

中 華 民 國 107 年 度

(107 年 1 月 1 日 至 107 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算
暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

(附 冊 - 營 業 部 分)

審 計 部

中華民國 107 年度
中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(附冊一營業部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、行政院主管	甲- 1
中央銀行	甲- 1
貳、經濟部主管	甲- 9
一、台灣糖業股份有限公司	甲- 9
二、台灣中油股份有限公司	甲- 17
三、台灣電力股份有限公司	甲- 25
四、台灣自來水股份有限公司	甲- 33
參、財政部主管	甲- 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- 78
一、中華郵政股份有限公司	甲- 78
二、交通部臺灣鐵路管理局	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、修正事項明細表	乙- 39
------------------	-------

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

丙、附錄

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

貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查	丙- 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（106 年 11 月 1 日至 107 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、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形；107 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，其中達成及未達預計目標者各 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. 營運計畫						
(1) 存款	百萬元	12,848,413	12,092,495	- 755,917	5.88	因應貨幣政策走向，收受銀行業之定期存款較預計減少。
(2) 放款	百萬元	1,103,682	1,603,471	499,789	45.28	配合資金調度，存放於國內外銀行之外幣較預計增加。
(3) 發行券幣	百萬元	2,116,402	2,164,377	47,974	2.27	配合貨幣市場需求，增加發行券幣。
(4) 投資	百萬元	13,453,285	14,120,932	667,647	4.96	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	540,000	460,000	- 80,000	14.81	配合發行需求，減鑄壹元及伍元幣。
(2) 印製鈔券	千 張	930,000	790,000	- 140,000	15.05	配合發行需求，減印壹仟元及壹佰元券。

（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 3 億 7,043 萬餘元，連同上年度轉入數 591 萬餘元，合計可用預算數 3 億 7,634 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3 億 7,011 萬餘元，較可用預算數減少 623 萬餘元，約 1.66%，主要係所屬

中央印製廠安康廠區橋梁補強工程因發生履約爭議，暫未能施作所致。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 2,245 億 9,764 萬餘元，營業外利益 9 億 3,990 萬餘元，稅前淨利 2,255 億 3,755 萬餘元，經減除所得稅費用 1 億 544 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,254 億 3,211 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 737 億 2,662 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 751 億 5,016 萬餘元，主要係外幣資產營運量及收益率較預計為高，利息收入隨增，暨認列外幣兌換利益所致。

三、盈虧及撥補之審定

（一）盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 225,514,059,391 元 31 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,515,404,255 元 31 分，經本部審核修正增列收入 22,153,310 元 81 分，審定本年度決算稅前淨利 225,537,557,566 元 12 分，減除所得稅費用 105,440,814 元，本年度審定稅後淨利 225,432,116,752 元 12 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 527,204,075 元 31 分，應繳納所得稅為 105,440,814 元。

（三）盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 225,432,116,752 元 12 分，連同累積盈餘 59,800,000,000 元，合計 285,232,116,752 元 12 分，依法分配如次：1. 填補虧損 72,583,834 元 68 分（其他綜合損益轉入數）；2. 提列公積 45,165,808,490 元 36 分，其中法定公積 45,071,906,583 元 49 分、特別公積 93,901,906 元 87 分；3. 分配中央政府官息紅利 180,193,724,427 元 08 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 3,762 億 9,851 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 4,118 億 6,615 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,881 億 6,467 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 55 億 8,108 萬餘元，增加 4,062 億 8,506 萬餘元，主要係為調節市場資金供需，增加定期存單發行量，銀行業存款隨增所致。又營業活動之淨現金流入 5,671 億 9,848 萬餘元，主要係獲致外匯投資之債券利息收入；投資活動之淨現金流出 1,731 億 1,042 萬餘元，主要係配合資金調度，購買外幣長期債券；籌資活動之淨現金流

出 614 億 6,296 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貶值，產生外匯資產評價利益 4,238 億 6,102 萬餘元，經以遞延兌換差價損失 3,052 億 711 萬餘元沖抵後，悉數帳列兌換差價準備 1,186 億 5,391 萬餘元，另並提列兌換損失準備 1,751 億 1,831 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 7 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	1,380,525	1,186,046	173,881	194,479	20,598	11.85
中 央 印 製 廠	3,784,951	2,899,924	816,740	885,027	68,287	8.36

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 7 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	363,926,231,000.00	495,567,897,860.89	495,590,051,171.70	131,663,820,171.70	36.18
金 融 保 險 收 入	363,435,451,000.00	494,850,974,532.60	494,850,974,532.60	131,415,523,532.60	36.16
事 業 投 資 利 益	490,780,000.00	716,923,328.29	739,076,639.10	248,296,639.10	50.59
營 業 成 本	210,992,204,000.00	269,031,493,989.04	269,031,493,989.04	58,039,289,989.04	27.51
金 融 保 險 成 本	210,992,204,000.00	269,031,493,989.04	269,031,493,989.04	58,039,289,989.04	27.51
營業毛利（毛損）	152,934,027,000.00	226,536,403,871.85	226,558,557,182.66	73,624,530,182.66	48.14
營 業 費 用	2,063,004,000.00	1,960,909,533.02	1,960,909,533.02	- 102,094,466.98	4.95
業 務 費 用	1,563,074,000.00	1,474,702,799.51	1,474,702,799.51	- 88,371,200.49	5.65
管 理 費 用	499,930,000.00	486,206,733.51	486,206,733.51	- 13,723,266.49	2.75
營業利益（損失）	150,871,023,000.00	224,575,494,338.83	224,597,647,649.64	73,726,624,649.64	48.87
營 業 外 收 入	257,576,000.00	1,545,688,004.89	1,545,688,004.89	1,288,112,004.89	500.09
其 他 營 業 外 收 入	257,576,000.00	1,545,688,004.89	1,545,688,004.89	1,288,112,004.89	500.09
營 業 外 費 用	741,205,000.00	605,778,088.41	605,778,088.41	- 135,426,911.59	18.27
其 他 營 業 外 費 用	741,205,000.00	605,778,088.41	605,778,088.41	- 135,426,911.59	18.27
營業外利益（損失）	- 483,629,000.00	939,909,916.48	939,909,916.48	1,423,538,916.48	—
稅前淨利（淨損）	150,387,394,000.00	225,515,404,255.31	225,537,557,566.12	75,150,163,566.12	49.97
所得稅費用（利益）	11,499,000.00	105,440,814.00	105,440,814.00	93,941,814.00	816.96
本期淨利（淨損）	150,375,895,000.00	225,409,963,441.31	225,432,116,752.12	75,056,221,752.12	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-1,168,481,012 元 76 分，包括確定福利計畫之再衡量數-64,012,243 元、事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目 63,198,466 元 29 分、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-1,167,667,236 元 05 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 612,471,235 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 225,537,557,566 元 12 分，扣除免稅所得 225,010,353,490 元 81 分，課稅所得為 527,204,075 元 31 分，應繳納所得稅及所得稅費用均為 105,440,814 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 225,432,116,752 元 12 分，除以設算股數 8,000,000,000 股後，設算基本每股盈餘 28.18 元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	210,175,895,000.00	285,209,963,441.31	285,232,116,752.12	75,056,221,752.12	35.71
本 期 淨 利	150,375,895,000.00	225,409,963,441.31	225,432,116,752.12	75,056,221,752.12	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	210,175,895,000.00	285,209,963,441.31	285,232,116,752.12	75,056,221,752.12	35.71
中 央 政 府 所 得 者	180,067,717,000.00	180,182,859,051.78	180,193,724,427.08	126,007,427.08	0.07
股（官）息紅利	180,067,717,000.00	180,182,859,051.78	180,193,724,427.08	126,007,427.08	0.07
留 存 事 業 機 關 者	30,108,178,000.00	105,027,104,389.53	105,038,392,325.04	74,930,214,325.04	248.87
填 補 虧 損	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—
法 定 公 積	30,075,179,000.00	45,069,190,239.66	45,071,906,583.49	14,996,727,583.49	49.86
特 別 公 積	32,999,000.00	93,901,906.87	93,901,906.87	60,902,906.87	184.56
未 分 配 盈 餘	—	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—
虧 損 之 部	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—
其他綜合損益轉入數	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—
填 補 之 部	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—
撥 用 盈 餘	—	64,012,243.00	72,583,834.68	72,583,834.68	—

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 7 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）	150,387,394,000.00	225,537,557,566.12	75,150,163,566.12	49.97
利息股利之調整	- 144,144,137,000.00	- 325,730,980,278.92	- 181,586,843,278.92	125.98
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,243,257,000.00	- 100,193,422,712.80	- 106,436,679,712.80	—
調整項目	129,397,681,000.00	285,326,912,927.47	155,929,231,927.47	120.50
未計利息股利之現金流入（流出）	135,640,938,000.00	185,133,490,214.67	49,492,552,214.67	36.49
收取利息	383,478,312,000.00	463,301,307,484.18	79,822,995,484.18	20.82
支付利息	- 191,545,595,000.00	- 81,171,413,285.99	110,374,181,714.01	57.62
退還（支付）所得稅	- 11,191,000.00	- 64,903,096.00	- 53,712,096.00	479.96
營業活動之淨現金流入（流出）	327,562,464,000.00	567,198,481,316.86	239,636,017,316.86	73.16
投資活動之現金流量				
減少投資	1,210,394,095,000.00	2,457,429,099,784.11	1,247,035,004,784.11	103.03
減少基金及長期應收款	30,000,000.00	38,718,257.00	8,718,257.00	29.06
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 24,608,000.00	15,358,730.00	39,966,730.00	—
收取股利	463,536,000.00	511,821,000.00	48,285,000.00	10.42
增加投資	- 1,369,658,056,000.00	- 2,630,715,423,651.84	- 1,261,057,367,651.84	92.07
增加不動產、廠房及設備	- 370,433,000.00	- 389,997,906.00	- 19,564,906.00	5.28
投資活動之淨現金流入（流出）	- 159,165,466,000.00	- 173,110,423,786.73	- 13,944,957,786.73	8.76
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	7,150,000,000.00	139,440,657,281.20	132,290,657,281.20	1,850.22
其他負債淨增（淨減）	950,000.00	9,245,667,437.90	9,244,717,437.90	973,128.15
發放現金股利	- 180,066,861,000.00	- 210,149,292,913.06	- 30,082,431,913.06	16.71
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 172,915,911,000.00	- 61,462,968,193.96	111,452,942,806.04	64.45
匯率影響數	10,100,000,000.00	79,241,065,522.59	69,141,065,522.59	684.57
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,581,087,000.00	411,866,154,858.76	406,285,067,858.76	7,279.68
期初現金及約當現金	969,503,659,000.00	376,298,516,039.54	- 593,205,142,960.46	61.19
期末現金及約當現金	975,084,746,000.00	788,164,670,898.30	- 186,920,075,101.70	19.17

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

中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,481,806,860,340.73	100.00	15,763,675,102,822.78	100.00	718,131,757,517.95	4.56
流動資產	2,023,172,976,351.27	12.28	1,521,113,909,185.32	9.65	502,059,067,165.95	33.01
現金	1,263,430,154.77	0.01	1,459,114,604.77	0.01	- 195,684,450.00	13.41
存放銀行業	1,624,138,280,106.64	9.85	1,162,100,862,178.28	7.37	462,037,417,928.36	39.76
流動金融資產	774,449,150.00	0.00	299,656,400.00	0.00	474,792,750.00	158.45
應收款項	240,070,559,772.70	1.46	199,943,624,667.15	1.27	40,126,935,105.55	20.07
本期所得稅資產	—	—	684,845.00	0.00	- 684,845.00	100.00
黃金與白銀	154,009,836,484.57	0.93	154,049,755,511.91	0.98	- 39,919,027.34	0.03
存貨	2,372,225,114.00	0.01	2,597,359,293.00	0.02	- 225,134,179.00	8.67
預付款項	407,905,524.59	0.00	526,687,501.21	0.00	- 118,781,976.62	22.55
短期墊款	373,044.00	0.00	247,184.00	0.00	125,860.00	50.92
待出售非流動資產	135,917,000.00	0.00	135,917,000.00	0.00	—	—
融 通	225,040,611,546.78	1.37	223,276,745,775.36	1.42	1,763,865,771.42	0.79
銀行業融通	225,040,611,546.78	1.37	223,276,745,775.36	1.42	1,763,865,771.42	0.79
基金、投資及長期應收款	14,215,040,278,311.96	86.25	13,694,910,558,357.05	86.88	520,129,719,954.91	3.80
非流動金融資產	13,709,971,953,705.09	83.18	13,235,437,161,821.30	83.96	474,534,791,883.79	3.59
事業投資	9,924,719,689.17	0.06	9,554,441,600.63	0.06	370,278,088.54	3.88
其他長期投資	495,068,158,775.94	3.00	449,805,177,718.93	2.85	45,262,981,057.01	10.06
長期應收款項	75,446,141.76	0.00	113,777,216.19	0.00	- 38,331,074.43	33.69
不動產、廠房及設備	11,450,582,364.95	0.07	11,383,075,429.90	0.07	67,506,935.05	0.59
土地	8,878,765,812.00	0.05	8,878,765,812.00	0.06	—	—
土地改良物	477,353.00	0.00	649,169.00	0.00	- 171,816.00	26.47
房屋及建築	973,491,672.62	0.01	1,024,587,053.62	0.01	- 51,095,381.00	4.99
機械及設備	1,178,431,924.00	0.01	994,240,622.00	0.01	184,191,302.00	18.53
交通及運輸設備	31,768,726.00	0.00	20,947,456.00	0.00	10,821,270.00	51.66
什項設備	278,749,518.33	0.00	317,237,049.28	0.00	- 38,487,530.95	12.13
購建中固定資產	108,897,359.00	0.00	146,648,268.00	0.00	- 37,750,909.00	25.74
投資性不動產	180,195,896.39	0.00	182,818,940.39	0.00	- 2,623,044.00	1.43
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	54,325,762.00	0.00	56,948,806.00	0.00	- 2,623,044.00	4.61
無形資產	71,575,119.10	0.00	69,405,810.10	0.00	2,169,309.00	3.13
無形資產	71,575,119.10	0.00	69,405,810.10	0.00	2,169,309.00	3.13
其他資產	6,850,640,750.28	0.04	312,738,589,324.66	1.98	- 305,887,948,574.38	97.81
遞延資產	5,679,750,765.66	0.03	311,562,801,879.68	1.98	- 305,883,051,114.02	98.18
什項資產	1,170,889,984.62	0.01	1,175,787,444.98	0.01	- 4,897,460.36	0.42
資 產 總 額	16,481,806,860,340.73	100.00	15,763,675,102,822.78	100.00	718,131,757,517.95	4.56

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，107 年底及 106 年底各有 6,759,012,024,111 元 50 分及 7,152,544,872,611 元 86 分。

3. 該行本年度外匯資產評價利益 4,238 億 6,102 萬餘元，經以遞延兌換差價損失 3,052 億 711 萬餘元沖抵後，悉數帳列兌換差價準備 1,186 億 5,391 萬餘元，另並提列兌換損失準備 1,751 億 1,831 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,404,277,558,229.18	93.46	14,745,567,069,145.29	93.54	658,710,489,083.89	4.47
流動負債	14,884,367,716,198.97	90.31	14,541,541,923,672.45	92.25	342,825,792,526.52	2.36
銀行業存款	11,906,631,744,392.53	72.24	11,844,456,008,508.51	75.14	62,175,735,884.02	0.52
國際金融機構存款	313,021,575.05	0.00	156,620,022.05	0.00	156,401,553.00	99.86
應付款項	127,590,596,517.34	0.77	169,781,348,966.60	1.08	- 42,190,752,449.26	24.85
本期所得稅負債	68,453,565.00	0.00	28,600,692.00	0.00	39,852,873.00	139.34
發行券幣	2,197,292,310,750.00	13.33	2,042,184,667,155.00	12.96	155,107,643,595.00	7.60
預收款項	3,431,602.00	0.00	5,093,229.00	0.00	- 1,661,627.00	32.62
流動金融負債	652,468,157,797.05	3.96	484,929,585,099.29	3.08	167,538,572,697.76	34.55
存款	197,976,483,887.24	1.20	184,395,385,246.47	1.17	13,581,098,640.77	7.37
公庫及政府機關存款	190,463,418,099.57	1.16	176,710,554,013.06	1.12	13,752,864,086.51	7.78
儲蓄存款及儲蓄券	7,513,065,787.67	0.05	7,684,831,233.41	0.05	- 171,765,445.74	2.24
其他負債	321,933,358,142.97	1.95	19,629,760,226.37	0.12	302,303,597,916.60	1,540.03
負債準備	299,114,002,316.06	1.81	6,089,152,562.00	0.04	293,024,849,754.06	4,812.24
遞延負債	21,029,367,549.29	0.13	11,731,441,803.39	0.07	9,297,925,745.90	79.26
什項負債	1,789,988,277.62	0.01	1,809,165,860.98	0.01	- 19,177,583.36	1.06
權益	1,077,529,302,111.55	6.54	1,018,108,033,677.49	6.46	59,421,268,434.06	5.84
資本	80,000,000,000.00	0.49	80,000,000,000.00	0.51	—	—
資本	80,000,000,000.00	0.49	80,000,000,000.00	0.51	—	—
資本公積	1,734,054,738.54	0.01	1,734,017,469.56	0.01	37,268.98	0.00
資本公積	1,734,054,738.54	0.01	1,734,017,469.56	0.01	37,268.98	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	978,264,478,310.44	5.94	933,098,669,820.08	5.92	45,165,808,490.36	4.84
已指撥保留盈餘	918,464,478,310.44	5.57	873,298,669,820.08	5.54	45,165,808,490.36	5.17
未指撥保留盈餘	59,800,000,000.00	0.36	59,800,000,000.00	0.38	—	—
累積其他綜合損益	14,335,584,031.94	0.09	80,161,357.22	0.00	14,255,422,674.72	17,783.41
備供出售金融資產 未實現評價損益	—	—	90,167,947.72	0.00	- 90,167,947.72	100.00
確定福利計畫之再衡量數	- 23,053,580.58	- 0.00	- 10,006,590.50	- 0.00	- 13,046,990.08	130.38
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產損益	14,358,637,612.52	0.09	—	—	14,358,637,612.52	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	3,195,185,030.63	0.02	3,195,185,030.63	0.02	—	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	3,195,185,030.63	0.02	3,195,185,030.63	0.02	—	—
負債及權益總額	16,481,806,860,340.73	100.00	15,763,675,102,822.78	100.00	718,131,757,517.95	4.56

