609.42	100.00	- 20,884,795,728.32	81.12

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國106年底及民國105年底各有253,052,924元及3,139,423,994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。

六、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 33 次，展延清算期限至民國 106 年 2 月 24 日止；另該公司已獲臺灣臺中地方法院於民國 106 年 1 月 16 日裁定宣告破產及選任破產管理人執行相關程序，並於民國 106 年 11 月 8 日召開第 1 次債權人會議，後續將配合臺灣臺中地方法院及破產管理人之執行情序，交付賸餘現金及會計資料。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 9 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 9 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 654 萬餘元，全數為流動資產之現金。負債總額 2 億 6,428 萬餘元，全數為流動負債，占資產總額 4,037.22%，係短期債務。業主權益負 2 億 5,773 萬餘元，占資產總額負 3,937.22%，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 9,550.31%；累積虧損 8 億 8,290 萬餘元，占資產總額負 13,487.52%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 6 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			94,430.00
什 項 費 用	94,430.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 94,430.00

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,546,102.00	100.00	6,640,532.00	100.00	- 94,430.00	1.42
流動資產	6,546,102.00	100.00	6,640,532.00	100.00	- 94,430.00	1.42
現金	6,546,102.00	100.00	6,640,532.00	100.00	- 94,430.00	1.42
資產總額	6,546,102.00	100.00	6,640,532.00	100.00	- 94,430.00	1.42
負 債	264,280,235.00	4,037.22	264,280,235.00	3,979.81	—	—
流動負債	264,280,235.00	4,037.22	264,280,235.00	3,979.81	—	—
短期債務	264,280,235.00	4,037.22	264,280,235.00	3,979.81	—	—
業主權益	- 257,734,133.00	- 3,937.22	- 257,639,703.00	- 3,879.81	- 94,430.00	0.04
資本	625,172,964.00	9,550.31	625,172,964.00	9,414.50	—	—
資本	589,914,730.00	9,011.69	589,914,730.00	8,883.55	—	—
預收資本	35,258,234.00	538.61	35,258,234.00	530.95	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 882,907,097.00	- 13,487.52	- 882,812,667.00	- 13,294.31	- 94,430.00	0.01
累積虧損	- 882,907,097.00	- 13,487.52	- 882,812,667.00	- 13,294.31	- 94,430.00	0.01
負債及業主權益總額	6,546,102.00	100.00	6,640,532.00	100.00	- 94,430.00	1.42

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 105 年 11 月 1 日至 106 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，該條例第 7 條規定台灣糖業公司應於每年 10 月底結算上年 11 月 1 日至本年 10 月 31 日止之收支。該條例授權行政院核定之基金提存級距，係以台灣糖業公司於港口交貨外銷售價每公噸美金 450 元為起提點，分為 4 級，其提存率：售價在美金 450 元以上至 500 元時，超過 450 元部分提存 20%；售價在美金 500 元以上至 550 元時，超過 500 元部分提存 30%；售價在美金 550 元以上至 750 元時，超過 550 元部分提存 40%；售價在美金 750 元以上時，超過 750 元部分一律提存 50%。

該基金自民國 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 105 年 11 月 1 日至 106 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 106 年度預算書內。該基金民國 105 年 11 月 1 日至 106 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 105 年 11 月 1 日至 106 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 105 年 11 月 1 日至 106 年 10 月 31 日止，因自產砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），利息收入 50 萬餘元，較預算數 40 萬餘元，增加 9 萬餘元，約 24.47%，係實際存款利率高於預算編列利率所致；支出預、決算均無列數。收支相抵，賸餘 50 萬餘元，較預算賸餘 40 萬餘元，增加 9 萬餘元，約 24.47%。

三、資產負債狀況 民國 106 年 10 月 31 日資產總額 1 億 120 萬餘元，其中銀行存款 1 億 118 萬餘元，占 99.97%；應收利息 2 萬餘元，占 0.03%。累積賸餘 1 億 120 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 105 年 11 月 1 日至 106 年 10 月 31 日收支及民國 106 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 105 年 11 月 1 日至 106 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	404,000.00	502,857.00	98,857.00	24.47
利 息 收 入	404,000.00	502,857.00	98,857.00	24.47
支 出 之 部	—	—	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	404,000.00	502,857.00	98,857.00	24.47

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 106 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 10 月 31 日		105 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	101,209,881.26	100.00	100,707,024.26	100.00	502,857.00	0.50
銀 行 存 款	101,184,202.26	99.97	100,681,349.26	99.97	502,853.00	0.50
應 收 利 息	25,679.00	0.03	25,675.00	0.03	4.00	0.02
資 產 總 額	101,209,881.26	100.00	100,707,024.26	100.00	502,857.00	0.50
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	101,209,881.26	100.00	100,707,024.26	100.00	502,857.00	0.50
累 積 餘 絀	101,209,881.26	100.00	100,707,024.26	100.00	502,857.00	0.50
負 債 及 餘 絀 總 額	101,209,881.26	100.00	100,707,024.26	100.00	502,857.00	0.50

伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，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。該委員會民國 106 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依審計機關審核公私合營事業辦法函送本部。茲將該委員會本年度決算審核結果說明如次：

一、收支情形 本年度收入 8 億 7,585 萬餘元，主要係獲配投資事業現金股利；支出 2 億 5,372 萬餘元，主要係所持有美金資產貶值認列兌換損失。收支相抵，計獲稅前純益 6 億 2,213 萬餘元，其中該委員會部分獲稅前純益 5 億 7,485 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 4,727 萬餘元，扣除所得稅費用 27 萬餘元後，本年度稅後純益為 6 億 2,185 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該委員會民國 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 本年度該委員會部分稅後純益 5 億 7,458 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 25 億 2,671 萬餘元，合計 31 億 130 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 4,727 萬餘元，經如數分配，並由該委員會代為保管。

三、資產負債狀況 民國 106 年 12 月 31 日資產總額 394 億 7,757 萬餘元，其中流動資產 62 億 8,757 萬餘元，占 15.93%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 331 億 328 萬餘元，占 83.85%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,570 萬餘元，占 0.19%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.03%，係存出保證金。負債總額 9 億 3,763 萬餘元，占資產總額 2.37%，其中流動負債 121 萬餘元，所占比率甚微，主要係應付勞務費；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.11%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 9,139 萬餘元，占資產總額 2.26%，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 385 億 3,993 萬餘元，占資產總額 97.63%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.51%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.08%；保留盈餘 111 億 7,491 萬餘元，占資產總額 28.31%；業主權益其他項目 271 億 3,468 萬餘元，占資產總額 68.73%，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 106 年 12 月 31 日止，該委員會累計投資金額 80 億 1,117 萬餘元，加計評價調整 267 億 276 萬餘元，減除權益調整 15 億 9,210 萬餘元及累計減損