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 土地曾按 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 39 億 1,989 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）18 億 3,172 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，均未達預計目標，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	49,012	36,665	- 12,346	25.19	種蔗面積縮減，產糖量較預計減少。
B. 豬隻	公噸	40,010	31,339	- 8,670	21.67	部分畜殖場關場、減養或停養改建，豬隻產量隨減。
C. 營建	千元	464,541	255,380	- 209,160	45.03	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	314,860	251,695	- 63,165	20.06	配合市場需求，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	357,000	306,099	- 50,900	14.26	受國內、外市場競爭影響，銷售量隨減。
B. 豬隻	公噸	30,770	23,921	- 6,848	22.26	部分畜殖場關場、減養或停養改建，豬隻銷售量隨減。
C. 營建	千元	2,166,592	2,121,864	- 44,727	2.06	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 13 億 3,943 萬元（含預算編列於 108 年度或於 108 年度補辦預算，報准先行辦理數 1 億 7,931 萬餘元），連同上年度轉入數 2 億 1,018 萬餘元，合計可用預算數 15 億 4,961 萬餘元（含專案計畫 5 億

5,565 萬餘元、一般建築及設備 9 億 9,396 萬餘元)。決算支用數 11 億 3,473 萬餘元(含專案計畫 2 億 9,180 萬餘元、一般建築及設備 8 億 4,292 萬餘元)，較可用預算數減少 4 億 1,488 萬餘元，約 26.77%，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 8,698 萬餘元(含專案計畫 2 億 6,384 萬餘元、一般建築及設備 2,314 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 16 億 7,484 萬餘元，營業外利益 52 億 1,919 萬餘元，稅前淨利 68 億 9,403 萬餘元，經加計所得稅利益 2 億 7,424 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 71 億 6,827 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 9 億 253 萬餘元，主要係原料糖進口成本較預計低，銷貨成本隨減，暨土地活化案量較預期增加，其他營業收入隨增；稅前淨利較預算數增加 44 億 6,649 萬餘元，主要係政府徵收施政用地及市地重劃區拆遷補償金較預期增加，其他營業外收入隨增等所致。又該公司於總管理處下設有 8 個事業部、土地開發等 3 個業務處及環保事業營運中心，其中資產營運、土地開發及農業經營處、環保事業營運中心與砂糖、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，另量販、畜殖及精緻農業事業部等 3 單位則發生虧損，虧損金額合計 7 億 7,714 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 6,874,812,130 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 6,889,107,581 元，經本部審核修正分別修正增列收入 5,595,370 元及支出 667,760 元，綜計增列稅前淨利 4,927,610 元，審定本年度決算稅前淨利 6,894,035,191 元，加計所得稅利益 274,243,172 元，本年度審定稅後淨利 7,168,278,363 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，應繳納所得稅為 1,762,057 元(係外國政府所得稅)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,168,278,363 元，連同累積盈餘 206,383,604 元 26 分、追溯適用及追溯重編之影響數 3,369,225,473 元 98 分、首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 854,819,220 元，合計 11,598,706,661 元 24 分，依法分配如次：(1) 填補虧損 294,329,963 元(其他綜合損益轉入數)；(2) 提列法定公積 687,394,840 元；(3) 分配股息紅利 10,146,149,755 元，其中中央政府部分 9,471,899,748 元、地方政府部分 69,069 元、其他

政府機關部分 319,676,963 元、民股股東部分 354,503,975 元；(4) 未分配盈餘 470,832,103 元 24 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 56 億 7,029 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 46 億 1,563 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 5,465 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億元，增加 44 億 1,563 萬餘元，主要係合建案量未如預期，預收房地款隨減，暨發放現金股利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 35 億 5,433 萬餘元，主要係支付地價稅等業務費用；投資活動之淨現金流入 48 億 3,849 萬餘元，主要係土地徵收讓售較預期增加；籌資活動之淨現金流出 58 億 9,801 萬餘元，主要係發放現金股利。

(五) 其他事項

該公司配合循環經濟政策，辦理「牡蠣殼製成碳酸鈣生技材料廠投資計畫（第一期）」（期間自 107 年 1 月至 108 年 12 月，投資金額 1 億 7,131 萬餘元），及「農業循環豬場改建投資計畫」（期間自 107 年 10 月至 110 年 6 月，投資金額 107 億 4,079 萬元），分年編列預算，本年度均未編列預算，為及時辦理相關工程，達成任務目標，分別報准提前動支，於 108 年度補辦預算 1 億 7,131 萬餘元，或提前動支 108 年度預算 800 萬元，本年度決算支用數分別為 151 萬餘元及 800 萬元，主要係支付碳酸鈣生技材料廠、農業循環豬場之規劃設計費用。

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 7 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	32,397,972,000.00	29,846,541,113.00	29,846,541,113.00	- 2,551,430,887.00	7.88
銷售收入	26,877,395,000.00	23,823,034,694.00	23,823,034,694.00	- 3,054,360,306.00	11.36
勞務收入	2,039,422,000.00	2,329,301,953.00	2,329,301,953.00	289,879,953.00	14.21
其他營業收入	3,481,155,000.00	3,694,204,466.00	3,694,204,466.00	213,049,466.00	6.12
營 業 成 本	26,406,567,000.00	23,047,977,987.00	23,047,977,987.00	- 3,358,589,013.00	12.72
銷售成本	22,681,165,000.00	19,302,225,378.00	19,302,225,378.00	- 3,378,939,622.00	14.90
勞務成本	2,210,376,000.00	2,323,161,590.00	2,323,161,590.00	112,785,590.00	5.10
其他營業成本	1,515,026,000.00	1,422,591,019.00	1,422,591,019.00	- 92,434,981.00	6.10
營業毛利（毛損）	5,991,405,000.00	6,798,563,126.00	6,798,563,126.00	807,158,126.00	13.47
營 業 費 用	5,219,099,000.00	5,123,054,450.00	5,123,722,210.00	- 95,376,790.00	1.83
行銷費用	2,922,571,000.00	2,874,035,795.00	2,874,035,795.00	- 48,535,205.00	1.66
管理費用	2,009,194,000.00	2,032,131,543.00	2,032,799,303.00	23,605,303.00	1.17
其他營業費用	287,334,000.00	216,887,112.00	216,887,112.00	- 70,446,888.00	24.52
營業利益（損失）	772,306,000.00	1,675,508,676.00	1,674,840,916.00	902,534,916.00	116.86
營 業 外 收 入	3,524,210,000.00	7,183,123,966.00	7,188,719,336.00	3,664,509,336.00	103.98
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	466,438,000.00	575,541,472.00	575,541,472.00	109,103,472.00	23.39
其他營業外收入	3,057,772,000.00	6,607,582,494.00	6,613,177,864.00	3,555,405,864.00	116.27
營 業 外 費 用	1,868,980,000.00	1,969,525,061.00	1,969,525,061.00	100,545,061.00	5.38
財務成本	11,200,000.00	6,669,533.00	6,669,533.00	- 4,530,467.00	40.45
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	35,130,271.00	35,130,271.00	35,130,271.00	—
其他營業外費用	1,857,780,000.00	1,927,725,257.00	1,927,725,257.00	69,945,257.00	3.76
營業外利益（損失）	1,655,230,000.00	5,213,598,905.00	5,219,194,275.00	3,563,964,275.00	215.32
稅前淨利（淨損）	2,427,536,000.00	6,889,107,581.00	6,894,035,191.00	4,466,499,191.00	183.99
所得稅費用（利益）	- 224,009,000.00	- 274,243,172.00	- 274,243,172.00	- 50,234,172.00	22.43
本期淨利（淨損）	2,651,545,000.00	7,163,350,753.00	7,168,278,363.00	4,516,733,363.00	170.34

- 註：1. 本期其他綜合損益 103,145,683 元，包括確定福利計畫之再衡量數-390,573,349 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 473,585,410 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 20,133,622 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1,043,924,046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7,168,278,363元，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1.27元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益5,405,611元，其他營業外費用含認列資產減損損失17,270,544元。
5. 稅前淨利6,894,035,191元，扣除免稅出售土地所得等項目7,112,971,312元後，無課稅所得。應繳納所得稅1,762,057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276,005,229元，所得稅利益為274,243,172元。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	4,094,446,000.00	11,593,779,051.24	11,598,706,661.24	7,504,260,661.24	183.28
本 期 淨 利	2,651,545,000.00	7,163,350,753.00	7,168,278,363.00	4,516,733,363.00	170.34
累 積 盈 餘	331,178,000.00	206,383,604.26	206,383,604.26	- 124,794,395.74	37.68
追溯適用及追溯重編之影響數	—	3,369,225,473.98	3,369,225,473.98	3,369,225,473.98	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	1,111,723,000.00	854,819,220.00	854,819,220.00	- 256,903,780.00	23.11
分 配 之 部	4,094,446,000.00	11,593,779,051.24	11,598,706,661.24	7,504,260,661.24	183.28
中 央 政 府 所 得 者	3,315,165,000.00	9,471,899,748.00	9,471,899,748.00	6,156,734,748.00	185.71
股（官）息紅利	3,315,165,000.00	9,471,899,748.00	9,471,899,748.00	6,156,734,748.00	185.71
地 方 政 府 所 得 者	24,000.00	69,069.00	69,069.00	45,069.00	187.79
股（官）息紅利	24,000.00	69,069.00	69,069.00	45,069.00	187.79
其 他 政 府 機 關 所 得 者	111,887,000.00	319,676,963.00	319,676,963.00	207,789,963.00	185.71
股（官）息紅利	111,887,000.00	319,676,963.00	319,676,963.00	207,789,963.00	185.71
民 股 股 東 所 得 者	124,076,000.00	354,503,975.00	354,503,975.00	230,427,975.00	185.72
股 息 紅 利	124,076,000.00	354,503,975.00	354,503,975.00	230,427,975.00	185.72
留 存 事 業 機 關 者	543,294,000.00	1,447,629,296.24	1,452,556,906.24	909,262,906.24	167.36
填 補 虧 損	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—
法 定 公 積	265,155,000.00	686,902,079.00	687,394,840.00	422,239,840.00	159.24
未 分 配 盈 餘	278,139,000.00	466,397,254.24	470,832,103.24	192,693,103.24	69.28
虧 損 之 部	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—
填 補 之 部	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—
撥 用 盈 餘	—	294,329,963.00	294,329,963.00	294,329,963.00	—

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」（107年1月1日適用）之影響數。

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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	2,427,536,000.00	6,894,035,191.00	4,466,499,191.00	183.99
利息股利之調整	- 522,093,000.00	- 804,131,714.00	- 282,038,714.00	54.02
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,905,443,000.00	6,089,903,477.00	4,184,460,477.00	219.61
調整項目	- 1,384,922,000.00	- 10,298,103,760.00	- 8,913,181,760.00	643.59
未計利息股利之現金流入（流出）	520,521,000.00	- 4,208,200,283.00	- 4,728,721,283.00	—
收取利息	327,401,000.00	557,991,401.00	230,590,401.00	70.43
收取股利	553,395,000.00	252,809,846.00	- 300,585,154.00	54.32
支付利息	- 11,200,000.00	- 6,669,533.00	4,530,467.00	40.45
退還（支付）所得稅	- 292,775,000.00	- 150,267,612.00	142,507,388.00	48.67
營業活動之淨現金流入（流出）	1,097,342,000.00	- 3,554,336,181.00	- 4,651,678,181.00	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 2,832,216,000.00	- 3,114,940,379.00	- 282,724,379.00	9.98
減少投資	2,257,188,000.00	1,963,423,294.00	- 293,764,706.00	13.01
減少基金及長期應收款	9,069,000.00	45,665,796.00	36,596,796.00	403.54
減少不動產、廠房及設備	67,094,000.00	10,686,249.00	- 56,407,751.00	84.07
減少投資性不動產	3,955,253,000.00	6,709,849,325.00	2,754,596,325.00	69.64
減少生物資產	28,419,000.00	—	- 28,419,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	12,608,000.00	11,535,286.00	- 1,072,714.00	8.51
增加不動產、廠房及設備	- 1,092,273,000.00	- 662,642,174.00	429,630,826.00	39.33
增加投資性不動產	- 135,900,000.00	- 71,546,600.00	64,353,400.00	47.35
增加生物資產	—	- 53,539,294.00	- 53,539,294.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	2,269,242,000.00	4,838,491,503.00	2,569,249,503.00	113.22
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	- 113,841,090.00	- 113,841,090.00	—
其他負債淨增（淨減）	- 15,432,000.00	- 147,424,161.00	- 131,992,161.00	855.31
發放現金股利	- 3,551,152,000.00	- 5,636,749,865.00	- 2,085,597,865.00	58.73
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,566,584,000.00	- 5,898,015,116.00	- 2,331,431,116.00	65.37
匯率影響數	—	- 1,776,702.00	- 1,776,702.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 200,000,000.00	- 4,615,636,496.00	- 4,415,636,496.00	2,207.82
期初現金及約當現金	4,700,000,000.00	5,670,295,394.60	970,295,394.60	20.64
期末現金及約當現金	4,500,000,000.00	1,054,658,898.60	- 3,445,341,101.40	76.56

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

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	666,539,080,723.38	100.00	668,784,063,748.38	100.00	- 2,244,983,025.00	0.34
流動資產	52,807,110,715.60	7.92	53,849,459,684.60	8.05	- 1,042,348,969.00	1.94
現金	1,054,658,898.60	0.16	5,670,295,394.60	0.85	- 4,615,636,496.00	81.40
流動金融資產	39,545,365,000.00	5.93	36,257,479,117.00	5.42	3,287,885,883.00	9.07
應收款項	1,623,433,840.00	0.24	1,043,113,902.00	0.16	580,319,938.00	55.63
本期所得稅資產	96,489,461.00	0.01	95,143,730.00	0.01	1,345,731.00	1.41
存貨	3,467,758,709.00	0.52	3,854,372,037.00	0.58	- 386,613,328.00	10.03
消耗性生物資產—流動	1,886,197,233.00	0.28	1,948,472,267.00	0.29	- 62,275,034.00	3.20
預付款項	458,642,811.00	0.07	310,970,947.00	0.05	147,671,864.00	47.49
短期墊款	71,167,127.00	0.01	66,236,563.00	0.01	4,930,564.00	7.44
其他流動資產	4,603,397,636.00	0.69	4,603,375,727.00	0.69	21,909.00	0.00
基金、投資及長期應收款	24,720,611,218.30	3.71	24,546,488,823.30	3.67	174,122,395.00	0.71
非流動金融資產	18,861,109,649.00	2.83	18,691,185,749.00	2.79	169,923,900.00	0.91
採用權益法之投資	5,766,764,836.30	0.87	5,716,900,545.30	0.85	49,864,291.00	0.87
長期應收款項	92,736,733.00	0.01	138,402,529.00	0.02	- 45,665,796.00	32.99
不動產、廠房及設備	266,965,284,692.00	40.05	269,150,481,713.00	40.24	- 2,185,197,021.00	0.81
土地	256,562,661,602.00	38.49	258,718,016,345.00	38.68	- 2,155,354,743.00	0.83
土地改良物	184,488,252.00	0.03	213,764,683.00	0.03	- 29,276,431.00	13.70
房屋及建築	7,105,053,780.00	1.07	7,376,408,504.00	1.10	- 271,354,724.00	3.68
機械及設備	1,722,241,941.00	0.26	1,834,045,979.00	0.27	- 111,804,038.00	6.10
交通及運輸設備	326,369,599.00	0.05	341,771,069.00	0.05	- 15,401,470.00	4.51
什項設備	414,486,238.00	0.06	443,469,330.00	0.07	- 28,983,092.00	6.54
租賃權益改良	5,688,212.00	0.00	8,225,785.00	0.00	- 2,537,573.00	30.85
購建中固定資產	620,454,509.00	0.09	165,600,755.00	0.02	454,853,754.00	274.67
租賃資產	—	—	21,616,534.00	0.00	- 21,616,534.00	100.00
生產性植物	23,840,559.00	0.00	27,562,729.00	0.00	- 3,722,170.00	13.50
投資性不動產	320,223,134,599.00	48.04	319,348,017,931.00	47.75	875,116,668.00	0.27
投資性不動產—土地	316,995,120,145.00	47.56	316,256,239,649.00	47.29	738,880,496.00	0.23
投資性不動產—土地改良物	3,280,939.00	0.00	2,986,127.00	0.00	294,812.00	9.87
投資性不動產—房屋及建築	3,136,497,407.00	0.47	3,070,792,155.00	0.46	65,705,252.00	2.14
建造中之投資性不動產	88,236,108.00	0.01	18,000,000.00	0.00	70,236,108.00	390.20
無形資產	30,492,367.00	0.00	31,313,034.00	0.00	- 820,667.00	2.62
無形資產	30,492,367.00	0.00	31,313,034.00	0.00	- 820,667.00	2.62
生物資產	328,158,911.00	0.05	352,869,310.00	0.05	- 24,710,399.00	7.00
消耗性生物資產—非流動	123,645,508.00	0.02	145,928,863.00	0.02	- 22,283,355.00	15.27
生產性生物資產—非流動	204,513,403.00	0.03	206,940,447.00	0.03	- 2,427,044.00	1.17
其他資產	1,464,288,220.48	0.22	1,505,433,252.48	0.23	- 41,145,032.00	2.73
遞延資產	87,330,065.00	0.01	107,437,848.00	0.02	- 20,107,783.00	18.72
遞延所得稅資產	42,440.00	0.00	43,683.00	0.00	- 1,243.00	2.85
什項資產	1,376,915,715.48	0.21	1,397,951,721.48	0.21	- 21,036,006.00	1.50
資 產 總 額	666,539,080,723.38	100.00	668,784,063,748.38	100.00	- 2,244,983,025.00	0.34