2 億 1,831 萬餘元後，帳面價值 329 億 351 萬餘元。

五、其他事項 該委員會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，且經管龐大資產及投資事業家數眾多，相關資金管理及運用良窳迭遭質疑，前經本部於審核該委員會民國 105 年度決算書函請經濟部研謀妥處。據復：俟行政院審查耀華玻璃股份有限公司條例草案定案，並核轉立法院審議後，該部將積極與立法委員溝通並爭取其支持，俾利條例草案儘速完成審議。經追蹤結果，行政院於民國 106 年 6 月 13 日函請經濟部就該公司在臺營運後資產變化情形，進行耀華玻璃公司條例草案內容之研議，尚由經濟部據該委員會提供資料研析中。鑑於該委員會經管龐大資產，為確立權利主體地位及提升資產運用效能，經再函請經濟部協助儘速完成法制化作業。據復：經濟部辦理條例草案法制作業中，俟公告法案徵詢各方意見後，再報請行政院核轉立法院審議。

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

耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元

科 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
收 入 之 部	828,582,678.00	47,271,325.00	875,854,003.00
利 息 收 入	46,802,125.00	—	46,802,125.00
投 資 收 益	781,253,799.00	47,271,325.00	828,525,124.00
兌 換 利 益	3,173.00	—	3,173.00
什 項 收 入	523,581.00	—	523,581.00
支 出 之 部	253,722,953.00	10.00	253,722,963.00
管 理 費 用	9,747,885.00	10.00	9,747,895.00
兌 換 損 失	167,702,617.00	—	167,702,617.00
投 資 損 失	76,272,451.00	—	76,272,451.00
稅 前 純 益（純 損 —）	574,859,725.00	47,271,315.00	622,131,040.00
所 得 稅 費 用（利 益 —）	274,117.00	—	274,117.00
本 期 純 益（純 損 —）	574,585,608.00	47,271,315.00	621,856,923.00

註：稅前純益 622,131,040 元，扣除免稅投資利益等項目 636,003,933 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟經加計國外政府所得稅 274,117 元，所得稅費用為 274,117 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 6 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
盈 餘 之 部			
本 期 純 益	574,585,608.00	47,271,315.00	621,856,923.00
累 積 盈 餘	2,526,719,306.39	—	2,526,719,306.39
合 計	3,101,304,914.39	47,271,315.00	3,148,576,229.39
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	47,271,315.00	47,271,315.00
未 分 配 盈 餘	3,101,304,914.39	—	3,101,304,914.39
合 計	3,101,304,914.39	47,271,315.00	3,148,576,229.39

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	39,477,572,325.92	100.00	34,178,389,341.92	100.00	5,299,182,984.00	15.50
流動資產	6,287,571,120.92	15.93	6,459,029,158.92	18.90	- 171,458,038.00	2.65
現金	6,254,130,281.92	15.84	6,437,183,367.92	18.83	- 183,053,086.00	2.84
應收款項	21,831,860.00	0.06	13,758,712.00	0.04	8,073,148.00	58.68
預付款項	8,996,759.00	0.02	5,474,859.00	0.02	3,521,900.00	64.33
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	33,103,288,603.00	83.85	27,632,767,663.00	80.85	5,470,520,940.00	19.80
長期投資	32,903,513,469.00	83.35	27,432,992,529.00	80.26	5,470,520,940.00	19.94
長期應收款	199,775,134.00	0.51	199,775,134.00	0.58	—	—
固定資產	75,705,199.00	0.19	75,585,117.00	0.22	120,082.00	0.16
土地	75,254,000.00	0.19	75,254,000.00	0.22	—	—
機械及設備	391,545.00	0.00	263,148.00	0.00	128,397.00	48.79
交通及運輸設備	12,900.00	0.00	12,900.00	0.00	—	—
什項設備	46,754.00	0.00	55,069.00	0.00	- 8,315.00	15.10
其他資產	11,007,403.00	0.03	11,007,403.00	0.03	—	—
什項資產	11,007,403.00	0.03	11,007,403.00	0.03	—	—
資產總額	39,477,572,325.92	100.00	34,178,389,341.92	100.00	5,299,182,984.00	15.50
負債	937,636,823.54	2.37	910,071,967.54	2.66	27,564,856.00	3.03
流動負債	1,218,808.00	0.00	20,880,150.00	0.06	- 19,661,342.00	94.16
應付款項	1,218,808.00	0.00	20,880,150.00	0.06	- 19,661,342.00	94.16
長期負債	45,026,461.00	0.11	45,026,461.00	0.13	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.11	45,026,461.00	0.13	—	—
其他負債	891,391,554.54	2.26	844,165,356.54	2.47	47,226,198.00	5.59
什項負債	891,391,554.54	2.26	844,165,356.54	2.47	47,226,198.00	5.59
業主權益	38,539,935,502.38	97.63	33,268,317,374.38	97.34	5,271,618,128.00	15.85
資本	200,000,000.00	0.51	200,000,000.00	0.59	—	—
資本	200,000,000.00	0.51	200,000,000.00	0.59	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.08	30,336,206.30	0.09	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.08	30,336,206.30	0.09	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	11,174,915,699.08	28.31	10,600,330,091.08	31.01	574,585,608.00	5.42
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	20.45	8,073,610,784.69	23.62	—	—
未指撥保留盈餘	3,101,304,914.39	7.86	2,526,719,306.39	7.39	574,585,608.00	22.74
業主權益其他項目	27,134,683,597.00	68.73	22,437,651,077.00	65.65	4,697,032,520.00	20.93
金融商品未實現損益	27,136,614,725.00	68.74	22,367,340,595.00	65.44	4,769,274,130.00	21.32
累積換算調整數	- 1,931,128.00	- 0.00	70,310,482.00	0.21	- 72,241,610.00	—
負債及業主權益總額	39,477,572,325.92	100.00	34,178,389,341.92	100.00	5,299,182,984.00	15.50