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 7,135,055,280 元及 6,706,397,423 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	206,949,024,693.97	31.05	208,033,611,542.97	31.11	- 1,084,586,849.00	0.52
流動負債	30,191,183,777.97	4.53	31,049,978,302.97	4.64	- 858,794,525.00	2.77
短期債務	1,136,509,112.97	0.17	1,250,350,202.97	0.19	- 113,841,090.00	9.10
應付款項	15,135,477,212.00	2.27	10,285,645,515.00	1.54	4,849,831,697.00	47.15
預收款項	13,919,197,453.00	2.09	19,513,982,585.00	2.92	- 5,594,785,132.00	28.67
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	176,751,623,866.00	26.52	176,977,416,190.00	26.46	- 225,792,324.00	0.13
負債準備	2,406,296,179.00	0.36	2,023,380,065.00	0.30	382,916,114.00	18.92
遞延負債	65,809,540.00	0.01	65,452,821.00	0.01	356,719.00	0.55
遞延所得稅負債	173,131,558,611.00	25.97	173,593,199,607.00	25.96	- 461,640,996.00	0.27
什項負債	1,147,959,536.00	0.17	1,295,383,697.00	0.19	- 147,424,161.00	11.38
權 益	459,590,056,029.41	68.95	460,750,452,205.41	68.89	- 1,160,396,176.00	0.25
資本	56,367,498,650.00	8.46	56,367,498,650.00	8.43	—	—
資本公積	56,367,498,650.00	8.46	56,367,498,650.00	8.43	—	—
資本公積	213,120,506.36	0.03	206,629,256.36	0.03	6,491,250.00	3.14
資本公積	213,120,506.36	0.03	206,629,256.36	0.03	6,491,250.00	3.14
保留盈餘（或累積虧損）	15,918,385,704.84	2.39	14,966,542,365.86	2.24	951,843,338.98	6.36
已指撥保留盈餘	15,447,553,601.60	2.32	14,760,158,761.60	2.21	687,394,840.00	4.66
未指撥保留盈餘	470,832,103.24	0.07	206,383,604.26	0.03	264,448,498.98	128.13
累積其他綜合損益	5,112,621,464.95	0.77	6,328,366,122.93	0.95	- 1,215,744,657.98	19.21
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 133,375,294.39	- 0.02	- 153,508,916.39	- 0.02	20,133,622.00	13.12
備供出售金融資產未實現評價損益	—	—	6,481,875,039.32	0.97	- 6,481,875,039.32	100.00
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	5,245,996,759.34	0.79	—	—	5,245,996,759.34	—
首次採用國際財務報導準則調整數	381,978,429,703.26	57.31	382,881,415,810.26	57.25	- 902,986,107.00	0.24
首次採用國際財務報導準則調整數	381,978,429,703.26	57.31	382,881,415,810.26	57.25	- 902,986,107.00	0.24
負債及權益總額	666,539,080,723.38	100.00	668,784,063,748.38	100.00	- 2,244,983,025.00	0.34

3. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

5. 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。

6. 土地曾按94年1月1日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。

7. 期末已提撥退休金資產91億1,089萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）10億5,767萬餘元。

8. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）於110年12月為基準，估計民營化相關支出33億6,336萬餘元，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 12 項，未達預計目標者 7 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	19,857,952	22,665,451	2,807,499	14.14	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	389	347	- 41	10.77	因家庭用液化石油氣需求降低，產量隨減。
C. 車用汽油	千公秉	9,899	9,318	- 581	5.87	配合國內市場需求，減少產量。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,321	2,352	31	1.36	配合市場需求，增加產量。
E. 柴油	千公秉	6,223	6,049	- 173	2.78	配合國內市場需求，減少產量。
F. 燃料油	千公秉	2,407	2,653	245	10.20	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	3,547	3,829	281	7.95	配合石化產業景氣循環，增加產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	22,506	21,948	- 557	2.48	配合市場需求，減少進口。
B. 石油腦	千公秉	5,206	4,613	- 592	11.38	配合市場及煉製需求，減少進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	19,676,434	22,608,088	2,931,654	14.90	配合天然氣發電廠用氣量及市場需求，增加進口。
D. 燃料油	千公秉	1,648	2,352	704	42.76	燃油發電機組用油量增加，增加進口。
E. 液化石油氣	千公噸	371	456	84	22.83	自產量較預期減少，增加進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	19,768,425	22,171,345	2,402,920	12.16	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	617	589	- 27	4.52	家庭用液化石油氣需求較預期成長減少。
C. 車用汽油	千公秉	10,599	10,429	- 169	1.60	政府推動車輛電動化政策，車用汽油需求量隨減。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,321	2,418	97	4.19	外銷市場需求較預期增加。
E. 柴油	千公秉	7,022	7,139	116	1.66	國際多邊貿易市場需求較預期增加，銷售量隨增。
F. 燃料油	千公秉	3,835	4,738	903	23.56	配合燃油發電機組用油量需求增加，銷售量隨增。
G. 石油化學品	千公噸	3,919	4,281	362	9.25	主要烯烴類及芳香烴類產品需求較預期增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數143億2,895萬元，連同上年度轉入數23億938萬餘元，合計可用預算數166億3,833萬餘元（含專案計畫69億797萬餘元、一般建築及設備97億3,036萬餘元）。決算支用數139億1,780萬餘元（含專案計畫47億3,224萬餘元、一般建築及設備91億8,555萬餘元），較可用預算數減少27億2,053萬餘元，約16.35%，主要係高雄港洲際貨櫃二期大林石化油品儲運中心投資計畫、天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫等計畫執行進度落後及工程標餘款所致。未支用數中5億970萬餘元（含專案計畫3億6,974萬餘元、一般建築及設備1億3,995萬餘元），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442億7,479萬餘元，營業外損失5億1,195萬餘元，稅前淨利437億6,283萬餘元，經減除所得稅費用94億6,404萬餘元後，審定決算稅後淨利為342億9,879萬餘元。

上述營業利益較預算數增加242億4,224萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加301億6,798萬餘元，主要係油氣產品與石化基本原料銷售數量較預計增加，營業收入隨增所致。

（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42,283,005,779元11分，行政院彙編決算核定稅前淨利42,261,571,524元05分，經本部審核修正減列支出1,501,264,699元27分，審定本年度決算稅前淨利43,762,836,223元32分，減除所得稅費用9,464,042,729元72分，本年度審定稅後淨利34,298,793,493元60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34,298,793,493元60分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數42,006,810元09分，合計34,340,800,303元69分，依法分配如次：（1）填補虧損32,880,310,551元30分（以前年度累積虧損32,456,961,589元02分及其他綜合損益轉入數423,348,962元28分）；（2）提列法定公積146,048,975元21分；（3）分配中央政府股息紅利1,314,440,777元18分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金15億6,184萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增4億5,325萬餘元，期末現金及約當現金為20億1,509萬餘元。其現金及約當現金

淨增數較預算淨增數 9,909 萬餘元，增加 3 億 5,415 萬餘元，主要係取得國外礦區探勘權益未如預期所致。又營業活動之淨現金流入 390 億 7,207 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 206 億 9,938 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備等資產；籌資活動之淨現金流出 179 億 1,943 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,627 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），本年度舉借預算數 569 億元，實際未執行，主要係業務資金需求較預計減少所致，償還 357 億 4,000 萬元，較預算數 361 億 4,000 萬元，減少 4 億元，期末餘額為 1,269 億 9,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 389 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 7 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	844,770,027,000.00	1,034,575,285,909.65	1,034,575,285,909.65	189,805,258,909.65	22.47
銷售收入	836,418,793,000.00	1,023,806,314,519.75	1,023,806,314,519.75	187,387,521,519.75	22.40
其他營業收入	8,351,234,000.00	10,768,971,389.90	10,768,971,389.90	2,417,737,389.90	28.95
營業成本	803,218,031,000.00	970,006,551,057.04	969,967,026,070.38	166,748,995,070.38	20.76
銷售成本	780,817,398,000.00	950,287,554,102.68	950,064,961,740.96	169,247,563,740.96	21.68
勞務成本	12,019,908,000.00	11,422,090,435.51	11,422,090,435.51	- 597,817,564.49	4.97
其他營業成本	10,380,725,000.00	8,296,906,518.85	8,479,973,893.91	- 1,900,751,106.09	18.31
營業毛利（毛損）	41,551,996,000.00	64,568,734,852.61	64,608,259,839.27	23,056,263,839.27	55.49
營業費用	21,519,452,000.00	20,333,469,021.60	20,333,469,021.60	- 1,185,982,978.40	5.51
行銷費用	17,760,862,000.00	16,920,399,406.06	16,920,399,406.06	- 840,462,593.94	4.73
管理費用	1,460,516,000.00	1,521,365,655.34	1,521,365,655.34	60,849,655.34	4.17
其他營業費用	2,298,074,000.00	1,891,703,960.20	1,891,703,960.20	- 406,370,039.80	17.68
營業利益（損失）	20,032,544,000.00	44,235,265,831.01	44,274,790,817.67	24,242,246,817.67	121.01
營業外收入	2,656,929,000.00	13,285,332,107.69	13,285,332,107.69	10,628,403,107.69	400.03
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	401,773,000.00	—	—	- 401,773,000.00	100.00
其他營業外收入	2,255,156,000.00	13,285,332,107.69	13,285,332,107.69	11,030,176,107.69	489.11
營業外費用	9,094,622,000.00	15,259,026,414.65	13,797,286,702.04	4,702,664,702.04	51.71
財務成本	4,072,896,000.00	2,771,191,196.00	2,771,191,196.00	- 1,301,704,804.00	31.96
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	206,090,222.00	201,179,935.00	201,179,935.00	—
其他營業外費用	5,021,726,000.00	12,281,744,996.65	10,824,915,571.04	5,803,189,571.04	115.56
營業外利益（損失）	- 6,437,693,000.00	- 1,973,694,306.96	- 511,954,594.35	5,925,738,405.65	92.05
稅前淨利（淨損）	13,594,851,000.00	42,261,571,524.05	43,762,836,223.32	30,167,985,223.32	221.91
所得稅費用（利益）	—	9,151,366,374.36	9,464,042,729.72	9,464,042,729.72	—
本期淨利（淨損）	13,594,851,000.00	33,110,205,149.69	34,298,793,493.60	20,703,942,493.60	152.29

- 註：1. 本期其他綜合損益 1,680,567,395 元 63 分，包括確定福利計畫之再衡量數-565,515,475 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-580,075 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 1,518,688,171 元、與不重分類之項目相關之所得稅 142,746,587 元 72 分、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 342,416,799 元 95 分、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 302,429,009 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-59,617,622 元 04 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 4,427,341,820 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 34,298,793,493 元 60 分，除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股後，基本每股盈餘 2.64 元。
4. 稅前淨利 43,762,836,223 元 32 分，抵減以前年度虧損 51,696,503,146 元 35 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 9,464,042,729 元 72 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 6,037 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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	13,597,740,000.00	33,152,211,959.78	34,340,800,303.69	20,743,060,303.69	152.55
本 期 淨 利	13,594,851,000.00	33,110,205,149.69	34,298,793,493.60	20,703,942,493.60	152.29
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	2,889,000.00	42,006,810.09	42,006,810.09	39,117,810.09	1,354.03
分 配 之 部	13,597,740,000.00	33,152,211,959.78	34,340,800,303.69	20,743,060,303.69	152.55
中 央 政 府 所 得 者	—	116,761,406.18	1,314,440,777.18	1,314,440,777.18	—
股（官）息紅利	—	116,761,406.18	1,314,440,777.18	1,314,440,777.18	—
留 存 事 業 機 關 者	13,597,740,000.00	33,035,450,553.60	33,026,359,526.51	19,428,619,526.51	142.88
填 補 虧 損	13,597,740,000.00	33,022,477,064.02	32,880,310,551.30	19,282,570,551.30	141.81
法 定 公 積	—	12,973,489.58	146,048,975.21	146,048,975.21	—
虧 損 之 部	63,761,971,000.00	33,022,477,064.02	32,880,310,551.30	- 30,881,660,448.70	48.43
累 積 虧 損	63,761,971,000.00	32,456,961,589.02	32,456,961,589.02	- 31,305,009,410.98	49.10
其他綜合損益轉入數	—	565,515,475.00	423,348,962.28	423,348,962.28	—
填 補 之 部	63,761,971,000.00	33,022,477,064.02	32,880,310,551.30	- 30,881,660,448.70	48.43
事 業 機 關 負 擔 者	63,761,971,000.00	33,022,477,064.02	32,880,310,551.30	- 30,881,660,448.70	48.43
撥 用 盈 餘	13,597,740,000.00	33,022,477,064.02	32,880,310,551.30	19,282,570,551.30	141.81
待 填 補 之 虧 損	50,164,231,000.00	—	—	- 50,164,231,000.00	100.00

台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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）	13,594,851,000.00	43,762,836,223.32	30,167,985,223.32	221.91
利息股利之調整	3,668,421,000.00	1,035,189,716.00	- 2,633,231,284.00	71.78
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	17,263,272,000.00	44,798,025,939.32	27,534,753,939.32	159.50
調整項目	29,197,360,000.00	- 3,226,091,430.87	- 32,423,451,430.87	—
未計利息股利之現金流入（流出）	46,460,632,000.00	41,571,934,508.45	- 4,888,697,491.55	10.52
收取利息	48,627,000.00	384,806,838.00	336,179,838.00	691.34
收取股利	355,848,000.00	—	- 355,848,000.00	100.00
支付利息	- 4,072,896,000.00	- 2,880,170,413.17	1,192,725,586.83	29.28
退還（支付）所得稅	—	- 4,499,879.00	- 4,499,879.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	42,792,211,000.00	39,072,071,054.28	- 3,720,139,945.72	8.69
投資活動之現金流量				
減少投資	970,346,000.00	8,852,663,326.00	7,882,317,326.00	812.32
減少不動產、廠房及設備	39,324,000.00	195,491,918.51	156,167,918.51	397.13
減少投資性不動產	—	814,800.00	814,800.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 54,137,921,000.00	- 8,188,040,090.25	45,949,880,909.75	84.88
收取股利	—	1,704,456,943.00	1,704,456,943.00	—
增加投資	—	- 8,670,817,525.00	- 8,670,817,525.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 3,395,107,595.15	- 3,395,107,595.15	—
增加不動產、廠房及設備	- 14,328,950,000.00	- 11,198,847,773.21	3,130,102,226.79	21.84
投資活動之淨現金流入（流出）	- 67,457,201,000.00	- 20,699,385,996.10	46,757,815,003.90	69.31
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	3,750,000,000.00	7,952,277,310.00	4,202,277,310.00	112.06
增加長期債務	56,854,088,000.00	—	- 56,854,088,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	300,000,000.00	9,868,287,687.82	9,568,287,687.82	3,189.43
減少長期債務	- 36,140,000,000.00	- 35,740,000,000.00	400,000,000.00	1.11
籌資活動之淨現金流入（流出）	24,764,088,000.00	- 17,919,435,002.18	- 42,683,523,002.18	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	99,098,000.00	453,250,056.00	354,152,056.00	357.38
期初現金及約當現金	2,664,345,000.00	1,561,842,205.97	- 1,102,502,794.03	41.38
期末現金及約當現金	2,763,443,000.00	2,015,092,261.97	- 748,350,738.03	27.08

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

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

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	769,499,705,114.39	100.00	745,046,121,499.07	100.00	24,453,583,615.32	3.28
流動資產	208,280,679,834.07	27.07	178,108,917,633.64	23.91	30,171,762,200.43	16.94
現金	2,015,092,261.97	0.26	1,561,842,205.97	0.21	453,250,056.00	29.02
流動金融資產	1,062,634.00	0.00	4,098,071.00	0.00	- 3,035,437.00	74.07
應收款項	56,793,961,346.24	7.38	54,139,740,748.34	7.27	2,654,220,597.90	4.90
存貨	127,779,804,395.05	16.61	105,356,602,931.15	14.14	22,423,201,463.90	21.28
預付款項	21,483,385,577.13	2.79	16,834,029,387.18	2.26	4,649,356,189.95	27.62
短期墊款	207,373,619.68	0.03	212,604,290.00	0.03	- 5,230,670.32	2.46
基金、投資及長期應收款	39,924,095,477.45	5.19	32,196,447,518.30	4.32	7,727,647,959.15	24.00
基金	1,595,920,000.00	0.21	1,595,920,000.00	0.21	—	—
非流動金融資產	12,552,679,923.00	1.63	7,728,862,412.00	1.04	4,823,817,511.00	62.41
採用權益法之投資	13,279,547,949.00	1.73	13,770,825,096.00	1.85	- 491,277,147.00	3.57
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	12,493,377,089.45	1.62	9,098,269,494.30	1.22	3,395,107,595.15	37.32
不動產、廠房及設備	423,460,997,318.78	55.03	430,577,500,965.99	57.79	- 7,116,503,647.21	1.65
土地	288,632,882,956.03	37.51	288,691,639,239.35	38.75	- 58,756,283.32	0.02
土地改良物	4,513,688,258.39	0.59	4,531,981,219.71	0.61	- 18,292,961.32	0.40
房屋及建築	15,521,319,273.12	2.02	16,082,077,219.26	2.16	- 560,757,946.14	3.49
機械及設備	84,130,407,883.47	10.93	91,712,599,593.86	12.31	- 7,582,191,710.39	8.27
交通及運輸設備	7,456,444,304.09	0.97	6,488,960,881.36	0.87	967,483,422.73	14.91
什項設備	815,089,561.98	0.11	828,936,974.32	0.11	- 13,847,412.34	1.67
購建中固定資產	22,391,165,081.70	2.91	22,241,305,838.13	2.99	149,859,243.57	0.67
投資性不動產	19,552,819,825.32	2.54	19,464,379,151.47	2.61	88,440,673.85	0.45
投資性不動產—土地	19,285,180,220.22	2.51	19,186,074,354.71	2.58	99,105,865.51	0.52
投資性不動產—房屋及建築	267,639,605.10	0.03	278,304,796.76	0.04	- 10,665,191.66	3.83
無形資產	185,174,847.16	0.02	153,956,296.58	0.02	31,218,550.58	20.28
無形資產	185,174,847.16	0.02	153,956,296.58	0.02	31,218,550.58	20.28
其他資產	78,095,937,811.61	10.15	84,544,919,933.09	11.35	- 6,448,982,121.48	7.63
遞延資產	68,092,398,352.67	8.85	65,068,157,369.66	8.73	3,024,240,983.01	4.65
遞延所得稅資產	9,253,501,522.81	1.20	18,743,629,113.16	2.52	- 9,490,127,590.35	50.63
什項資產	750,037,936.13	0.10	733,133,450.27	0.10	16,904,485.86	2.31
資 產 總 額	769,499,705,114.39	100.00	745,046,121,499.07	100.00	24,453,583,615.32	3.28

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有77,352,132,116元95分及70,397,622,604元72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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	471,900,764,215.55	61.33	484,628,730,063.28	65.05	- 12,727,965,847.73	2.63
流動負債	259,795,680,302.40	33.76	233,964,523,651.02	31.40	25,831,156,651.38	11.04
短期債務	160,137,281,614.20	20.81	138,965,317,589.20	18.65	21,171,964,025.00	15.24
應付款項	89,850,112,871.94	11.68	77,332,424,313.77	10.38	12,517,688,558.17	16.19
預收款項	9,803,672,196.26	1.27	17,641,998,295.05	2.37	- 7,838,326,098.79	44.43
流動金融負債	4,613,620.00	0.00	24,783,453.00	0.00	- 20,169,833.00	81.38
長期負債	88,050,000,000.00	11.44	126,590,000,000.00	16.99	- 38,540,000,000.00	30.44
長期債務	88,050,000,000.00	11.44	126,590,000,000.00	16.99	- 38,540,000,000.00	30.44
其他負債	124,055,083,913.15	16.12	124,074,206,412.26	16.65	- 19,122,499.11	0.02
負債準備	29,990,528,786.85	3.90	30,356,170,131.44	4.07	- 365,641,344.59	1.20
遞延負債	3,557,333,351.55	0.46	3,508,800,907.19	0.47	48,532,444.36	1.38
遞延所得稅負債	84,833,401,248.72	11.02	84,942,769,437.26	11.40	- 109,368,188.54	0.13
什項負債	5,673,820,526.03	0.74	5,266,465,936.37	0.71	407,354,589.66	7.73
權 益	297,598,940,898.84	38.67	260,417,391,435.79	34.95	37,181,549,463.05	14.28
資本	130,100,000,000.00	16.91	130,100,000,000.00	17.46	—	—
資本	130,100,000,000.00	16.91	130,100,000,000.00	17.46	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	146,048,975.21	0.02	- 32,456,961,589.02	- 4.36	32,603,010,564.23	—
已指撥保留盈餘	146,048,975.21	0.02	—	—	146,048,975.21	—
累積虧損	—	—	- 32,456,961,589.02	- 4.36	32,456,961,589.02	100.00
累積其他綜合損益	3,664,312,004.73	0.48	- 956,233,704.18	- 0.13	4,620,545,708.91	—
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,513,760.73	0.00	- 245,285,417.18	- 0.03	282,799,177.91	—
備供出售金融資產未實現評價損益	—	—	- 710,948,287.00	- 0.10	710,948,287.00	100.00
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	3,626,798,244.00	0.47	—	—	3,626,798,244.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	163,688,579,918.90	21.27	163,730,586,728.99	21.98	- 42,006,810.09	0.03
首次採用國際財務報導準則調整數	163,688,579,918.90	21.27	163,730,586,728.99	21.98	- 42,006,810.09	0.03
負債及權益總額	769,499,705,114.39	100.00	745,046,121,499.07	100.00	24,453,583,615.32	3.28

7. 期末已提撥退休金資產 356 億 3,462 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）47 億 4,678 萬餘元。
8. 原預計於 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以 110 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 279 億 8,866 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 107 年底已估列污染整治除役負債 194 億 9,166 萬餘元。

三、台灣電力股份有限公司

台灣電力股份有限公司職司全國電力之開發、生產、輸配及銷售，以配合國家經濟發展、開發電力資源、充分供應電力為任務。該公司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	225,087	229,127	4,039	1.79	用電需求成長，供電量隨售電量增加。
(2) 銷售計畫 電力	214,025	219,108	5,082	2.37	

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 1,082 億 5,958 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 38 億 3,180 萬餘元），連同上年度轉入數 9 億 2,250 萬餘元，合計可用預算數 1,091 億 8,209 萬餘元（含專案計畫 545 億 3,619 萬餘元、一般建築及設備 546 億 4,589 萬餘元）。決算支用數 1,061 億 1,421 萬餘元（含專案計畫 522 億 4,737 萬餘元、一般建築及設備 538 億 6,684 萬餘元），較可用預算數減少 30 億 6,787 萬餘元，約 2.81%，主要係部分工程或採購案未如期決標，進度落後所致。未支用數中 2 億 8,554 萬餘元（含專案計畫 1 億 6,498 萬餘元、一般建築及設備 1 億 2,056 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 75 億 877 萬餘元，營業外利益 225 億 2,786 萬餘元，稅前淨利 300 億 3,663 萬餘元，加計所得稅利益 5 億 966 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 305 億 4,630 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 198 億 2,573 萬餘元，主要係發電用燃料價格較預計增加，暨增加民營電廠購電量，營業成本增加；稅前淨利較預算數增加 201 億 4,259 萬餘元，主要係電

價調整未及公用售電業電價費率計算公式之合理利潤數，認列收回電價穩定準備為營業外收入所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 26,565,105,557 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 28,033,969,982 元，經本部審核分別修正增列收入 51,890,219 元、減列支出 1,950,774,464 元，綜計增列稅前淨利 2,002,664,683 元，審定本年度決算稅前淨利 30,036,634,665 元，加計所得稅利益 509,668,474 元，本年度審定稅後淨利 30,546,303,139 元。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 30,546,303,139 元，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 43,941,137 元，合計 30,590,244,276 元，填補以前年度累積虧損 28,933,832,416 元及其他綜合損益轉入數 1,656,411,860 元，尚有待填補之虧損 100,860,476,738 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 31 億 5,114 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 1,177 萬餘元，期末現金及約當現金為 32 億 6,292 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4,242 萬元，相距 1 億 5,419 萬餘元，主要係配合營運資金需求，增加短期債務舉借數。又營業活動之淨現金流入 881 億 9,655 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,175 億 1,508 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 294 億 3,031 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 8,024 億 1,429 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），本年度舉借 1,184 億元，較可用預算數 1,620 億 7,177 萬餘元（含以前年度保留數 205 億 9,382 萬餘元），減少 436 億 7,177 萬餘元，約 26.95%，係配合業務需求，減少長期債務舉借所致，償還 1,175 億 6,249 萬餘元，較可用預算數 1,225 億 189 萬餘元，減少 49 億 3,939 萬餘元，期末餘額為 8,030 億 8,640 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,074 億 9,361 萬餘元；另扣除 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 1 億 6,539 萬餘元）。

（五）其他事項

1. 該公司為穩定電力供應及配合政府能源政策，辦理「離岸風力發電第一期」等 7 項計畫，分年編列預算，本年度預算編列不足或未及編列預算，因計畫業務推動所需，報准提前動支，補辦以後年度預算計 38 億 3,180 萬餘元，本年度決算支用數計 35 億 5,664 萬餘元，主要係支付新建工程款、委託技術服務費及國有土地使用權利金等，茲將相關計畫報准先行辦理數額及決算支用情形，列表說明如次：

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	期 間	投 資 金 額	本 年 度 預 算 數	報 准 先 行 辦 理 數	本 年 度 決 算 數
合 計		392,359,119	1,269,324	3,831,805	3,556,640
離 岸 風 力 發 電 第 一 期	104.3- 110.12	25,180,395	1,257,324	1,810,444	2,978,824
太 陽 光 電 第 五 期	107.1- 109.12	9,556,470	12,000	1,867,760	428,607
臺 中 電 廠 新 建 燃 氣 機 組	107.3- 116.12	118,061,691	—	104,350	100,829
興 達 電 廠 燃 氣 機 組 更 新 改 建	107.2- 117.12	116,873,374	—	26,587	26,210
湖 山 水 庫 小 水 力 發 電	107.7- 110.7	176,042	—	311	224
集 集 攔 河 堰 南 岸 聯 絡 渠 道 南 岸 二 小 水 力 發 電	107.7- 110.7	710,592	—	311	306
協 和 電 廠 更 新 改 建	107.7- 121.12	121,800,555	—	22,042	21,637

資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

2. 該公司參與臺灣港務公司籌設之臺灣風能訓練股份有限公司轉投資計畫，依 20% 股權比率繳納投資股款，未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 2,000 萬元，本年度決算支用數為 2,000 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：

台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	596,523,504,000.00	587,253,852,100.00	587,327,336,433.00	- 9,196,167,567.00	1.54
銷 售 收 入	579,812,780,000.00	569,857,473,111.00	569,857,473,111.00	- 9,955,306,889.00	1.72
其 他 營 業 收 入	16,710,724,000.00	17,396,378,989.00	17,469,863,322.00	759,139,322.00	4.54
營 業 成 本	552,627,004,000.00	565,637,689,832.00	563,677,682,506.00	11,050,678,506.00	2.00
銷 售 成 本	552,241,939,000.00	565,250,035,210.00	563,290,027,884.00	11,048,088,884.00	2.00
其 他 營 業 成 本	385,065,000.00	387,654,622.00	387,654,622.00	2,589,622.00	0.67
營業毛利（毛損）	43,896,500,000.00	21,616,162,268.00	23,649,653,927.00	- 20,246,846,073.00	46.12
營 業 費 用	16,561,996,000.00	16,140,881,462.00	16,140,881,462.00	- 421,114,538.00	2.54
行 銷 費 用	9,324,981,000.00	9,364,908,049.00	9,364,908,049.00	39,927,049.00	0.43
管 理 費 用	2,015,974,000.00	1,835,012,467.00	1,835,012,467.00	- 180,961,533.00	8.98
其 他 營 業 費 用	5,221,041,000.00	4,940,960,946.00	4,940,960,946.00	- 280,080,054.00	5.36
營業利益（損失）	27,334,504,000.00	5,475,280,806.00	7,508,772,465.00	- 19,825,731,535.00	72.53
營 業 外 收 入	8,259,574,000.00	47,564,509,793.00	47,542,915,679.00	39,283,341,679.00	475.61
財 務 收 入	—	758,000.00	758,000.00	758,000.00	—
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	162,721,000.00	291,591,521.00	291,591,521.00	128,870,521.00	79.20
其 他 營 業 外 收 入	8,096,853,000.00	47,272,160,272.00	47,250,566,158.00	39,153,713,158.00	483.57
營 業 外 費 用	25,700,034,000.00	25,005,820,617.00	25,015,053,479.00	- 684,980,521.00	2.67
財 務 成 本	21,423,208,000.00	19,404,891,316.00	19,404,891,316.00	- 2,018,316,684.00	9.42
其 他 營 業 外 費 用	4,276,826,000.00	5,600,929,301.00	5,610,162,163.00	1,333,336,163.00	31.18
營業外利益（損失）	- 17,440,460,000.00	22,558,689,176.00	22,527,862,200.00	39,968,322,200.00	—
稅前淨利（淨損）	9,894,044,000.00	28,033,969,982.00	30,036,634,665.00	20,142,590,665.00	203.58
所得稅費用（利益）	—	- 509,668,474.00	- 509,668,474.00	- 509,668,474.00	—
本期淨利（淨損）	9,894,044,000.00	28,543,638,456.00	30,546,303,139.00	20,652,259,139.00	208.73

- 註：1. 本期其他綜合損益-1,807,490,680元，包括確定福利計畫之再衡量數-2,366,500,956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719,121元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益51,882,000元、與不重分類之項目相關之所得稅500,290,855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6,952,613元、與可能重分類之項目相關之所得稅-834,313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8,202,122,755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30,546,303,139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0.93元。
4. 其他營業外費用含認列資產減損損失63,477,153元，及經行政院107年10月18日同意停辦深澳電廠更新擴建計畫所認列之資產損失1,208,985,018元。
5. 稅前淨利30,036,634,665元，扣除免稅所得等項目41,996,249,899元，及災害修護費等項目所產生之差異數1,178,646,212元後，無課稅所得及應繳納所得稅。經依國際會計準則第12號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目511,331,895元，扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用1,663,421元，所得稅利益509,668,474元。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	9,906,234,000.00	28,587,579,593.00	30,590,244,276.00	20,684,010,276.00	208.80
本 期 淨 利	9,894,044,000.00	28,543,638,456.00	30,546,303,139.00	20,652,259,139.00	208.73
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	12,190,000.00	43,941,137.00	43,941,137.00	31,751,137.00	260.47
分 配 之 部	9,906,234,000.00	28,587,579,593.00	30,590,244,276.00	20,684,010,276.00	208.80
留 存 事 業 機 關 者	9,906,234,000.00	28,587,579,593.00	30,590,244,276.00	20,684,010,276.00	208.80
填 補 虧 損	9,906,234,000.00	28,587,579,593.00	30,590,244,276.00	20,684,010,276.00	208.80
虧 損 之 部	87,872,685,000.00	131,450,721,014.00	131,450,721,014.00	43,578,036,014.00	49.59
累 積 虧 損	87,872,685,000.00	129,794,309,154.00	129,794,309,154.00	41,921,624,154.00	47.71
其他綜合損益轉入數	—	1,656,411,860.00	1,656,411,860.00	1,656,411,860.00	—
填 補 之 部	87,872,685,000.00	131,450,721,014.00	131,450,721,014.00	43,578,036,014.00	49.59
事 業 機 關 負 擔 者	87,872,685,000.00	131,450,721,014.00	131,450,721,014.00	43,578,036,014.00	49.59
撥 用 盈 餘	9,906,234,000.00	28,587,579,593.00	30,590,244,276.00	20,684,010,276.00	208.80
待 填 補 之 虧 損	77,966,451,000.00	102,863,141,421.00	100,860,476,738.00	22,894,025,738.00	29.36

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 7 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）	9,894,044,000.00	30,036,634,665.00	20,142,590,665.00	203.58
利息股利之調整	16,857,614,000.00	14,974,633,273.00	- 1,882,980,727.00	11.17
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	26,751,658,000.00	45,011,267,938.00	18,259,609,938.00	68.26
調整項目	101,053,236,000.00	54,017,200,156.00	- 47,036,035,844.00	46.55
未計利息股利之現金流入（流出）	127,804,894,000.00	99,028,468,094.00	- 28,776,425,906.00	22.52
收取利息	232,138,000.00	26,794,256.00	- 205,343,744.00	88.46
收取股利	10,406,000.00	52,040,686.00	41,634,686.00	400.10
支付利息	- 11,987,659,000.00	- 10,905,318,716.00	1,082,340,284.00	9.03
退還（支付）所得稅	—	- 5,431,854.00	- 5,431,854.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	116,059,779,000.00	88,196,552,466.00	- 27,863,226,534.00	24.01
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	922,000.00	—	- 922,000.00	100.00
減少不動產、廠房及設備	262,192,000.00	56,429,664.00	- 205,762,336.00	78.48
減少投資性不動產	65,504,000.00	37,450,471.00	- 28,053,529.00	42.83
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 312,408,000.00	- 5,359,531,458.00	- 5,047,123,458.00	1,615.56
增加投資	—	- 20,000,000.00	- 20,000,000.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 429,064.00	- 429,064.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 104,020,291,000.00	- 97,644,038,657.00	6,376,252,343.00	6.13
增加投資性不動產	- 10,351,000.00	- 244,950,167.00	- 234,599,167.00	2,266.44
其他投資活動之現金流出	- 3,833,635,000.00	- 14,340,016,833.00	- 10,506,381,833.00	274.06
投資活動之淨現金流入（流出）	- 107,848,067,000.00	- 117,515,086,044.00	- 9,667,019,044.00	8.96
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 27,167,750,000.00	28,662,753,503.00	55,830,503,503.00	—
增加長期債務	141,415,514,000.00	118,351,817,443.00	- 23,063,696,557.00	16.31
其他負債淨增（淨減）	—	- 21,764,283.00	- 21,764,283.00	—
減少長期債務	- 122,501,896,000.00	- 117,562,496,572.00	4,939,399,428.00	4.03
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 8,254,132,000.00	29,430,310,091.00	37,684,442,091.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 42,420,000.00	111,776,513.00	154,196,513.00	—
期初現金及約當現金	3,828,554,000.00	3,151,145,907.00	- 677,408,093.00	17.69
期末現金及約當現金	3,786,134,000.00	3,262,922,420.00	- 523,211,580.00	13.82