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元、%

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事業稅後盈餘 (虧 損 -)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
合 計	—	8,011,179,957.00	32,903,513,469.00	—	
採權益法之長期投資	—	2,938,034,998.00	1,345,456,535.00	—	
全球策略薩摩亞公司	- 173,974,733.34	162,148,000.00	116,619,720.00	24.51	
Taicom Capital Ltd.	- 40,236,285.60	1,553,250,000.00	1,048,601,733.00	57.14	
第二期生物科技發展基金—BDF II*	- 1,130,362.80	342,300,508.00	5,648,117.00	36.67	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司*	- 469,151.76	163,279,000.00	167,087,641.00	25.16	
第四期生物科技發展基金—BDF IV*	9,629,972.80	313,681,372.00	7,499,324.00	23.87	
台平科技基金	...	225,671,118.00	—	28.39	該基金資產已處分完竣並分配，待取得解散證明。
Northern Aquaculture Corporation	...	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認為損失。
備供出售金融資產—非流動	361,232,593,342.00	1,959,735,326.00	28,752,323,559.00	—	
藥華醫藥公司*	- 872,308,000.00	96,660,000.00	1,382,238,000.00	4.42	
國光生物科技公司*	- 776,971,000.00	483,999,984.00	340,936,570.00	7.10	
聯合生物製造公司*	- 567,825,778.00	480,000,000.00	358,800,000.00	4.56	
公準精密工業公司*	89,405,000.00	99,999,978.00	162,769,237.00	9.68	
豐達科技公司*	185,140,000.00	25,233,200.00	96,914,382.00	3.64	原宏達科技公司。
Cisco System Inc. ² *	285,195,120.00	6,624,846.00	30,619,856.00	0.00	
太景醫藥研發控股公司*	746,378,000.00	261,442,497.00	942,290,579.00	6.06	
聯華電子公司*	6,631,265,000.00	—	1,546,553,396.00	0.86	該公司現金減資退還股款。
中華開發金融控股公司*	12,365,467,000.00	476,463,855.00	959,607,898.00	0.63	
台灣積體電路製造公司*	343,146,848,000.00	29,310,966.00	22,931,593,641.00	0.39	

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表 (續)

中 華 民 國 1 0 6 年 度

單位：新臺幣元、%

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事業稅後盈餘 (虧損 -)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
以成本衡量之金融資產—非流動	—	3,113,409,633.00	2,805,733,375.00	—	
Clarity Partners, L. P. *	- 1,646,382,663.52	723,741,438.00	723,741,438.00	3.68	
聯亞生技開發公司*	- 766,490,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.99	
寶德能源科技公司*	- 589,463,000.00	1,101,124,852.00	1,101,124,852.00	11.36	
第五期生物技術發展基金—VVF V*	- 94,818,725.68	316,305,034.00	314,763,841.00	8.50	
台灣花卉生物技術公司*	- 27,750,000.00	56,002,680.00	56,002,680.00	9.85	
緯華航太工業公司	- 3,109,333.00	12,500,000.00	—	5.95	投資額全數認為損失。
全球策略創業投資公司*	- 462,689.00	47,628,000.00	47,628,000.00	10.84	
台翔航太工業公司*	100,868,507.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
第六期生物技術發展基金—VVF VI*	294,265,120.24	207,773,849.00	208,251,284.00	4.31	
月眉國際開發公司*	550,274,855.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
Aetas Technology Inc.	...	205,350,000.00	—	—	投資額(特別股)全數認為損失。
保利銻光電公司	...	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額全數認為損失。

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

2. 投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為民國 105 年 7 月 26 日至 106 年 7 月 30 日。

3. 表內投資民營事業數據經會計師查核簽證者以*註記。

4. 資料來源：整理自耀華玻璃股份有限公司管理委員會提供資料。

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（決議內容如須向立法院相關委員會提出報告後始得動支經費部分，業經各該機關提出報告，獲同意動支者，計 161 則，未予列入），分述如次：

一、通案決議事項

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 106 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 341 人、行政法人者 663 人、轉投資公司者 646 人，合計 1,650 人，其中未依公務人員退休法規定或決議辦理者，計有退伍軍職人員 639 人（包括國防部主管行政法人 1 人、交通部主管轉投資公司 43 人、衛生福利部主管財團法人 7 人、經濟部主管轉投資公司 144 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，須遵循勞動基準法及團體協約等規定，爰尚無法依決議辦理。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，據復：將參酌軍人職務特性及配合年金改革，修正陸海空軍軍官士官服役條例有關支領退休俸期間就任公職或再任有給職務之相關規定。查陸海空軍軍士官服役條例修正案業經總統於民國 107 年 6 月 21 日公布，其中有關就任或再任行政法人或由政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費，累計達財產總額 20% 以上之財團法人之職務，且每月支領薪酬總額超過公務人員委任第一職等本俸最高俸額及專業加給合計數額者，已規定停發退休俸及優惠存款利息。本部當賡續注意國防部後續辦理情形。

二、各事業部分之決議

(一) 行政院主管

中央銀行

1. 中央銀行近年盈餘績效及投資報酬率呈下降趨勢，且我國外匯資產已逾適足性水準，為提高外匯資產報酬及增裕國庫收入，建請該行多面向亟思外匯資產管理政策走向，以避免影響解繳國庫數額。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

2. 金融科技創新乃時勢所趨，建請中央銀行就創新支付系統之監管，強化與相關部會合作關係，及持續關注金融科技創新發展狀況，掌握銀行與非銀行體系發行電子貨幣運用情形，定期評估對貨幣政策之影響，並向立法院財政委員會提出評估報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

3. 電子支付及無現金社會已係各國政府重要政策，建請中央銀行研議我國使用數位貨幣之可行性及相關配套措施，並向立法院財政委員會提出研議報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

4. 中央造幣廠部分產品發行數量與實際銷售量相差甚大，為減少庫存及增裕國庫收入，爰要求該廠加強產品規劃及銷售預測能力，並持續推廣行銷，以提升經營績效。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

5. 為保障國民消費權益及避免偽幣流竄影響國家經濟，爰要求中央造幣廠積極提升流通幣防偽功能，並向立法院財政委員會就是否回收或改版現行新臺幣硬幣提出評估報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