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

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

3. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,184億元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本4,818萬餘元後之淨額。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	2,028,131,901,468.00	100.00	1,990,546,997,609.00	100.00	37,584,903,859.00	1.89
流動資產	100,353,459,701.00	4.95	92,593,540,646.00	4.65	7,759,919,055.00	8.38
現金	3,262,922,420.00	0.16	3,151,145,907.00	0.16	111,776,513.00	3.55
應收款項	50,647,321,794.00	2.50	48,100,662,430.00	2.42	2,546,659,364.00	5.29
存貨	43,935,811,958.00	2.17	38,386,108,065.00	1.93	5,549,703,893.00	14.46
預付款項	2,262,966,023.00	0.11	2,787,365,190.00	0.14	- 524,399,167.00	18.81
短期墊款	244,437,506.00	0.01	168,259,054.00	0.01	76,178,452.00	45.27
基金、投資及長期應收款	5,236,718,279.00	0.26	3,386,540,522.00	0.17	1,850,177,757.00	54.63
基金	1,000,000,000.00	0.05	1,000,000,000.00	0.05	—	—
非流動金融資產	1,821,529,654.00	0.09	79,203,654.00	0.00	1,742,326,000.00	2,199.81
採用權益法之投資	2,405,654,561.00	0.12	2,298,231,868.00	0.12	107,422,693.00	4.67
長期應收款項	9,534,064.00	0.00	9,105,000.00	0.00	429,064.00	4.71
不動產、廠房及設備	1,571,819,564,420.00	77.50	1,558,912,978,999.00	78.32	12,906,585,421.00	0.83
土地	273,181,519,172.00	13.47	265,069,959,284.00	13.32	8,111,559,888.00	3.06
土地改良物	9,623,837,339.00	0.47	10,191,811,404.00	0.51	- 567,974,065.00	5.57
房屋及建築	75,918,703,138.00	3.74	70,638,207,403.00	3.55	5,280,495,735.00	7.48
機械及設備	691,342,212,676.00	34.09	661,481,438,609.00	33.23	29,860,774,067.00	4.51
交通及運輸設備	7,251,741,966.00	0.36	7,042,852,053.00	0.35	208,889,913.00	2.97
什項設備	1,127,888,032.00	0.06	1,007,064,322.00	0.05	120,823,710.00	12.00
租賃權益改良	775,063,864.00	0.04	947,987,498.00	0.05	- 172,923,634.00	18.24
購建中固定資產	491,718,819,315.00	24.24	517,935,728,033.00	26.02	- 26,216,908,718.00	5.06
核能燃料	20,879,778,918.00	1.03	24,597,930,393.00	1.24	- 3,718,151,475.00	15.12
投資性不動產	7,627,256,428.00	0.38	15,228,051,510.00	0.77	- 7,600,795,082.00	49.91
投資性不動產—土地	7,082,145,498.00	0.35	14,921,787,581.00	0.75	- 7,839,642,083.00	52.54
投資性不動產—房屋及建築	260,916,790.00	0.01	267,019,956.00	0.01	- 6,103,166.00	2.29
建造中之投資性不動產	284,194,140.00	0.01	39,243,973.00	0.00	244,950,167.00	624.17
無形資產	376,788,180.00	0.02	401,046,337.00	0.02	- 24,258,157.00	6.05
無形資產	376,788,180.00	0.02	401,046,337.00	0.02	- 24,258,157.00	6.05
其他資產	342,718,114,460.00	16.90	320,024,839,595.00	16.08	22,693,274,865.00	7.09
遞延資產	7,427,477,847.00	0.37	2,484,685,212.00	0.12	4,942,792,635.00	198.93
遞延所得稅資產	6,793,336,502.00	0.33	5,573,337,536.00	0.28	1,219,998,966.00	21.89
待整理資產	96,480,698.00	0.00	182,707,429.00	0.01	- 86,226,731.00	47.19
什項資產	328,400,819,413.00	16.19	311,784,109,418.00	15.66	16,616,709,995.00	5.33
資產總額	2,028,131,901,468.00	100.00	1,990,546,997,609.00	100.00	37,584,903,859.00	1.89

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有290,816,426,370元及288,345,002,147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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,739,513,185,729.00	85.77	1,732,357,538,329.00	87.03	7,155,647,400.00	0.41
流 動 負 債	477,382,956,368.00	23.54	456,257,626,027.00	22.92	21,125,330,341.00	4.63
短 期 債 務	366,011,292,071.00	18.05	347,443,209,709.00	17.45	18,568,082,362.00	5.34
應 付 款 項	108,033,323,906.00	5.33	105,816,458,382.00	5.32	2,216,865,524.00	2.10
預 收 款 項	3,338,340,391.00	0.16	2,997,957,936.00	0.15	340,382,455.00	11.35
長 期 負 債	696,598,905,897.00	34.35	685,022,839,646.00	34.41	11,576,066,251.00	1.69
長 期 債 務	696,598,905,897.00	34.35	685,022,839,646.00	34.41	11,576,066,251.00	1.69
其 他 負 債	565,531,323,464.00	27.88	591,077,072,656.00	29.69	- 25,545,749,192.00	4.32
負 債 準 備	503,183,072,658.00	24.81	528,962,179,473.00	26.57	- 25,779,106,815.00	4.87
遞 延 負 債	521,687,243.00	0.03	540,265,137.00	0.03	- 18,577,894.00	3.44
遞 延 所 得 稅 負 債	56,363,448,769.00	2.78	56,158,006,673.00	2.82	205,442,096.00	0.37
什 項 負 債	5,463,114,794.00	0.27	5,416,621,373.00	0.27	46,493,421.00	0.86
權 益	288,618,715,739.00	14.23	258,189,459,280.00	12.97	30,429,256,459.00	11.79
資 本	330,000,000,000.00	16.27	330,000,000,000.00	16.58	—	—
資 本	330,000,000,000.00	16.27	330,000,000,000.00	16.58	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 100,860,476,738.00	- 4.97	- 129,794,309,154.00	- 6.52	28,933,832,416.00	22.29
累 積 虧 損	- 100,860,476,738.00	- 4.97	- 129,794,309,154.00	- 6.52	28,933,832,416.00	22.29
累積其他綜合損益	1,543,971,140.00	0.08	4,605,960.00	0.00	1,539,365,180.00	33,421.16
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	1,533,246,880.00	0.08	—	—	1,533,246,880.00	—
其他權益—其他	10,724,260.00	0.00	4,605,960.00	0.00	6,118,300.00	132.83
首次採用國際財務報導準則調整數	57,935,221,337.00	2.86	57,979,162,474.00	2.91	- 43,941,137.00	0.08
首次採用國際財務報導準則調整數	57,935,221,337.00	2.86	57,979,162,474.00	2.91	- 43,941,137.00	0.08
負債及權益總額	2,028,131,901,468.00	100.00	1,990,546,997,609.00	100.00	37,584,903,859.00	1.89

6. 不動產、廠房及設備列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,826 億 8,825 萬餘元，行政院於 103 年 4 月 28 日召開國際記者會表示「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」後，截至 107 年底止已屆滿 4 年，案經該公司評估相關資產之處理，在主管機關尚未明確核示前，因電業共同性資產之未來現金流量折現值高於帳面價值，未認列資產減損損失，經查核該公司財務報表之會計師簽證在案；且經濟部業於 106 年 12 月成立「核四資產處理督導小組」，將督促該公司儘速完成處置利用方案，未來將依實際狀況逐年評估是否發生資產減損。
7. 土地曾按 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 546 億 7,974 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）291 億 6,842 萬餘元。
9. 該公司依 106 年 1 月 26 日公布之電業法第 6 條規定，將自 106 年 1 月 11 日修正之條文公布後 6 至 9 年完成發電與輸配電分離。又該公司以 110 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 535 億 791 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

四、台灣自來水股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有自來水產、銷 2 項，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	3,208	3,215	7	0.23	配合銷售水量增產。
(2) 銷售計畫 自來水	2,458	2,471	12	0.52	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 162 億 2,428 萬餘元，連同上年度轉入數 16 億 1,442 萬餘元，合計可用預算數 178 億 3,870 萬餘元（含專案計畫 134 億 1,789 萬餘元、一般建築及設備 44 億 2,081 萬餘元）。決算支用數 142 億 5,664 萬餘元（含專案計畫 99 億 4,077 萬餘元、一般建築及設備 43 億 1,587 萬餘元），較可用預算數減少 35 億 8,205 萬餘元，約 20.08%，主要係無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程等計畫，受用戶設備外線預繳工作協調費時、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 14 億 5,368 萬餘元（含專案計畫 14 億 1,668 萬餘元、一般建築及設備 3,699 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

(二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 10 億 2,945 萬餘元，營業外損失 7 億 9,148 萬餘元，稅前淨利 2 億 3,797 萬餘元，經加計所得稅利益 1 億 5,694 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 3 億 9,491 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 7,588 萬餘元，稅前淨利與預算稅前淨損相距 5 億 8,134 萬餘元，主要係政府補助無自來水地區用戶設備外線費用，申請接水案件較多，給水收入隨增，暨員工實際進用人數較預計員額減少，用人費隨減所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 235,805,874 元 91 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 237,970,904 元 91 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 237,970,904 元 91 分，加計所得稅利益 156,941,959 元 80 分，本年度審定稅後淨利 394,912,864 元 71 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 394,912,864 元 71 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 19,374,999 元，合計 414,287,863 元 71 分，依法分配如次：（1）填補虧損 153,940,824 元 28 分（以前年度累積虧損 97,079,555 元 28 分及其他綜合損益轉入數 56,861,269 元）；（2）提列法定公積 24,097,204 元 04 分；（3）未分配盈餘 236,249,835 元 39 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 億 4,087 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 5,880 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 9,967 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2,055 萬餘元，增加 3,824 萬餘元，主要係用戶數量成長，給水收入隨增所致。又營業活動之淨現金流入 99 億 2,100 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 148 億 5,790 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備等資產；籌資活動之淨現金流入 50 億 9,570 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 672 億 9,059 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 272 億 9,407 萬餘元），本年度舉借 301 億 1,901 萬元，較可用預算數 330 億 9,641 萬餘元（含以前年度保留數 13 億 6,705 萬餘元），減少 29 億 7,740 萬餘元，約 9.00%，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 272 億 9,407 萬餘元，較預算數 272 億 9,407 萬餘元，減少 2,648 元，期末餘額為 701 億 1,553 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 153 億 4,652 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 7 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	29,515,411,000.00	30,073,837,063.00	30,073,837,063.00	558,426,063.00	1.89
銷 售 收 入	26,971,620,000.00	27,176,824,701.00	27,176,824,701.00	205,204,701.00	0.76
勞 務 收 入	1,625,523,000.00	1,957,353,542.00	1,957,353,542.00	331,830,542.00	20.41
其 他 營 業 收 入	918,268,000.00	939,658,820.00	939,658,820.00	21,390,820.00	2.33
營 業 成 本	25,074,464,000.00	25,470,501,008.00	25,470,501,008.00	396,037,008.00	1.58
銷 售 成 本	23,654,722,000.00	23,734,991,217.00	23,734,991,217.00	80,269,217.00	0.34
勞 務 成 本	1,415,742,000.00	1,731,138,534.00	1,731,138,534.00	315,396,534.00	22.28
其 他 營 業 成 本	4,000,000.00	4,371,257.00	4,371,257.00	371,257.00	9.28
營業毛利（毛損）	4,440,947,000.00	4,603,336,055.00	4,603,336,055.00	162,389,055.00	3.66
營 業 費 用	3,587,377,000.00	3,573,877,973.00	3,573,877,973.00	- 13,499,027.00	0.38
業 務 費 用	2,400,302,000.00	2,478,019,194.00	2,478,019,194.00	77,717,194.00	3.24
管 理 費 用	1,134,109,000.00	1,034,419,651.00	1,034,419,651.00	- 99,689,349.00	8.79
其 他 營 業 費 用	52,966,000.00	61,439,128.00	61,439,128.00	8,473,128.00	16.00
營業利益（損失）	853,570,000.00	1,029,458,082.00	1,029,458,082.00	175,888,082.00	20.61
營 業 外 收 入	320,725,000.00	682,195,249.57	682,195,249.57	361,470,249.57	112.70
其 他 營 業 外 收 入	320,725,000.00	682,195,249.57	682,195,249.57	361,470,249.57	112.70
營 業 外 費 用	1,517,672,000.00	1,473,682,426.66	1,473,682,426.66	- 43,989,573.34	2.90
財 務 成 本	719,881,000.00	513,257,718.00	513,257,718.00	- 206,623,282.00	28.70
其 他 營 業 外 費 用	797,791,000.00	960,424,708.66	960,424,708.66	162,633,708.66	20.39
營業外利益（損失）	- 1,196,947,000.00	- 791,487,177.09	- 791,487,177.09	405,459,822.91	33.87
稅前淨利（淨損）	- 343,377,000.00	237,970,904.91	237,970,904.91	581,347,904.91	—
所得稅費用（利益）	—	- 156,941,959.80	- 156,941,959.80	- 156,941,959.80	—
本期淨利（淨損）	- 343,377,000.00	394,912,864.71	394,912,864.71	738,289,864.71	—

註：1. 本期其他綜合損益-56,861,269元，包括確定福利計畫之再衡量數-78,084,958元、與不重分類之項目相關之所得稅21,223,689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1,426,443,709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394,912,864元71分，除以加權平均流通在外普通股股數138,376,712股後，基本每股盈餘2.85元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益28,846,137元32分，其他營業外費用含認列資產減損損失25,888,819元。

5. 稅前淨利237,970,904元91分，扣除免稅所得等項目106,251,115元73分，加計公保養老年金未實現數等項目67,121,666元51分，課稅所得為198,841,455元69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161,730,386元，另扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用4,788,426元20分，所得稅利益為156,941,959元80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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	3,932,000.00	414,287,863.71	414,287,863.71	410,355,863.71	10,436.31
本 期 淨 利	—	394,912,864.71	394,912,864.71	394,912,864.71	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	3,932,000.00	19,374,999.00	19,374,999.00	15,442,999.00	392.75
分 配 之 部	3,932,000.00	414,287,863.71	414,287,863.71	410,355,863.71	10,436.31
留 存 事 業 機 關 者	3,932,000.00	414,287,863.71	414,287,863.71	410,355,863.71	10,436.31
填 補 虧 損	3,932,000.00	153,940,824.28	153,940,824.28	150,008,824.28	3,815.08
法 定 公 積	—	24,097,204.04	24,097,204.04	24,097,204.04	—
未 分 配 盈 餘	—	236,249,835.39	236,249,835.39	236,249,835.39	—
虧 損 之 部	1,110,875,000.00	153,940,824.28	153,940,824.28	- 956,934,175.72	86.14
本 期 淨 損	343,377,000.00	—	—	- 343,377,000.00	100.00
累 積 虧 損	767,498,000.00	97,079,555.28	97,079,555.28	- 670,418,444.72	87.35
其他綜合損益轉入數	—	56,861,269.00	56,861,269.00	56,861,269.00	—
填 補 之 部	1,110,875,000.00	153,940,824.28	153,940,824.28	- 956,934,175.72	86.14
事 業 機 關 負 擔 者	1,110,875,000.00	153,940,824.28	153,940,824.28	- 956,934,175.72	86.14
撥 用 盈 餘	3,932,000.00	153,940,824.28	153,940,824.28	150,008,824.28	3,815.08
待 填 補 之 虧 損	1,106,943,000.00	—	—	- 1,106,943,000.00	100.00

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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）	- 343,377,000.00	237,970,904.91	581,347,904.91	—
利息股利之調整	718,112,000.00	511,847,763.00	- 206,264,237.00	28.72
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	374,735,000.00	749,818,667.91	375,083,667.91	100.09
調整項目	8,933,641,000.00	9,752,768,144.09	819,127,144.09	9.17
未計利息股利之現金流入（流出）	9,308,376,000.00	10,502,586,812.00	1,194,210,812.00	12.83
收取利息	1,769,000.00	1,409,955.00	- 359,045.00	20.30
支付利息	- 719,881,000.00	- 571,150,599.00	148,730,401.00	20.66
退還（支付）所得稅	—	- 11,839,119.00	- 11,839,119.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	8,590,264,000.00	9,921,007,049.00	1,330,743,049.00	15.49
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	—	103,122,339.00	103,122,339.00	—
減少不動產、廠房及設備	—	9,323,911.00	9,323,911.00	—
減少投資性不動產	15,592,000.00	62,791,000.00	47,199,000.00	302.71
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 25,886,000.00	38,396,090.00	64,282,090.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 16,224,284,000.00	- 15,071,540,249.00	1,152,743,751.00	7.11
投資活動之淨現金流入（流出）	- 16,234,578,000.00	- 14,857,906,909.00	1,376,671,091.00	8.48
籌資活動之現金流量				
增加長期債務	31,729,364,000.00	30,119,010,000.00	- 1,610,354,000.00	5.08
其他負債淨增（淨減）	233,257,000.00	- 118,308,838.00	- 351,565,838.00	—
增加資本、公積及填補虧損	3,096,329,000.00	2,513,309,646.00	- 583,019,354.00	18.83
減少長期債務	- 27,294,078,000.00	- 27,418,307,806.00	- 124,229,806.00	0.46
籌資活動之淨現金流入（流出）	7,764,872,000.00	5,095,703,002.00	- 2,669,168,998.00	34.37
現金及約當現金之淨增（淨減）	120,558,000.00	158,803,142.00	38,245,142.00	31.72
期初現金及約當現金	1,078,595,000.00	440,870,014.88	- 637,724,985.12	59.13
期末現金及約當現金	1,199,153,000.00	599,673,156.88	- 599,479,843.12	49.99

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

3. 本表「支付所得稅」項目決算數，包括補繳以前年度土地增值稅 7,050,692 元 80 分及繳納本年度土地增值稅 4,788,426 元 20 分。

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

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	309,676,933,003.38	100.00	303,199,216,767.47	100.00	6,477,716,235.91	2.14
流動資產	1,860,361,073.49	0.60	1,431,612,822.84	0.47	428,748,250.65	29.95
現金	599,673,156.88	0.19	440,870,014.88	0.15	158,803,142.00	36.02
應收款項	552,487,439.00	0.18	461,650,516.00	0.15	90,836,923.00	19.68
本期所得稅資產	80,009.00	0.00	141,960.00	0.00	- 61,951.00	43.64
存貨	498,769,542.28	0.16	413,763,418.03	0.14	85,006,124.25	20.54
預付款項	203,386,931.33	0.07	101,602,632.93	0.03	101,784,298.40	100.18
短期墊款	5,963,995.00	0.00	13,584,281.00	0.00	- 7,620,286.00	56.10
基金、投資及長期應收款	—	—	103,122,339.00	0.03	- 103,122,339.00	100.00
非流動金融資產	—	—	103,122,339.00	0.03	- 103,122,339.00	100.00
不動產、廠房及設備	302,250,237,358.97	97.60	296,070,463,281.71	97.65	6,179,774,077.26	2.09
土地	85,500,758,577.83	27.61	84,371,031,194.83	27.83	1,129,727,383.00	1.34
土地改良物	2,092,766,616.82	0.68	1,641,641,033.81	0.54	451,125,583.01	27.48
房屋及建築	4,366,533,442.45	1.41	3,867,730,687.04	1.28	498,802,755.41	12.90
機械及設備	190,566,998,725.09	61.54	178,486,741,922.25	58.87	12,080,256,802.84	6.77
交通及運輸設備	220,165,903.39	0.07	208,573,807.39	0.07	11,592,096.00	5.56
什項設備	200,053,722.39	0.06	143,978,934.39	0.05	56,074,788.00	38.95
購建中固定資產	19,302,960,371.00	6.23	27,350,765,702.00	9.02	- 8,047,805,331.00	29.42
投資性不動產	477,015,741.92	0.15	369,556,370.92	0.12	107,459,371.00	29.08
投資性不動產—土地	457,840,935.31	0.15	349,440,082.31	0.12	108,400,853.00	31.02
投資性不動產—房屋及建築	19,174,806.61	0.01	20,116,288.61	0.01	- 941,482.00	4.68
無形資產	100,213,422.00	0.03	137,714,747.00	0.05	- 37,501,325.00	27.23
無形資產	100,213,422.00	0.03	137,714,747.00	0.05	- 37,501,325.00	27.23
其他資產	4,989,105,407.00	1.61	5,086,747,206.00	1.68	- 97,641,799.00	1.92
遞延資產	3,693,986,043.00	1.19	3,883,690,099.00	1.28	- 189,704,056.00	4.88
遞延所得稅資產	1,079,068,747.00	0.35	915,166,939.00	0.30	163,901,808.00	17.91
待整理資產	2,126,850.00	0.00	2,052,356.00	0.00	74,494.00	3.63
什項資產	213,923,767.00	0.07	285,837,812.00	0.09	- 71,914,045.00	25.16
資產總額	309,676,933,003.38	100.00	303,199,216,767.47	100.00	6,477,716,235.91	2.14

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有4,387,533,732元及3,780,196,071元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

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

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	121,705,793,854.61	39.30	118,079,438,860.41	38.94	3,626,354,994.20	3.07
流 動 負 債	24,142,589,784.40	7.80	36,079,681,497.40	11.90	- 11,937,091,713.00	33.09
短 期 債 務	15,346,520,836.00	4.96	27,294,075,352.00	9.00	- 11,947,554,516.00	43.77
應 付 款 項	8,419,203,556.40	2.72	8,463,633,425.40	2.79	- 44,429,869.00	0.52
預 收 款 項	376,865,392.00	0.12	321,972,720.00	0.11	54,892,672.00	17.05
長 期 負 債	55,512,341,556.04	17.93	40,864,084,846.04	13.48	14,648,256,710.00	35.85
長 期 債 務	55,512,341,556.04	17.93	40,864,084,846.04	13.48	14,648,256,710.00	35.85
其 他 負 債	42,050,862,514.17	13.58	41,135,672,516.97	13.57	915,189,997.20	2.22
負 債 準 備	4,939,863,518.00	1.60	4,946,345,996.00	1.63	- 6,482,478.00	0.13
遞 延 負 債	10,845,152,379.72	3.50	9,770,985,274.72	3.22	1,074,167,105.00	10.99
遞 延 所 得 稅 負 債	22,841,233,837.45	7.38	22,867,336,797.25	7.54	- 26,102,959.80	0.11
什 項 負 債	3,424,612,779.00	1.11	3,551,004,449.00	1.17	- 126,391,670.00	3.56
權 益	187,971,139,148.77	60.70	185,119,777,907.06	61.06	2,851,361,241.71	1.54
資 本	156,369,792,036.09	50.49	153,856,482,390.09	50.74	2,513,309,646.00	1.63
資 本	147,500,000,000.00	47.63	137,500,000,000.00	45.35	10,000,000,000.00	7.27
預 收 資 本	8,869,792,036.09	2.86	16,356,482,390.09	5.39	- 7,486,690,354.00	45.77
資 本 公 積	15,065,856,513.29	4.87	15,065,856,513.29	4.97	—	—
資 本 公 積	15,065,856,513.29	4.87	15,065,856,513.29	4.97	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	2,760,462,202.70	0.89	2,403,035,607.99	0.79	357,426,594.71	14.87
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,524,212,367.31	0.82	2,500,115,163.27	0.82	24,097,204.04	0.96
未 指 撥 保 留 盈 餘	236,249,835.39	0.08	—	—	236,249,835.39	—
累 積 虧 損	—	—	- 97,079,555.28	- 0.03	97,079,555.28	100.00
首次採用國際財務報導準則調整數	13,775,028,396.69	4.45	13,794,403,395.69	4.55	- 19,374,999.00	0.14
首次採用國際財務報導準則調整數	13,775,028,396.69	4.45	13,794,403,395.69	4.55	- 19,374,999.00	0.14
負 債 及 權 益 總 額	309,676,933,003.38	100.00	303,199,216,767.47	100.00	6,477,716,235.91	2.14

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

6. 期末資本增加 10,000,000,000 元，係為辦理重大供水建設計畫，經經濟部、水資源作業基金及地方政府以現金增資 2,513,309,646 元，及辦理預收資本轉列資本 7,486,690,354 元。

7. 期末已提撥退休金資產 53 億 8,562 萬餘元，及提列員工福利負債準備 (屬退休金部分) 49 億 3,776 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	103,500	109,753	6,253	6.04	配合政府經貿政策，承作輸出、經濟合作及轉融資等放款業務增加。
(2) 保證業務	19,000	22,998	3,998	21.04	配合政府經貿政策，承作國內重大公共工程、海外營建工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	118,000	131,379	13,379	11.34	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 1,887 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,595 萬餘元，較預算數減少 291 萬餘元，約 15.46%，主要係該行原擬赴印度設立孟買代表人辦事處，惟尚未獲當地政府核准成立，相關預算 287 萬元未執行所致。

(二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 7 億 829 萬餘元，營業外損失 3,819 萬餘元，稅前淨利 6 億 7,009 萬餘元，經減除所得稅費用 7,629 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 5 億 9,379 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2,158 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 6,926 萬餘元，主要係各項營業費用較預計減少，及依員工優存超額利息精算評估報告沖回員工福利負債準備，什項收入增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 670,096,906 元 98 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 670,096,906 元 98 分，減除所得稅費用 76,297,955 元，本年度審定稅後淨利 593,798,951 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，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 556,661,624 元 64 分，應繳納所得稅 66,739,394 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 593,798,951 元 98 分，依法分配如次：（1）填補虧損 33,425,773 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 341,236,178 元 98 分，其中法定公積 224,149,271 元 59 分、特別公積 117,086,907 元 39 分；（3）未分配盈餘 219,137,000 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 83 億 2,950 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 2,265 萬餘元，期末現金及約當現金為 85 億 5,216 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 2,182 萬餘元，增加 82 萬餘元，主要係央行融資較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 31 億 6,739 萬餘元，主要係放款增加；投資活動之淨現金流出 1,077 萬餘元，主要係購置電腦軟體及設備；籌資活動之淨現金流入 33 億 9,424 萬餘元，主要係配合資金需求，增加中央銀行融資款項，暨為擴大業務承作能量，辦理現金增資所致。

（五）其他事項

該公司本年度收回投資台灣金聯資產管理股份有限公司 750 萬元；增加投資財金資訊股份有限公司 454 萬餘元，尚待補辦預算。

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 7 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	2,426,675,000.00	2,832,200,318.00	2,832,200,318.00	405,525,318.00	16.71
金 融 保 險 收 入	2,426,675,000.00	2,832,200,318.00	2,832,200,318.00	405,525,318.00	16.71
營 業 成 本	1,135,311,000.00	1,577,744,724.92	1,577,744,724.92	442,433,724.92	38.97
金 融 保 險 成 本	1,135,311,000.00	1,577,744,724.92	1,577,744,724.92	442,433,724.92	38.97
營業毛利（毛損）	1,291,364,000.00	1,254,455,593.08	1,254,455,593.08	- 36,908,406.92	2.86
營 業 費 用	604,655,000.00	546,162,317.68	546,162,317.68	- 58,492,682.32	9.67
業 務 費 用	525,443,000.00	468,298,899.68	468,298,899.68	- 57,144,100.32	10.88
管 理 費 用	74,922,000.00	73,797,116.00	73,797,116.00	- 1,124,884.00	1.50
其 他 營 業 費 用	4,290,000.00	4,066,302.00	4,066,302.00	- 223,698.00	5.21
營業利益（損失）	686,709,000.00	708,293,275.40	708,293,275.40	21,584,275.40	3.14
營 業 外 收 入	2,000,000.00	50,440,266.14	50,440,266.14	48,440,266.14	2,422.01
其 他 營 業 外 收 入	2,000,000.00	50,440,266.14	50,440,266.14	48,440,266.14	2,422.01
營 業 外 費 用	87,879,000.00	88,636,634.56	88,636,634.56	757,634.56	0.86
其 他 營 業 外 費 用	87,879,000.00	88,636,634.56	88,636,634.56	757,634.56	0.86
營業外利益（損失）	- 85,879,000.00	- 38,196,368.42	- 38,196,368.42	47,682,631.58	55.52
稅前淨利（淨損）	600,830,000.00	670,096,906.98	670,096,906.98	69,266,906.98	11.53
所得稅費用（利益）	50,028,000.00	76,297,955.00	76,297,955.00	26,269,955.00	52.51
本期淨利（淨損）	550,802,000.00	593,798,951.98	593,798,951.98	42,996,951.98	7.81

註：1. 本期其他綜合損益 356,377,464 元 40 分，包括確定福利計畫之再衡量數-37,983,833 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 7,429,880 元、與不重分類之項目相關之所得稅 4,558,060 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 382,373,357 元 40 分。

2. 該行本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 76,402,052 元 26 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 593,798,951 元 98 分，除以設算股數 2,799,000,000 股後，設算基本每股盈餘 0.21 元。

4. 稅前淨利 670,096,906 元 98 分，扣除免稅所得 593,041,799 元 91 分，加計本年度備抵呆帳餘額超限數等項目產生之差異數 74,673,575 元 98 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 404,932,941 元 59 分，課稅（含基本）所得額為 556,661,624 元 64 分。應繳納所得稅 66,739,394 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 9,558,561 元，所得稅費用為 76,297,955 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	550,802,000.00	593,798,951.98	593,798,951.98	42,996,951.98	7.81
本 期 淨 利	550,802,000.00	593,798,951.98	593,798,951.98	42,996,951.98	7.81
分 配 之 部	550,802,000.00	593,798,951.98	593,798,951.98	42,996,951.98	7.81
留 存 事 業 機 關 者	550,802,000.00	593,798,951.98	593,798,951.98	42,996,951.98	7.81
填 補 虧 損	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—
法 定 公 積	220,321,000.00	224,149,271.59	224,149,271.59	3,828,271.59	1.74
特 別 公 積	98,160,000.00	117,086,907.39	117,086,907.39	18,926,907.39	19.28
未 分 配 盈 餘	232,321,000.00	219,137,000.00	219,137,000.00	- 13,184,000.00	5.67
虧 損 之 部	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—
其他綜合損益轉入數	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—
填 補 之 部	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—
撥 用 盈 餘	—	33,425,773.00	33,425,773.00	33,425,773.00	—

註：該行決算未分配盈餘 219,137,000 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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)	600,830,000.00	670,096,906.98	69,266,906.98	11.53
利 息 股 利 之 調 整	- 1,324,235,000.00	- 1,354,297,342.68	- 30,062,342.68	2.27
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 723,405,000.00	- 684,200,435.70	39,204,564.30	5.42
調 整 項 目	- 5,178,505,000.00	- 3,628,173,963.65	1,550,331,036.35	29.94
未計利息股利之現金流入 (流出)	- 5,901,910,000.00	- 4,312,374,399.35	1,589,535,600.65	26.93
收 取 利 息	1,921,239,000.00	2,150,303,663.42	229,064,663.42	11.92
支 付 利 息	- 619,005,000.00	- 936,012,111.54	- 317,007,111.54	51.21
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 43,083,000.00	- 69,310,038.00	- 26,227,038.00	60.88
營業活動之淨現金流入 (流出)	- 4,642,759,000.00	- 3,167,392,885.47	1,475,366,114.53	31.78
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資	—	7,500,000.00	7,500,000.00	—
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 37,793,000.00	- 19,093,343.98	18,699,656.02	49.48
收 取 股 利	19,751,000.00	21,312,202.00	1,561,202.00	7.90
增 加 投 資	—	- 4,540,768.00	- 4,540,768.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 18,873,000.00	- 15,955,174.00	2,917,826.00	15.46
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 36,915,000.00	- 10,777,083.98	26,137,916.02	70.81
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
金 融 債 券 淨 增 (淨 減)	2,200,000,000.00	- 1,300,000,000.00	- 3,500,000,000.00	—
央行及同業融資淨增 (淨減)	200,000,000.00	2,483,459,981.16	2,283,459,981.16	1,141.73
增加非流動金融負債	700,000,000.00	509,497,125.00	- 190,502,875.00	27.21
其他負債淨增 (淨減)	2,500,000.00	- 21,593,785.30	- 24,093,785.30	—
增加資本、公積及填補虧損	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	—	—
發 放 現 金 股 利	—	- 77,119,083.41	- 77,119,083.41	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	4,902,500,000.00	3,394,244,237.45	- 1,508,255,762.55	30.77
匯 率 影 響 數	- 1,000,000.00	6,581,492.57	7,581,492.57	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	221,826,000.00	222,655,760.57	829,760.57	0.37
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,466,421,000.00	8,329,507,715.53	863,086,715.53	11.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,688,247,000.00	8,552,163,476.10	863,916,476.10	11.24

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

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	122,367,671,017.63	100.00	114,357,914,876.90	100.00	8,009,756,140.73	7.00
流動資產	9,093,577,283.93	7.43	8,694,898,953.26	7.60	398,678,330.67	4.59
現金	363,697.00	0.00	274,000.00	0.00	89,697.00	32.74
存放銀行同業	951,430,454.72	0.78	699,262,001.74	0.61	252,168,452.98	36.06
存放央行	369,324.38	0.00	29,971,713.79	0.03	- 29,602,389.41	98.77
流動金融資產	7,600,305,644.00	6.21	7,600,110,653.00	6.65	194,991.00	0.00
應收款項	497,456,260.83	0.41	332,957,693.63	0.29	164,498,567.20	49.41
預付款項	43,651,903.00	0.04	32,322,891.10	0.03	11,329,011.90	35.05
押匯貼現及放款	112,007,559,096.76	91.53	104,745,478,078.86	91.59	7,262,081,017.90	6.93
短期放款及透支	21,875,173,308.90	17.88	20,681,349,645.31	18.08	1,193,823,663.59	5.77
短期擔保放款及透支	9,839,567.00	0.01	4,969,585.00	0.00	4,869,982.00	98.00
中期放款	60,932,432,219.57	49.79	56,510,571,992.57	49.42	4,421,860,227.00	7.82
中期擔保放款	1,627,406,189.50	1.33	2,566,636,382.84	2.24	- 939,230,193.34	36.59
長期放款	2,803,674,340.25	2.29	2,267,515,034.45	1.98	536,159,305.80	23.65
長期擔保放款	24,759,033,471.54	20.23	22,714,435,438.69	19.86	2,044,598,032.85	9.00
基金、投資及長期應收款	615,423,522.00	0.50	262,425,848.00	0.23	352,997,674.00	134.51
非流動金融資產	382,463,000.00	0.31	91,528,516.00	0.08	290,934,484.00	317.86
再保險準備資產	232,960,522.00	0.19	170,897,332.00	0.15	62,063,190.00	36.32
不動產、廠房及設備	522,119,515.52	0.43	522,999,533.35	0.46	- 880,017.83	0.17
土地	278,070,069.00	0.23	278,070,069.00	0.24	—	—
房屋及建築	209,452,444.08	0.17	214,537,012.73	0.19	- 5,084,568.65	2.37
機械及設備	19,238,248.19	0.02	15,236,072.32	0.01	4,002,175.87	26.27
交通及運輸設備	3,372,963.76	0.00	2,144,694.34	0.00	1,228,269.42	57.27
什項設備	11,985,790.49	0.01	12,799,259.49	0.01	- 813,469.00	6.36
租賃權益改良	—	—	212,425.47	0.00	- 212,425.47	100.00
無形資產	47,317,983.00	0.04	44,608,086.00	0.04	2,709,897.00	6.07
無形資產	47,317,983.00	0.04	44,608,086.00	0.04	2,709,897.00	6.07
其他資產	81,673,616.42	0.07	87,504,377.43	0.08	- 5,830,761.01	6.66
遞延所得稅資產	80,363,993.00	0.07	86,331,509.00	0.08	- 5,967,516.00	6.91
什項資產	1,309,623.42	0.00	1,172,868.43	0.00	136,754.99	11.66
資產總額	122,367,671,017.63	100.00	114,357,914,876.90	100.00	8,009,756,140.73	7.00