(二) 經濟部主管

1. 台灣糖業股份有限公司

- (1) 台糖公司部分土地係依「收復敵偽產業處理辦法」承接日產而來，然日產土地係不當取得原住民族之土地而來。爰要求該公司民國 106 年度不得出售位

於原住民族地區之土地。

辦理情形查核結果：已依決議暫緩辦理花東地區及屏東縣原住民鄉鎮之售地案。

- (2) 台糖公司各遊樂區、渡假村、文化園區、休閒廣場等遊樂事業之營運收入不佳，允宜檢討改善計畫，以達收支平衡。

辦理情形查核結果：該公司為提升旅遊服務品質，已逐年投資改善設施強化競爭力，並結合休閒遊憩與文創等產業，以吸引遊客體驗與消費，促進營收成長。

- (3) 台糖公司成立 8 大事業部，惟部分事業經營能力欠佳，多依賴出售土地獲取盈餘，爰請該公司檢討改進，並向立法院經濟委員會提出改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (4) 台糖公司為確保委外加工商品之品質，成立不預警稽查小組不定期抽查代工廠商，惟部分代工廠商建議改善項目偏高，請該公司加強稽核，並向立法院經濟委員會提出改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (5) 台糖公司多年來配合政府建設及地方發展需要釋出土地，惟部分經營單位未適時清查產權及配合異動土地管理機帳系統資料，致與土地登記簿登記內容存有差異，請該公司檢討改進，並向立法院經濟委員會提出改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (6) 台糖公司安環事業部屏東崁頂垃圾焚化廠長期虧損，近 3 年垃圾處理量未達契約保證量，須增支運費轉運垃圾至其他焚化廠處理，請該公司檢討改進，以避免持續虧損，並向立法院經濟委員會提出改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (7) 台糖公司逾 50 筆土地出租給私立學校，惟部分私校已倒閉或轉型，仍以優惠契約承租土地，或部分地租長期未隨物價調整，應全面檢視並調整租賃契約，俾控管公司營運。

辦理情形查核結果：該公司已依教育部頒布「促進學校財團法人辦理不動產活化實施原則」規定，受理經營不善私校之轉型、退場等作業，且該等土地年租金係以申報地價 10% 計收，相關收益尚敷地價稅等負擔。

- (8) 台糖公司釋出之離蔗土地多用於造林，廣大土地竟噴灑除草劑，造成土壤生態系浩劫，爰要求該公司檢討當前作法，並提出專案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 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (9) 台糖公司部分轉投資事業經營績效欠佳，甚有須大幅認列虧損之情事，爰要求該公司檢討投資策略及目的，並提出投資評估與退場機制之報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (10) 台糖公司雲林北港糖廠歷經多年規劃，仍未見活化績效，爰要求該公司應積極規劃雲林北港糖廠之活化措施，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 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (11) 台糖蔗農合作社成立於 1955 年，目的為保證台糖公司甘蔗來源，惟近年該合作社幽靈會員大增，該公司未能掌握過半之理事席次，爰請該公司針對蔗農合作社之處理，向立法院經濟委員會提出改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 8 日提出報告。

- (12) 台糖公司為國內最大之豬隻飼養主，惟肉豬之生產成本較全臺平均數高，爰要求該公司應提出有效抑減生產成本方案，並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 107 年 1 月 18 日提出報告。

- (13) 花東地區刻正推動種植原住民族傳統有機作物，台糖公司宜將該地區閒置土地租予原住民族栽植，以改善原住民族生活環境，並增加營收，爰要求該公司就花東地區閒置土地推動原住民族傳統有機作物研擬規劃報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

- (14) 台糖公司除擁有政府公告之古蹟、歷史建築等百餘件文化資產外，尚有建築、史料文件及老樹等自行列管之產業文化性資產，請該公司針對產業文化資產之保存、修繕及活化等，研提通盤檢討方案，並向立法院經濟委員會提出檢討與說明。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (15) 為配合政府政策，請台糖公司盤點所屬資產（含土地使用分區），建置屋頂型、地面型太陽能設施，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 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (16) 台糖公司曾於高雄市楠梓地區辦理自建案，惟部分公共設施（如污水下水道）管理出現問題，請該公司將改善相關情事及辦理情形，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 中油公司高雄煉油廠雖已停止運作，惟未積極提出整治計畫詳細內容，且實際執行期程未做合理分配，應向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (2) 中油公司為配合政府綠能政策，擬於 100 個直營加油站增設太陽能發電，並研議擴及 1,300 個加盟站，且規劃將直營加油站之雨棚燈具改為 LED 燈或省電燈具，應就計畫經費及效益評估等，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 7 日提出報告。

- (3) 中油公司為臺灣之排碳大戶，應就植樹造林之在地吸碳固碳綠化評估及規劃策略，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 12 日提出報告。

- (4) 中油公司近 5 年度累計投入工業安全經費逾百億元，惟每年勞動檢查缺失項次仍高達近 300 件，應就工業安全支出編列情形、執行效益與重大工安事件後續檢討情形，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 107 年 1 月 24 日提出報告。

- (5) 中油公司近年度國內外旅費執行率僅約七成，未能覈實編列，應就執行成效向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (6) 中油公司長期持續投入鉅資，進行國內外礦區之油氣探勘，惟海外油氣探勘風險相對較高，造成不少探勘損失，應審慎評估海外投資風險，並就執行成效向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (7) 中油公司累計虧損已達資本額二分之一，依公司法必須向股東會報告，或提出

經營績效改善對策，應向立法院經濟委員會報告改進之具體計畫。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (8) 中油公司高雄煉油廠內宏南、宏毅宿舍建置於日治時期，已被高雄市文化局登錄為文化景觀園區，惟未具體提出完整文資保存計畫，應向立法院經濟委員會提出高雄煉油廠文資調查與保存詳細計畫辦法。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (9) 中油公司高雄五輕工廠已關廠，惟楠梓廠區勞宅問題未解，嚴重侵害員工應有權益，應將相關檢討進度、適當方案，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (10) 中油公司近年度營運成本偏高，其主因之一為該公司煉製結構及石化產品產能等未能有效發揮經濟規模生產所致，應向立法院經濟委員會提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (11) 中油公司「天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資計畫」選址過程倉促，有溢價併購之疑慮，應就完整投資決策、併購考核與備案說明，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 21 日提出報告。

- (12) 中油公司民國 106 年度利息費用高達 50.27 億元，沉重利息費用已侵蝕盈餘，應向立法院經濟委員會提出提升營運績效與長、短期負債利息費用負擔改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (13) 中油公司有多家轉投資事業以些微比率避開 50%國營事業門檻，規避相關規範，不利大眾對該等事業透明化之監督，應檢討相關管理監督機制，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (14) 中油公司民國 106 年度擬定拓展油品外銷目標欠積極，且石化品外銷比率呈現逐年衰退趨勢，爰要求該公司向立法院經濟委員會提出積極拓展油品及石化品等國際市場之規劃報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

(15) 中油公司仍有多筆低度利用或閒置之土地及建物，該等資產價值龐鉅，且須負擔高額稅捐，應積極檢討妥處，向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

(16) 中油公司加油站內之公共設施仍有改善空間，應規劃具體相關方案提升服務品質，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

(17) 中油公司針對推動石化產業高值化編列高額經費，惟石化產品單價並未明顯提升，應研擬具體改善方案，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 9 日提出報告。

(18) 中油公司部分轉投資事業呈現連年虧損情形，應針對虧損公司進行投資效益及持有必要性評估，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 21 日提出報告。

(19) 中油公司未將工資全額列入退休金計算基礎，導致退休金給付不足，遭高雄市政府勞工局裁罰違反勞基法，應針對違反勞基法、超時工作情況及如何因應勞基法修正，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 23 日提出報告。

(20) 中油公司煉油廠不僅排放大量 CO₂，更是空氣污染來源之一，應擬具符合巴黎協定之減碳計畫，向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 23 日提出報告。

3. 台灣電力股份有限公司

(1) 台電公司推展再生能源發電之進度，遠落後政府政策目標，請向立法院經濟委員會提交專案報告（含再生能源後端處理）。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

(2) 台電公司擴編行銷費用預算未盡合理，請向立法院經濟委員會提交專案報告。

辦理情形查核結果：該公司已提送「行銷費用編列及運用」專案報告至經濟部國營事業委員會，刻依該委員會核復意見修改中。

(3) 線路損失影響供電成本至鉅，請台電公司向立法院經濟委員會提送報告，以提升輸配電之效能。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (4) 請台電公司重新檢討促協金撥付標準，在不減少原有已獲撥付促協金地區之分配金額原則下，評估受核電廠影響之枋山等地區納入促協金撥付範圍。

辦理情形查核結果：民國 106 年 1 月修正公布之電業法規定，電力開發協助金使用方式、範圍及其監督等相關事項，由中央主管機關定之，相關子法將陸續訂定發布，屆時該公司當依相關法令規定辦理。

- (5) 請台電公司訂定空氣品質監管辦法，面對 PM2.5 濃度飆高時，應適時啟動預防性降載，以確保國人健康安全。

辦理情形查核結果：為有效減少紅色警戒日數，該公司已於供電安全無虞且天然氣存量足夠情形下，執行友善降載或自主降載措施，期有助改善空氣品質。

- (6) 物料購入時間久恐衍生品質劣化與不堪使用而須報廢之浪費情事，請台電公司儘速檢討改善，另有關不易轉化之特殊性物（材）料，亦應於財務報表適度揭露。

辦理情形查核結果：為確保庫存堪用性，庫存物料訂有「儲存年限」規定，須依配件性質定期辦理保養、清查及鑑定；對於不易轉化使用之特殊物（材）料，亦已於財務報表適度揭露。

- (7) 台電公司近年查獲竊電之件數、追償竊電度數及追償電費金額均逐年增加，請積極研謀防竊電措施，以確保售電收入績效。

辦理情形查核結果：已研提裝設電力負載監視系統與配合檢警查緝行動等改善措施，期防制違規用電，提升查緝成效。

- (8) 台電公司低壓智慧型電表佈建，已較預定期程大幅落後，爰要求台電公司提出因應方案，及早完成佈建。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (9) 工業電價僅約民生電價的 76%，遠低於民生電價，顯不合理，請台電公司檢討並提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (10) 台電公司火力機組空污改善作業遲緩，欠缺全盤長遠規劃，政府允應審酌國際排放標準及國內環保規範修訂趨勢，通盤規劃並加速辦理發電機組排放改

善作業。

辦理情形查核結果：為減少空污排放量，該公司已針對既有火力發電廠進行防制設備盤點及進行空污改善中；未來新建機組亦將使用先進防制設備，在不增加整體空污總量原則下進行規劃。

- (11) 請台電公司就智慧電表之通訊限制，諸如偏遠山區、離島、地下室等通訊較弱區的表現，擬具檢討報告及改進計畫，送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (12) 台電公司近 5 年退休人力，平均退休者較屆齡退休早 1.2 年，且招考人數雖增，新進離職人數逐年驟升，顯示人員留職意願低落，請研擬檢討報告及具體留才辦法，送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (13) 依據台電公司長期負載預測及長期電源開發方案推估，民國 112 及 113 年度北部供電缺口將逾中南電北送之能力，北部地區恐發生限電危機，請台電公司於 2 個月內提出因應對策，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 107 年 2 月 27 日提出報告。

- (14) 台電公司辦理之臺中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，因替選位址方案變更，已 3 度延緩辦理，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 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (15) 請經濟部於電業法修正通過後成立電價平穩基金，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：經濟部原擬於電業法修正後成立電價平穩基金，嗣行政院考量穩定基金應為台電公司內部穩定準備帳戶性質，業由該公司設置電價穩定準備，作為平穩電價之用；另經濟部已於民國 107 年 3 月 1 日提出報告。

- (16) 核一、核二廠因燃料貯存池空間不足問題，面臨提前停轉，惟新增電源開發計畫存有完工期程緩不濟急或裝置容量尚無法完全彌補缺口之情形，請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 107 年 4 月 2 日提出報告。

- (17) 深澳電廠更新擴建計畫，攸關北部地區供電穩定，請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 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (18) 為免高比重之非再生能源發電須依規定繳交鉅額規費，徒增營運成本，宜研酌適度提升再生能源發電配比之可行性，請台電公司提出因應對策，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 107 年 2 月 13 日提出報告。

- (19) 澎湖低碳島風力發電計畫因環評作業及地方爭議無法化解等因素，自民國 103 年度開始辦理迄今，已二度展延期程，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 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (20) 台電公司部分新興計畫預算編列作業未確依預算法第 34 條規定辦理，恐有前置規劃評估作業未臻周妥，倉促推動之虞，請該公司提交專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (21) 行政院農業委員會公告之嚴重地層下陷地區內不利耕作得設置綠能設施之農業用地範圍，全臺計有 18 區，位於彰化縣、雲林縣及嘉義縣，請台電公司就此 18 區進行全盤考量，評估設置升壓站之可能性，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (22) 請台電公司全面檢討並研擬水壩水庫整體清淤計畫，送交檢討報告至立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (23) 台電公司之輸配電業務及相關設備設施，多有設置於原住民族地區或緊鄰部落，造成當地民眾嚴重恐慌，請向立法院經濟委員會提出報告，並檢討原住民族地區之敦親睦鄰措施。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (24) 台電公司擬提送「萬里水力發電廠」重啟計畫，花蓮地區居民均表達強烈反對，請向立法院經濟委員會提出專案報告，並據實公布環評委員審議時之審查建議。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (25) 台電公司允宜審酌國際燃料價格趨勢，重新核實估算發電用燃料預算，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 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (26) 蘭嶼貯存場核廢料遷移時程延宕許久，台電公司應積極辦理蘭嶼貯存場核廢料遷移，擇期向立法院經濟委員會提出專案報告，以保障蘭嶼達悟族人生命與財產安全。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