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 21,066,293,327 元 74 分及 18,020,325,324 元 52 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	90,307,427,226.01	73.80	85,335,050,639.66	74.62	4,972,376,586.35	5.83
流動負債	31,581,899,721.93	25.81	28,433,293,210.60	24.86	3,148,606,511.33	11.07
短期債務	2,997,001,027.00	2.45	2,996,871,158.00	2.62	129,869.00	0.00
銀行同業存款	28,211,658,000.00	23.05	25,025,452,000.00	21.88	3,186,206,000.00	12.73
應付款項	248,141,898.68	0.20	298,559,055.56	0.26	- 50,417,156.88	16.89
本期所得稅負債	51,028,679.00	0.04	53,599,323.00	0.05	- 2,570,644.00	4.80
預收款項	66,392,722.25	0.05	58,811,674.04	0.05	7,581,048.21	12.89
流動金融負債	7,677,395.00	0.01	—	—	7,677,395.00	—
存款、匯款及金融債券	16,595,855,596.00	13.56	17,894,195,154.00	15.65	- 1,298,339,558.00	7.26
金融債券	16,595,855,596.00	13.56	17,894,195,154.00	15.65	- 1,298,339,558.00	7.26
央行及同業融資	20,060,342,628.75	16.39	17,576,882,647.59	15.37	2,483,459,981.16	14.13
央行融資	20,060,342,628.75	16.39	17,576,882,647.59	15.37	2,483,459,981.16	14.13
長期負債	19,661,997,984.00	16.07	19,152,500,859.00	16.75	509,497,125.00	2.66
非流動金融負債	19,661,997,984.00	16.07	19,152,500,859.00	16.75	509,497,125.00	2.66
其他負債	2,407,331,295.33	1.97	2,278,178,768.47	1.99	129,152,526.86	5.67
負債準備	1,096,376,121.35	0.90	944,662,794.19	0.83	151,713,327.16	16.06
遞延所得稅負債	38,797,534.00	0.03	39,764,549.00	0.03	- 967,015.00	2.43
什項負債	1,272,157,639.98	1.04	1,293,751,425.28	1.13	- 21,593,785.30	1.67
權益	32,060,243,791.62	26.20	29,022,864,237.24	25.38	3,037,379,554.38	10.47
資本	28,800,000,000.00	23.54	27,000,000,000.00	23.61	1,800,000,000.00	6.67
資本	28,800,000,000.00	23.54	27,000,000,000.00	23.61	1,800,000,000.00	6.67
保留盈餘（或累積虧損）	2,662,402,284.57	2.18	2,102,029,105.59	1.84	560,373,178.98	26.66
已指撥保留盈餘	2,443,265,284.57	2.00	2,102,029,105.59	1.84	341,236,178.98	16.23
未指撥保留盈餘	219,137,000.00	0.18	—	—	219,137,000.00	—
累積其他綜合損益	411,524,179.30	0.34	- 265,482,196.10	- 0.23	677,006,375.40	—
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	116,891,161.30	0.10	- 265,482,196.10	- 0.23	382,373,357.40	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	294,633,018.00	0.24	—	—	294,633,018.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.15	186,317,327.75	0.16	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	186,317,327.75	0.15	186,317,327.75	0.16	—	—
負債及權益總額	122,367,671,017.63	100.00	114,357,914,876.90	100.00	8,009,756,140.73	7.00

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

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 5,336 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 4,354 萬餘元。

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

二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於 97 年 1 月依臺灣金融控股股份有限公司條例成立，經營版圖橫跨銀行、壽險及證券等領域，主要業務為投資及管理轄下臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券 3 家子公司，以達到協助國內工商企業發展，調節資金融通，整合集團資源，發揮成立金控公司經營綜效；另子公司臺灣銀行股份有限公司依公教人員保險法第 5 條第 1 項規定，辦理公教人員保險相關業務。該公司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	3,533,288	4,012,655	479,367	13.57	市場資金寬裕，收受客戶活期儲蓄、定期及活期存款增加。
(2) 放款	百萬元	2,309,000	2,385,985	76,985	3.33	推展放款業務，短期及長期擔保放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	75,000	85,845	10,845	14.46	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀業務	百萬元	805,760	878,554	72,794	9.03	股市熱絡，證券交易量增加。
(5) 購料業務	百萬元	30,768	62,432	31,664	102.91	共同供應契約訂購金額增加。
(6) 貿易	百萬元	115,695	127,169	11,474	9.92	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	72,490	70,922	- 1,567	2.16	美元保單銷售情形未如預期，相關保費收入減少。
(8) 外匯業務	美金百萬元	338,081	359,581	21,500	6.36	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 9 億 5,216 萬元，連同上年度轉入數 1 億 470 萬元，合計可用預算數 10 億 5,686 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 8 億 3,285 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 2,400 萬餘元，約 21.20%，主

要係部分房舍工程及運鈔車採購案尚辦理前置作業、尚未交貨或未及於年度內驗收付款等所致。未支用數中 1 億 5,366 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 177 億 291 萬餘元，營業外損失 82 億 1,718 萬餘元，稅前淨利 94 億 8,572 萬餘元，經減除所得稅費用 3 億 9,137 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 90 億 9,435 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2 億 6,228 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 22 億 8,572 萬餘元，主要係依行政院核定之「財政部所屬國營銀行員工優惠存款改革方案」精算結果，沖回溢提之負債準備，什項收入增加，及各項營業費用較預計減少所致。

(三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 9,389,726,548 元 56 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 9,392,095,772 元 56 分，經本部審核分別修正增列收入 92,753,537 元、減列支出 880,598 元，綜計增列稅前淨利 93,634,135 元，審定本年度決算稅前淨利 9,485,729,907 元 56 分，減除所得稅費用 391,370,169 元，本年度審定稅後淨利 9,094,359,738 元 56 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，應繳納所得稅為 544,943,655 元（含外國政府所得稅 496,198,664 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 48,744,991 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,094,359,738 元 56 分，連同累積盈餘 7,739,956,419 元 13 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 1,982,307 元，合計 16,836,298,464 元 69 分，依法分配如次：(1) 填補虧損 4,885,529,429 元（追溯適用及追溯重編之影響數 3,403,807,736 元暨其他綜合損益轉入數 1,481,721,693 元）；(2) 提列公積 2,946,181,216 元 70 分，其中法定公積 420,883,030 元 96 分、特別公積 2,525,298,185 元 74 分；(3) 未分配盈餘 9,004,587,818 元 99 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 兆 540 億 3,166 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 2,230 億 4,877 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,309 億 8,289 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 28 億 4,873 萬餘元，相距 2,258 億 9,751 萬餘元，主要係推展放款業務，短期及長期擔保放款營運量較預計增加所致。又營業活動之淨現

金流出 2,316 億 860 萬餘元，主要係放款業務營運量增加；投資活動之淨現金流入 99 億 5,607 萬餘元，主要係配合資金調度處分債券及收取債券利息；籌資活動之淨現金流出 21 億 9,127 萬餘元，主要係償還到期商業本票及退還衍生金融工具交易對手存入保證金。

另本年度長期借款舉借可用預算數 266 億元（含以前年度保留數 166 億元），因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度未有執行數。

（五）其他事項

1. 該公司及轄下子公司臺灣銀行公司本年度增加投資臺灣金融聯合都市更新服務股份有限公司各 2,500 萬元；臺灣銀行公司另增加投資財金資訊股份有限公司 1,064 萬餘元，收回投資台灣金聯資產管理股份有限公司 1 億 5,000 萬元，尚待補辦預算。

2. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司潮州、中興新村及鼓山等分行辦理沅○企業有限公司等 4 戶授信案，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 3 人各申誠 1 次，並修正相關管理規範及要求各營業單位確實依規定辦理徵信作業，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 1 0 7 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	291,489,622	281,244,416	7,024,394	10,245,205	3,220,811	45.85
臺銀人壽保險股份有限公司	67,385,562	68,364,456	- 571,401	- 978,894	- 407,493	71.31
臺銀綜合證券股份有限公司	698,689	572,948	213,730	125,741	- 87,988	41.17

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 7 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	314,299,093,000.00	352,462,889,089.82	352,557,925,360.82	38,258,832,360.82	12.17
銷售收入	115,695,000,000.00	127,169,375,728.00	127,169,375,728.00	11,474,375,728.00	9.92
金融保險收入	181,961,783,000.00	212,299,214,496.82	212,296,715,261.82	30,334,932,261.82	16.67
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	2,580,396,000.00	3,264,215,602.00	3,361,751,108.00	781,355,108.00	30.28
其他營業收入	14,061,914,000.00	9,730,083,263.00	9,730,083,263.00	- 4,331,830,737.00	30.81
營 業 成 本	273,933,886,000.00	313,366,634,432.13	313,360,306,633.13	39,426,420,633.13	14.39
銷售成本	115,245,000,000.00	126,802,714,283.00	126,802,714,283.00	11,557,714,283.00	10.03
金融保險成本	158,142,487,000.00	186,122,985,502.13	186,116,657,703.13	27,974,170,703.13	17.69
其他營業成本	546,399,000.00	440,934,647.00	440,934,647.00	- 105,464,353.00	19.30
營業毛利（毛損）	40,365,207,000.00	39,096,254,657.69	39,197,618,727.69	- 1,167,588,272.31	2.89
營 業 費 用	22,924,578,000.00	21,489,260,633.50	21,494,707,834.50	- 1,429,870,165.50	6.24
業務費用	21,519,029,000.00	20,302,983,020.50	20,308,430,221.50	- 1,210,598,778.50	5.63
管理費用	1,339,776,000.00	1,124,594,337.00	1,124,594,337.00	- 215,181,663.00	16.06
其他營業費用	65,773,000.00	61,683,276.00	61,683,276.00	- 4,089,724.00	6.22
營業利益（損失）	17,440,629,000.00	17,606,994,024.19	17,702,910,893.19	262,281,893.19	1.50
營 業 外 收 入	362,035,000.00	2,153,478,129.45	2,151,195,395.45	1,789,160,395.45	494.20
其他營業外收入	362,035,000.00	2,153,478,129.45	2,151,195,395.45	1,789,160,395.45	494.20
營 業 外 費 用	10,602,664,000.00	10,368,376,381.08	10,368,376,381.08	- 234,287,618.92	2.21
財務成本	559,158,000.00	6,381,880.00	6,381,880.00	- 552,776,120.00	98.86
其他營業外費用	10,043,506,000.00	10,361,994,501.08	10,361,994,501.08	318,488,501.08	3.17
營業外利益（損失）	- 10,240,629,000.00	- 8,214,898,251.63	- 8,217,180,985.63	2,023,448,014.37	19.76
稅前淨利（淨損）	7,200,000,000.00	9,392,095,772.56	9,485,729,907.56	2,285,729,907.56	31.75
所得稅費用（利益）	1,187,426,000.00	330,751,141.00	391,370,169.00	- 796,055,831.00	67.04
本期淨利（淨損）	6,012,574,000.00	9,061,344,631.56	9,094,359,738.56	3,081,785,738.56	51.26

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 1,800,936,269 元，包括確定福利計畫之再衡量數-1,072,949,992 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 239,501,563 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-136,651,095 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 4,375,114,580 元、其他不重分類至損益之項目-2,217,111 元、與不重分類之項目相關之所得稅-15,886,197 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 576,186,695 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額一可能重分類至損益之項目-208,702,851 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益-569,426,904 元、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益-1,620,030,113 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 235,997,694 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 2,635,116,418 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 9,094,359,738 元 56 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 1.01 元。

5. 其他營業外費用含認列資產減損損失 81,592,645 元。

6. 稅前淨利 9,485,729,907 元 56 分，扣除免稅所得等項目 25,560,558,476 元，加計備抵呆帳提列超限數等項目之差異數 11,492,023,166 元後，無課稅所得。應繳納所得稅 544,943,655 元（含外國政府所得稅 496,198,664 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 48,744,991 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 183,694,818 元，加計以前年度所得稅調整 29,668,315 元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 453,017 元，所得稅費用為 391,370,169 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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	13,646,635,000.00	16,803,283,357.69	16,836,298,464.69	3,189,663,464.69	23.37
本 期 淨 利	6,012,574,000.00	9,061,344,631.56	9,094,359,738.56	3,081,785,738.56	51.26
累 積 盈 餘	7,619,546,000.00	7,739,956,419.13	7,739,956,419.13	120,410,419.13	1.58
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	14,515,000.00	1,982,307.00	1,982,307.00	- 12,532,693.00	86.34
分 配 之 部	13,646,635,000.00	16,803,283,357.69	16,836,298,464.69	3,189,663,464.69	23.37
留 存 事 業 機 關 者	13,646,635,000.00	16,803,283,357.69	16,836,298,464.69	3,189,663,464.69	23.37
填 補 虧 損	633,292,000.00	4,719,285,023.00	4,885,529,429.00	4,252,237,429.00	671.45
法 定 公 積	537,928,000.00	434,205,960.86	420,883,030.96	- 117,044,969.04	21.76
特 別 公 積	3,227,569,000.00	2,605,235,765.14	2,525,298,185.74	- 702,270,814.26	21.76
未 分 配 盈 餘	9,247,846,000.00	9,044,556,608.69	9,004,587,818.99	- 243,258,181.01	2.63
虧 損 之 部	633,292,000.00	4,719,285,023.00	4,885,529,429.00	4,252,237,429.00	671.45
追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	—	3,397,120,228.00	3,403,807,736.00	3,403,807,736.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	633,292,000.00	1,322,164,795.00	1,481,721,693.00	848,429,693.00	133.97
填 補 之 部	633,292,000.00	4,719,285,023.00	4,885,529,429.00	4,252,237,429.00	671.45
事 業 機 關 負 擔 者	633,292,000.00	4,719,285,023.00	4,885,529,429.00	4,252,237,429.00	671.45
撥 用 盈 餘	633,292,000.00	4,719,285,023.00	4,885,529,429.00	4,252,237,429.00	671.45

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 9,004,587,818 元 99 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係追溯適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(107 年 1 月 1 日適用)之影響數。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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）	7,200,000,000.00	9,485,729,907.56	2,285,729,907.56	31.75
利息股利之調整	- 44,853,754,000.00	- 43,744,841,514.20	1,108,912,485.80	2.47
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 37,653,754,000.00	- 34,259,111,606.64	3,394,642,393.36	9.02
調整項目	27,781,547,000.00	- 225,153,152,281.72	- 252,934,699,281.72	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,872,207,000.00	- 259,412,263,888.36	- 249,540,056,888.36	2,527.70
收取利息	57,062,292,000.00	56,769,959,767.20	- 292,332,232.80	0.51
收取股利	6,133,668,000.00	8,949,428,555.00	2,815,760,555.00	45.91
支付利息	- 38,621,781,000.00	- 38,115,338,761.00	506,442,239.00	1.31
退還（支付）所得稅	- 1,428,174,000.00	199,607,034.00	1,627,781,034.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	13,273,798,000.00	- 231,608,607,293.16	- 244,882,405,293.16	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 4,700,102,000.00	- 1,426,658,869.00	3,273,443,131.00	69.65
減少投資	1,000,000,000.00	10,947,301,547.00	9,947,301,547.00	994.73
減少基金及長期應收款	—	597,033,038.00	597,033,038.00	—
減少不動產、廠房及設備	197,696,000.00	58,890,021.00	- 138,805,979.00	70.21
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 621,268,000.00	2,748,316,756.80	3,369,584,756.80	—
收取利息	19,605,380,000.00	17,657,897,068.00	- 1,947,482,932.00	9.93
收取股利	3,520,952,000.00	1,388,436,744.00	- 2,132,515,256.00	60.57
增加投資	- 36,142,735,000.00	- 21,182,295,194.00	14,960,439,806.00	41.39
增加基金及長期應收款	- 133,710,000.00	—	133,710,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 952,160,000.00	- 832,850,573.16	119,309,426.84	12.53
增加投資性不動產	- 970,011,000.00	—	970,011,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 19,195,958,000.00	9,956,070,538.64	29,152,028,538.64	—
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 193,528,000.00	- 900,181,540.00	- 706,653,540.00	365.14
流動金融負債淨增（淨減）	5,478,000.00	- 154,417,828.00	- 159,895,828.00	—
增加長期債務	10,000,000,000.00	—	- 10,000,000,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	155,313,000.00	- 816,738,500.00	- 972,051,500.00	—
減少非流動金融負債	- 971,000.00	- 9,560,660.00	- 8,589,660.00	884.62
支付利息	- 911,083,000.00	- 310,381,053.00	600,701,947.00	65.93
籌資活動之淨現金流入（流出）	9,055,209,000.00	- 2,191,279,581.00	- 11,246,488,581.00	—
匯率影響數	- 284,310,000.00	795,042,709.16	1,079,352,709.16	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	2,848,739,000.00	- 223,048,773,626.36	- 225,897,512,626.36	—
期初現金及約當現金	1,465,189,519,000.00	1,054,031,667,844.69	- 411,157,851,155.31	28.06
期末現金及約當現金	1,468,038,258,000.00	830,982,894,218.33	- 637,055,363,781.67	43.40