- (27) 南投縣萬大電廠水庫嚴重淤積，衝擊蓄水、發電及觀光，請提出檢討報告，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 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (28) 台電公司睦鄰工作相關地方回饋金之運用項目過於含糊籠統，多年來未揭露及追蹤查核回饋金運用及結案情況，請向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (29) 核一廠發電機組於 1 年後即陸續屆齡除役，汰換大型交通車之必要性及妥適性值得斟酌，應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 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (30) 請台電公司於 3 個月內在官方網站平臺統合公布各火力發電廠每小時空氣污染物排放濃度，另以燃煤為主要發電原料之發電廠，應公布粉煤灰之排放數據。

辦理情形查核結果：有關各火力發電廠每小時空氣污染物排放濃度資訊，該公司已整合於事業「開放資料」網頁供民眾查詢下載，並於「資訊揭露」網頁項下揭露燃煤機組之煤灰產量、利用量及利用率。

- (31) 目前核一及核二廠用過核燃料棒貯存池已形同全部貯滿，請經濟部及台電公司儘速審慎評估最新、可行、共同認可的用過核子燃料最終處置方案，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 107 年 4 月 30 日提出報告。

- (32) 台電公司雖連年大幅增加能源研究發展基金提撥數，卻是增加營運負擔與供電成本，請儘速研擬具體解決債務方案，禁止轉嫁全民負擔之情形。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 23 日提出報告。

- (33) 2025 年電力能源配比，再生能源占 20%，以目前太陽能板製造技術，使用年限約 20 年，對於製造產生廢棄物處理和達到使用年限報銷後廢棄物之處

理，請提出妥善處理計畫及預算配置規劃之專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 14 日提出報告。

- (34) 請台電公司就電力供應、二氧化碳減排短中長期方案，提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (35) 請台電公司積極降低二氧化碳排放強度，以符合巴黎協定之需求，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

4. 台灣自來水股份有限公司

- (1) 台水公司民國 106 年度銷售收入，未列民生用水等各項用水銷售金額與單價，爰要求該公司未來年度預算書須按產業類別列示售水量與單價，並提供民國 106 年度售水收入明細資料予立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：業依決議辦理，並於民國 107 年 1 月 23 日提供資料。

- (2) 為避免台水公司美化漏水率情事，要求該公司規劃辦理「線上可即時監看供水量、水壓等自動監控系統」，並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 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (3) 截至民國 105 年 10 月底止，台水公司尚列管宜蘭縣鉛管用戶計 557 戶，爰要求加速汰換用戶外線含鉛水管，避免影響民眾用水權益與安全。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年底汰換完畢。

- (4) 台水公司近年負債比率呈逐年上升之趨勢，財務狀況日漸窘困，爰要求該公司應研提具體改善計畫，以提升財務效能。

辦理情形查核結果：該公司已採取各項開源節流措施，並加強固定資產投資計畫之規劃及效益評估，以提升財務效率。

- (5) 台水公司淨水場設備利用率逐年下滑，加上部分設備利用率未達預期目標，無法充分發揮其功能，請該公司儘速研議提升廠房設備產能利用率之規劃，將書面報告送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (6) 推動農業水價改革，實施工業與民間差別水價、定額內用水優惠水價、超定額用水累進加價差別水價等措施刻不容緩，請台水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 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (7) 台水公司辦理「智慧水網試辦計畫」，掌握供水水質、水量等訊息，並應用新科技技術，應於計畫結案後向立法院經濟委員會提出成果報告，以檢討計畫辦理成效。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (8) 民國 105 年全臺自來水供水普及率為 93.59%，惟南投縣地區供水普及率僅 79.19%，爰要求台水公司向立法院經濟委員會提出有效提升自來水供水普及率具體方案之專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

- (9) 颱風期間常因大規模停電造成區域性無預警停水，台水公司應研議相關電源替代方案及改善措施，避免造成大範圍停水。

辦理情形查核結果：該公司已於本年度編列發電機工程預算 2 億餘元，並配合租用發電機開口合約，以解決停電導致停水問題。

- (10) 台水公司面臨資深人員離退，專業經驗流失等問題，應研議活化、優化人力等相關措施，並提送檢討報告予立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

- (11) 台水公司對轄下古蹟與歷史建築之保存與管理未見積極，應整理轄下古蹟與歷史建築之現狀簡報，並提出相關修復或活化之計畫。

辦理情形查核結果：該公司已提出古蹟歷史建築修復計畫，賡續辦理修復工程。

- (12) 行政院於民國 105 年 10 月要求所屬機關提出初步溫室氣體減量對策，台水公司應配合行政院命令，就減少每度用水 CO₂ 排放量擬具辦理時程，並送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (13) 台水公司供水量呈逐年成長趨勢，惟自有水源量不足，逾五成以上供水需仰賴外購水源，爰要求該公司就增加自有水源量研擬相關計畫，送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 2 日提出報告。

- (14) 鑑於台水公司與台電公司於民國 105 年簽署 MOU，於嘉義蘭潭及高雄澄清湖建置水面型太陽光電，惟民眾對太陽能板影響用水品質疑慮甚深，爰要求台

水公司針對水庫及淨水場裝設太陽能板提供完整評估以及效益之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

(三) 財政部主管

1. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 臺灣金融控股公司營運績效不佳，競爭力低落，應向立法院財政委員會提出具體改善營運績效書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (2) 臺灣銀行公司應改進國內營業據點及分行之無障礙友善空間與設施，研擬具體改善計畫並更新網站之無障礙專區相關資訊。另針對無障礙語音 ATM 機種不足情形，應儘速於國內分行營業據點及交通場站增設。

辦理情形查核結果：該公司網站已建置「各分支機構可提供無障礙服務設施」及「金融友善服務措施」專區，後續規劃取得網路銀行、ATM 及入口網站之無障礙標章，並將賡續配合政府政策增設無障礙 ATM 及改善無障礙空間。

- (3) 臺銀人壽保險公司自民國 97 年起，皆以臺灣金融控股公司增資方式，改善其財務狀況，至今仍未提出改善方案，臺灣金融控股公司應即督促臺銀人壽保險公司改善財務與業務狀況，並向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

2. 臺灣土地銀行股份有限公司

- (1) 臺灣土地銀行公司民國 106 年度預算本期淨利較民國 104 年度決算減少，且權益報酬率落差甚大，營運策略及獲利模式有檢討必要，爰要求該公司向立法院財政委員會提出具體改善營運績效報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 2 日提出報告。

- (2) 臺灣土地銀行公司推廣數位金融成效不佳，要求該公司提出加強發展數位金融環境及提升數位金融使用比率計畫，並向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 2 日提出報告。

- (3) 臺灣土地銀行公司應改進國內營業據點及分行之無障礙友善空間與設施，研擬具體改善計畫並更新網站之無障礙專區相關資訊。另針對無障礙語音 ATM 機種不足情形，應儘速於國內分行營業據點增設。

辦理情形查核結果：該公司網路 ATM 已取得無障礙網頁 AA 標章，後續規劃取得網路銀行及入口網站之無障礙標章，並將賡續配合政府政策增設無障礙 ATM 及改善無障礙空間。

3. 財政部印刷廠

財政部印刷廠長期以統一發票相關業務為主，為因應行動支付及電子載具之發展潮流，應及早提出整體因應營運計畫。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出「財政部印刷廠業務之整體因應營運計畫」，訂定短、中、長期目標，以提升經營績效。

4. 臺灣菸酒股份有限公司

(1) 臺灣菸酒公司多角化商品種類眾多，惟推廣行銷及通路布建有限，在缺乏代表性商品情況下，較難帶動銷貨實績。財政部應督促臺灣菸酒公司強化行銷策略，拓展銷貨通路，並提出報告送交立法院財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 9 日提出報告。

(2) 依財政部預估，菸稅調高後，每年銷量約減少 3.4 億包，爰要求財政部提出「臺灣菸酒股份有限公司之品牌策略調整，及因應菸稅調漲之營運策略改變」報告，送交立法院財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 9 日提出報告。

(四) 交通部主管

1. 中華郵政股份有限公司

(1) 中華郵政公司民國 106 年度壽險業務之經營績效持續惡化，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 19 日提出報告。

(2) 中華郵政公司租用電動機車以汰換汽油機車，建議採最有利或限制性招標，並注意廠商保固責任。

辦理情形查核結果：已採最有利標並要求得標廠商應負維修及致他人損害之賠償責任。

(3) 中華郵政公司委外辦理「郵政服務顧客滿意度調查」，應針對不滿意比率上

升項目，研謀改善，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 25 日提出報告。

- (4) 中華郵政公司應針對員工招待所平均入住率不佳情事，研謀改善及評估新設員工招待所之效益，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 107 年 2 月 5 日提出報告。

- (5) 中華郵政公司應檢討現有郵政局所使用率及需求合理性，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 5 日提出報告。

- (6) 中華郵政公司應就郵政商城未來發展方向及精進策略，向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 11 日提出報告。

- (7) 中華郵政公司郵件業務之擴展顯有不足，應針對擴展電子商務市場研擬改善，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 107 年 1 月 18 日及 19 日提出報告。

- (8) 中華郵政公司應針對 i 郵箱服務使用率低，檢討未來設置之地點，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (9) 中華郵政公司應檢討民國 106 年度各支局增設、裁撤之情形，及郵局整併計畫應研擬員工安置、保障偏鄉民眾郵政權益等措施，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 15 日提出報告。

- (10) 中華郵政公司郵政資金規模 6.7 兆元，為其他三大基金合計數之 3 倍，惟民國 105 年度資金運用績效僅 1.59%，未如其他三大基金，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 15 日提出報告。

- (11) 中華郵政公司應研議撤資中華快遞股份有限公司之可行性，強化兩岸運輸競爭力，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

2. 臺灣鐵路管理局

- (1) 車站商場與附屬事業經營管理及鐵道資產活化與不動產開發以日本最為發達，臺鐵局赴日本考察後，應將民國 105 及 106 年度之考察結果，向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 10 日提出報告。

- (2) 臺鐵局營運持續虧損，財務負擔日益沉重，應研謀對策，提升營運績效，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 12 日提出報告。

- (3) 臺鐵局轉投資亞太電信公司發生虧損，應擬定督促改善營運虧損計畫，向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 18 日提出報告。

- (4) 「票務系統整合再造計畫」進度延宕，要求臺鐵局擬定新票務系統上線期程，加強相關控管與監督機制，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 3 日及 18 日提出報告。

- (5) 請臺鐵局研議增加花東實名制購票之列次，儘速實施。

辦理情形查核結果：已持續滾動檢討實名制列車利用情形，並視訂票需求適時加開班次。

- (6) 請臺鐵局評估推行觀光包車之可行性，以促進臺東地區相關產業發展。

辦理情形查核結果：該局考量業者負擔能力及座位利用最佳化，以開行團體列車方式較為適宜。

- (7) 針對近年來臺鐵局之文化資產屢遭破壞，應向立法院交通委員會提出文化資產保存改善之規劃方案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 18 日提出報告。

- (8) 臺鐵局通勤列車客座利用率及占臺灣地區各運具客運量比率均呈下滑趨勢，應向立法院交通委員會提出提升站點營運績效之檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 6 月 1 日提出報告。

- (9) 臺鐵局每年辦理諸多採購案件，時有弊案傳出，應檢討採購作業監管機制。

辦理情形查核結果：已針對採購開標、履約管理及驗收等流程，要求監辦單位參與抽驗及查核，強化案件採購品質。

- (10) 鑑於臺鐵局近年行車事故頻仍，顯示行車安全及平交道管理機制均待強化，爰要求該局應研謀相關對策，向立法院交通委員會提出改善報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 6 月 8 日提出報告。
- (11) 台灣高鐵通車以來，準點率均在 99% 以上，同一時期自強號準點率從未超過九成，請臺鐵局分析原因，並向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 5 月 12 日提出報告。
- (12) 台灣高鐵自營運以來，平均每年旅客人數成長率超過 17%，同時期臺鐵局僅增加約 4%，且自民國 104 年度起，旅客人數不增反減，請臺鐵局檢討原因，並向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 5 月 15 日提出報告。
- (13) 臺鐵局民國 100 至 104 年度貨運量雖增加，貨運收入卻減少，請該局針對貨運業務朝向高值化或轉型發展之可行性等，向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 6 月 22 日提出報告。
- (14) 臺鐵局職工福利委員會接受日治時期鐵道職員共濟組合轄下之不動產，惟該委員會並未列為政府捐助之財團法人，臺鐵局應公布其財產清冊及目前處分方式，並向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 7 月 12 日提出報告。
- (15) 請臺鐵局針對徵收或購置已逾 15 年尚未完成產權移轉登記之 44 筆土地，提出加強管理並儘速移轉登記之計畫，並向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 5 月 10 日提出報告。
- (16) 臺鐵局旅客人數民國 105 年較民國 100 年成長 12%，同期間員工人數卻減少 2.1%，媒體報導臺鐵局新進員工流失率達 3 成，請該局針對現有人力運用及如何降低新進員工流失等，向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 106 年 5 月 16 日提出報告。
- (17) 太魯閣號列車因與月臺落差過大，無法停靠西部幹線高架化地區，臺鐵局應儘速辦理列車無階化計畫，並向立法院交通委員會提出報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 107 年 3 月 7 日提出報告。
- (18) 我國發展觀光列車，應參考國外經驗，如瑞士阿爾卑斯山區金色快車案例，要求臺鐵局提出觀光列車之改善升級方案，向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 6 月 19 日提出報告。

- (19) 臺鐵局應全面清查全國鐵路周邊及延伸相關區域之認領與閒置情形，擬定未認領區域之處置方案與改進期限，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 7 月 27 日提出報告。

3. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 配合政府推動綠色港埠政策，要求臺中港新建中之碼頭，未來應作為發展建構綠色產業及貿易為主，以達成降低溫室氣體排放目標。

辦理情形查核結果：配合政府推動潔淨能源政策，定位臺中港為離岸風力發電之發展基地，已於民國 106 年起陸續推動。

- (2) 交通部應督促臺灣港務公司審慎檢討現行所屬各自由貿易港區產業發展定位及營運招商政策，並向立法院交通委員會提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 9 日及 13 日提出報告。

- (3) 國際郵輪協會（CLIA）2014 年統計，臺灣已躍升為亞洲第三大郵輪客源市場，惟民國 105 年 9 月高雄港、臺中港進出港旅客人數卻為近 6 年同月新低，應向立法院交通委員會提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 7 日及 8 日提出報告。

- (4) 臺灣港務公司除高雄港營運碼頭使用達成率達 8 成以上及自營倉庫達 6 成以上外，其餘各港使用率皆欠佳，應向立法院交通委員會提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。

- (5) 臺灣港務公司應依據各港特色，研謀政策強化整併成效，以提升我國港埠競爭力。

辦理情形查核結果：該公司以「港群」觀念，採「對內協調分工、對外統合競爭」之策略，依據各港資源及特色，同時衡酌港口所在地周邊發展特性、鄰近產業現況及地方政府政策，賦予各港發展定位，推動辦理各項建設與措施。

- (6) 臺灣港務公司應定期評估轉投資事業之經營成果，並建立適當風險控管機制。交通部應向立法院交通委員會提出轉投資適當風險控管機制建置之報告，確保投資目標有效達成。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 7 日提出報告。

- (7) 因應跨境電商發展，臺灣港務及桃園機場 2 家公司推動複合式物流及人流運輸、建置跨境電商海外發貨中心、營造 Fly - Cruise 郵輪觀光營運模式，使臺灣成為區域型貨運轉運中心。臺灣港務公司應向立法院交通委員會提出成果報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (8) 臺灣港務公司近 2 年度出國計畫逾八成變更，顯示規劃及執行欠缺嚴謹確實，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 26 日提出報告。

4. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 桃園機場公司應就保全子公司之存廢，及桃園機場整體保全業務之推展，進行全面性檢討，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 106 年 2 月 10 日提出報告。

- (2) 桃園機場公司應洽商航空公司、航警局等單位，就市區行李托運、安檢等部分，加強演練，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。

- (3) 桃園機場公司應嚴控桃園機場園區相關建設計畫之興建工程進度，以期儘早完工紓解運量負荷。

辦理情形查核結果：臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫業於民國 104 年 10 月完成國際競圖評選，本年度已陸續完成各標細部設計，並逐步發包施工。

- (4) 交通部所屬各事業單位提列盈餘公積之比率不同，致提撥給地方政府金額與實際盈餘比率形成高低差異，交通部應檢討所屬事業單位對於提存盈餘公積應有一定比率及原則。

辦理情形查核結果：交通部所屬事業單位係依相關規定提列一定比例之盈餘公積，考量各事業單位財務情況及產業特性不同，當視各事業單位資金需求及財務狀況滾動檢視，桃園機場公司當配合辦理。

- (5) 桃園機場公司應檢討所有委外業務之必要性，提升公司內部之專業能力，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 4 月 7 日提出報告。

- (6) 桃園機場公司績效獎金形同固定給與，影響績效評估之有效性，應積極檢討

及研謀有效改善措施，確實發揮獎酬機制功能，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 107 年 2 月 2 日提出報告。

- (7) 桃園機場公司民國 106 年度毛利率、營業利益率、淨利率、總資產報酬率、權益報酬率等營運績效指標，均創近 5 年新低，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。

- (8) 請交通部及桃園機場公司共同與桃園大眾捷運公司會商，在桃園機場旅客運送系統 (Passenger Moving System) 完成前，應給予旅客在機場區間免費使用，並向立法院交通委員會提出評估報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 6 日提出報告。

(五) 金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

1. 中央存款保險公司保費收入係基於法律所定，收入多寡與員工貢獻度無關，每年卻以保費收入作為提撥職工福利金之計算基礎，爰請該公司就現行職工福利金之計算基礎與提撥率向立法院財政委員會提出書面檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

2. 中央存款保險公司於民國 90 年起處理經營不善之金融機構，並對應負賠償責任人員進行民事責任追償，惟至民國 105 年底止，實際受償金額占勝訴判決總金額之比率僅 3.54%，爰請該公司就如何提升求償績效，向立法院財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

3. 現行存款保險投保制度因時間落差衍生存款保障之空窗期，恐損及存款人權益，爰請中央存款保險公司向立法院財政委員會提出書面檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

4. 中央存款保險公司董事會之女性董事比例偏低，爰請該公司就如何推動及達成董事會成員單一性別比例不低於三分之一目標值，向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