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

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產總額	5,389,767,659,930.11	100.00	5,274,340,832,790.09	100.00	115,426,827,140.02	2.19
流動資產	2,087,317,931,642.23	38.73	2,243,525,824,331.13	42.54	- 156,207,892,688.90	6.96
現金及現金等價物	42,326,197,162.22	0.79	52,740,901,351.52	1.00	- 10,414,704,189.30	19.75
存放銀行同業	260,504,502,484.00	4.83	372,680,267,029.00	7.07	- 112,175,764,545.00	30.10
存放中央行	404,994,976,812.00	7.51	426,613,632,004.00	8.09	- 21,618,655,192.00	5.07
流動金融資產	1,278,644,119,460.00	23.72	1,282,156,302,392.00	24.31	- 3,512,182,932.00	0.27
應收款項	47,627,705,665.16	0.88	47,714,369,709.16	0.90	- 86,664,044.00	0.18
本期所得稅資產	1,743,484,464.00	0.03	3,830,970,507.00	0.07	- 2,087,486,043.00	54.49
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	701,043,843.00	0.01	812,186,160.00	0.02	- 111,142,317.00	13.68
預付款項	4,864,051,551.49	0.09	4,713,185,861.09	0.09	150,865,690.40	3.20
短期墊款	45,911,061,558.20	0.85	52,261,310,274.20	0.99	- 6,350,248,716.00	12.15
其他流動資產	—	—	1,910,401.00	0.00	- 1,910,401.00	100.00
押匯貼現及放款	2,542,155,492,465.08	47.17	2,280,336,777,319.54	43.23	261,818,715,145.54	11.48
押匯及貼現	3,540,747,437.00	0.07	3,930,229,899.00	0.07	- 389,482,462.00	9.91
短期放款及透支	686,454,134,785.14	12.74	454,298,505,910.14	8.61	232,155,628,875.00	51.10
短期擔保放款及透支	100,510,092,828.11	1.86	95,667,311,407.16	1.81	4,842,781,420.95	5.06
中期放款	485,861,709,991.00	9.01	469,923,366,627.00	8.91	15,938,343,364.00	3.39
中期擔保放款	233,903,660,840.00	4.34	238,096,398,169.45	4.51	- 4,192,737,329.45	1.76
長期放款	155,921,739,491.00	2.89	164,809,820,709.96	3.12	- 8,888,081,218.96	5.39
長期擔保放款	875,963,407,092.83	16.25	853,611,144,596.83	16.18	22,352,262,496.00	2.62
基金、投資及長期應收款	630,402,170,449.00	11.70	621,624,781,475.19	11.79	8,777,388,973.81	1.41
非流動金融資產	569,598,939,849.00	10.57	562,410,178,011.19	10.66	7,188,761,837.81	1.28
採用權益法之投資	44,695,410,302.00	0.83	42,510,030,950.00	0.81	2,185,379,352.00	5.14
長期應收款項	16,097,414,751.00	0.30	16,694,447,789.00	0.32	- 597,033,038.00	3.58
再保險準備資產	10,405,547.00	0.00	10,124,725.00	0.00	280,822.00	2.77
不動產、廠房及設備	98,206,849,853.56	1.82	98,315,342,391.99	1.86	- 108,492,538.43	0.11
土地	87,242,595,377.55	1.62	87,339,389,706.55	1.66	- 96,794,329.00	0.11
房屋及建築	8,192,691,498.53	0.15	8,334,398,412.46	0.16	- 141,706,913.93	1.70
機械及設備	1,496,658,066.00	0.03	1,451,562,742.00	0.03	45,095,324.00	3.11
交通及運輸設備	253,522,294.79	0.00	196,557,782.79	0.00	56,964,512.00	28.98
什項設備	179,562,000.69	0.00	179,000,894.19	0.00	561,106.50	0.31
租賃權益改良	102,302,249.00	0.00	93,142,312.00	0.00	9,159,937.00	9.83
購建中固定資產	739,518,367.00	0.01	721,290,542.00	0.01	18,227,825.00	2.53
投資性不動產	22,599,024,691.00	0.42	22,668,061,579.00	0.43	- 69,036,888.00	0.30
投資性不動產—土地	20,191,503,077.00	0.37	20,191,503,077.00	0.38	—	—
投資性不動產—房屋及建築	2,407,521,614.00	0.04	2,476,558,502.00	0.05	- 69,036,888.00	2.79
無形資產	814,874,104.00	0.02	733,719,635.00	0.01	81,154,469.00	11.06
無形資產	814,874,104.00	0.02	733,719,635.00	0.01	81,154,469.00	11.06
其他資產	8,271,316,725.24	0.15	7,136,326,058.24	0.14	1,134,990,667.00	15.90
遞延資產	165,359.00	0.00	218,923.00	0.00	- 53,564.00	24.47
遞延所得稅資產	3,642,009,659.00	0.07	2,657,993,832.00	0.05	984,015,827.00	37.02
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
什項資產	4,629,070,728.19	0.09	4,478,042,324.19	0.08	151,028,404.00	3.37
資產總額	5,389,767,659,930.11	100.00	5,274,340,832,790.09	100.00	115,426,827,140.02	2.19

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 6,887,144,191,816 元 63 分及 6,566,952,230,029 元 09 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

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

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,084,712,267,752.68	94.34	4,988,129,933,406.03	94.57	96,582,334,346.65	1.94
流動負債	351,937,531,596.59	6.53	355,474,521,169.52	6.74	- 3,536,989,572.93	1.00
短期應付票據	289,885,763.00	0.01	1,189,858,728.00	0.02	- 899,972,965.00	75.64
央行同業存款	11,798,337,204.41	0.22	11,251,964,796.41	0.21	546,372,408.00	4.86
銀行應付票據	209,880,711,726.01	3.89	207,079,006,016.64	3.93	2,801,705,709.37	1.35
本期所得稅負債	49,168,975,543.45	0.91	60,180,377,638.75	1.14	- 11,011,402,095.30	18.30
預收流動金融負債	360,056,043.00	0.01	958,241,413.00	0.02	- 598,185,370.00	62.43
存款、匯款及金融債券	2,538,052,650.72	0.05	2,297,041,633.72	0.04	241,011,017.00	10.49
支活定期儲蓄存款	77,901,512,666.00	1.45	72,518,030,943.00	1.37	5,383,481,723.00	7.42
定期存款	4,046,673,091,890.40	75.08	3,957,061,400,223.82	75.02	89,611,691,666.58	2.26
定期存款	318,523,504,034.78	5.91	307,777,591,518.56	5.84	10,745,912,516.22	3.49
定期存款	370,095,012,956.16	6.87	395,448,974,119.13	7.50	- 25,353,961,162.97	6.41
定期存款	746,780,681,839.66	13.86	678,285,805,568.66	12.86	68,494,876,271.00	10.10
定期存款	2,585,539,202,703.80	47.97	2,549,786,615,399.47	48.34	35,752,587,304.33	1.40
定期存款	736,124,242.00	0.01	764,097,950.00	0.01	- 27,973,708.00	3.66
定期存款	24,998,566,114.00	0.46	24,998,315,668.00	0.47	250,446.00	0.00
定期存款	1,270,547,165.00	0.02	1,280,107,825.00	0.02	- 9,560,660.00	0.75
定期存款	1,264,803,165.00	0.02	1,264,803,165.00	0.02	—	—
定期存款	5,744,000.00	0.00	15,304,660.00	0.00	- 9,560,660.00	62.47
定期存款	684,831,097,100.69	12.71	674,313,904,187.69	12.78	10,517,192,913.00	1.56
定期存款	661,967,616,255.50	12.28	650,473,144,357.50	12.33	11,494,471,898.00	1.77
定期存款	31,571.00	0.00	31,271.00	0.00	300.00	0.96
定期存款	18,327,848,602.00	0.34	18,488,414,949.00	0.35	- 160,566,347.00	0.87
定期存款	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
定期存款	4,527,361,979.71	0.08	5,344,074,917.71	0.10	- 816,712,938.00	15.28
權益	305,055,392,177.43	5.66	286,210,899,384.06	5.43	18,844,492,793.37	6.58
資本	90,000,000,000.00	1.67	90,000,000,000.00	1.71	—	—
資本	90,000,000,000.00	1.67	90,000,000,000.00	1.71	—	—
資本	111,385,227,009.23	2.07	111,385,227,009.23	2.11	—	—
資本	111,385,227,009.23	2.07	111,385,227,009.23	2.11	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	49,669,222,534.29	0.92	45,458,409,917.73	0.86	4,210,812,616.56	9.26
已指撥保留盈餘	40,664,634,715.30	0.75	37,718,453,498.60	0.72	2,946,181,216.70	7.81
未指撥保留盈餘	9,004,587,818.99	0.17	7,739,956,419.13	0.15	1,264,631,399.86	16.34
累積其他綜合損益	39,184,174,913.81	0.73	24,548,512,430.00	0.47	14,635,662,483.81	59.62
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 659,081,950.00	- 0.01	- 1,340,730,500.00	- 0.03	681,648,550.00	50.84
備供出售金融資產未實現評價損益	—	—	25,929,022,670.00	0.49	- 25,929,022,670.00	100.00
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）	4,193,221.00	0.00	3,991,702.00	0.00	201,519.00	5.05
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	192,911,040.00	0.00	- 43,771,442.00	- 0.00	236,682,482.00	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	41,961,869,747.81	0.78	—	—	41,961,869,747.81	—
採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	- 2,315,717,145.00	- 0.04	—	—	- 2,315,717,145.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	14,816,767,720.10	0.27	14,818,750,027.10	0.28	- 1,982,307.00	0.01
首次採用國際財務報導準則調整數	14,816,767,720.10	0.27	14,818,750,027.10	0.28	- 1,982,307.00	0.01
負債及權益總額	5,389,767,659,930.11	100.00	5,274,340,832,790.09	100.00	115,426,827,140.02	2.19

6. 臺灣銀行子公司 107 年底逾放比率 0.21%，不良授信資產覆蓋率 715.21%。

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

8. 期末已提撥退休金資產 84 億 8,301 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）118 億 5,613 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 6 項，未達預計目標者 2 項，其原因列表分析如次：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 存款	百萬元	2,231,000	2,553,125	322,125	14.44	市場資金寬裕，客戶定期、活期儲蓄及定期儲蓄存款增加。
(2) 放款	百萬元	1,840,000	1,940,263	100,263	5.45	推展放款業務，長期及中期放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	67,000	42,604	- 24,395	36.41	景氣循環及企業籌資管道多元化，保證案件減少。
(4) 代放業務	百萬元	29,700	53,443	23,743	79.94	配合政府政策，承作住宅政策性放款增加。
(5) 證券經紀業務	百萬元	148,000	240,238	92,238	62.32	股市活絡及推廣證券經紀業務，證券交易量增加。
(6) 金融債券	百萬元	50,000	6,147	- 43,853	87.71	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	14,000	17,006	3,006	21.48	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	76,000	81,577	5,577	7.34	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 7,143 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 3,882 萬餘元，合計可用預算數 8 億 1,025 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6 億 241 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 784 萬餘元，約 25.65%，主要係部分工程尚未完工，暨部分設備購置未及於年度內驗收付款或購置結餘等所致。未支用數中 4,039 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 131 億 1,657 萬餘元，營業外損失 8 億 9,211 萬餘元，稅前淨利 122 億 2,445 萬餘元，經減除所得稅費用 24 億 9,216 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 97 億 3,229 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 18 億 3,865 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 28 億 694 萬餘元，主要係債券投資部位較預計增加，及存款業務平均利率較預計低，利息淨收益增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,171,888,077 元 94 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 44,690,000 元、減列支出 7,879,429 元，綜計增列稅前淨利 52,569,429 元，審定本年度決算稅前淨利 12,224,457,506 元 94 分，減除所得稅費用 2,492,162,682 元 50 分，本年度審定稅後淨利 9,732,294,824 元 44 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 8,103,384,910 元，應繳納所得稅為 1,631,318,828 元 54 分（含外國政府所得稅 10,641,847 元 54 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,732,294,824 元 44 分，連同累積盈餘 8,335,108,637 元 38 分、追溯適用及追溯重編之影響數 250,142,155 元 45 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 11,587,714 元 98 分，合計 18,329,133,332 元 25 分，依法分配如次：（1）填補虧損 1,061,351,593 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 11,539,660,262 元 01 分，其中法定公積 2,601,282,969 元 43 分、特別公積 8,938,377,292 元 58 分；（3）未分配盈餘 5,728,121,477 元 24 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 4,458 億 2,683 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 174 億 6,327 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,632 億 9,010 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 55 億 8,382 萬元，增加 118 億 7,945 萬餘元，主要係市場資金寬鬆，客戶存款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 883 億 7,181 萬餘元，主要係收受客戶存款；投資活動之淨現金流出 574 億 1,911 萬餘元，主要係購入債券及可轉讓定期存單等金融資產；籌資活動之淨現金流出 137 億 9,198 萬餘元，主要係償還到期金融債券。

（五）其他事項

1. 該公司本年度收回投資台灣金聯資產管理股份有限公司 1 億 5,000 萬元；增加投資臺灣金融聯合都市更新服務股份有限公司 2,500 萬元及財金資訊股份有限公司 464 萬餘元，尚待補辦預算。

2. 該公司頭份、斗六、民權及大安等分行辦理借戶富○達有限公司等 4 戶授信案，徵信作業核有疏失，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 6 人（2 人申誡 1 次、4 人警告），並要求各營業單位切實依規定辦理，另已將案例納入訓練課程教材，以避免類似案件再度發生。

茲將該公司本年度損益計算、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 7 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	956,387	867,518	87,325	88,869	1,544	1.77

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 7 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	52,286,046,000.00	54,918,822,854.55	54,918,822,854.55	2,632,776,854.55	5.04
銷 售 收 入	3,145,000.00	2,540,750.00	2,540,750.00	- 604,250.00	19.21
金 融 保 險 收 入	52,129,532,000.00	54,643,615,371.63	54,643,615,371.63	2,514,083,371.63	4.82
其 他 營 業 收 入	153,369,000.00	272,666,732.92	272,666,732.92	119,297,732.92	77.78
營 業 成 本	25,601,978,000.00	27,247,572,145.05	27,243,030,645.05	1,641,052,645.05	6.41
金 融 保 險 成 本	25,540,395,000.00	27,194,031,667.53	27,189,490,167.53	1,649,095,167.53	6.46
其 他 營 業 成 本	61,583,000.00	53,540,477.52	53,540,477.52	- 8,042,522.48	13.06
營業毛利（毛損）	26,684,068,000.00	27,671,250,709.50	27,675,792,209.50	991,724,209.50	3.72
營 業 費 用	15,406,146,000.00	14,559,220,534.97	14,559,216,605.97	- 846,929,394.03	5.50
業 務 費 用	14,553,669,000.00	13,833,633,292.32	13,833,629,363.32	- 720,039,636.68	4.95
管 理 費 用	803,179,000.00	682,154,141.34	682,154,141.34	- 121,024,858.66	15.07
其 他 營 業 費 用	49,298,000.00	43,433,101.31	43,433,101.31	- 5,864,898.69	11.90
營業利益（損失）	11,277,922,000.00	13,112,030,174.53	13,116,575,603.53	1,838,653,603.53	16.30
營 業 外 收 入	425,305,000.00	1,406,581,911.11	1,451,271,911.11	1,025,966,911.11	241.23
其 他 營 業 外 收 入	425,305,000.00	1,406,581,911.11	1,451,271,911.11	1,025,966,911.11	241.23
營 業 外 費 用	2,285,715,000.00	2,346,724,007.70	2,343,390,007.70	57,675,007.70	2.52
其 他 營 業 外 費 用	2,285,715,000.00	2,346,724,007.70	2,343,390,007.70	57,675,007.70	2.52
營業外利益（損失）	- 1,860,410,000.00	- 940,142,096.59	- 892,118,096.59	968,291,903.41	52.05
稅前淨利（淨損）	9,417,512,000.00	12,171,888,077.94	12,224,457,506.94	2,806,945,506.94	29.81
所得稅費用（利益）	1,202,580,000.00	2,483,585,243.50	2,492,162,682.50	1,289,582,682.50	107.23
本期淨利（淨損）	8,214,932,000.00	9,688,302,834.44	9,732,294,824.44	1,517,362,824.44	18.47

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-756,667,419 元 67 分，包括確定福利計畫之再衡量數-998,705,739 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 945,287,148 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 292,921,327 元 42 分、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益-996,170,156 元 09 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 1,768,050,663 元 03 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 9,732,294,824 元 44 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 1.55 元。
5. 稅前淨利 12,224,457,506 元 94 分，扣除免稅所得等項目 4,419,261,643 元 94 分，加計退休金費用超限數等項目之差異數 298,189,047 元後，課稅所得為 8,103,384,910 元。應繳納所得稅 1,631,318,828 元 54 分（含外國政府所得稅 10,641,847 元 54 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 837,054,903 元 96 分，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 23,788,950 元，所得稅費用為 2,492,162,682 元 50 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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	16,174,051,000.00	18,285,141,342.25	18,329,133,332.25	2,155,082,332.25	13.32
本 期 淨 利	8,214,932,000.00	9,688,302,834.44	9,732,294,824.44	1,517,362,824.44	18.47
累 積 盈 餘	7,928,490,000.00	8,335,108,637.38	8,335,108,637.38	406,618,637.38	5.13
追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	—	250,142,155.45	250,142,155.45	250,142,155.45	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	30,629,000.00	11,587,714.98	11,587,714.98	- 19,041,285.02	62.17
分 配 之 部	16,174,051,000.00	18,285,141,342.25	18,329,133,332.25	2,155,082,332.25	13.32
留 存 事 業 機 關 者	16,174,051,000.00	18,285,141,342.25	18,329,133,332.25	2,155,082,332.25	13.32
填 補 虧 損	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—
法 定 公 積	2,464,480,000.00	2,590,852,272.43	2,601,282,969.43	136,802,969.43	5.55
特 別 公 積	8,755,973,000.00	8,924,469,696.58	8,938,377,292.58	182,404,292.58	2.08
未 分 配 盈 餘	4,953,598,000.00	5,717,690,780.24	5,728,121,477.24	774,523,477.24	15.64
虧 損 之 部	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—
填 補 之 部	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—
撥 用 盈 餘	—	1,052,128,593.00	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00	—

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 5,728,121,477 元 24 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係追溯適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(107 年 1 月 1 日適用)之影響數。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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）	9,417,512,000.00	12,224,457,506.94	2,806,945,506.94	29.81
利息股利之調整	- 22,380,205,000.00	- 27,134,002,753.50	- 4,753,797,753.50	21.24
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 12,962,693,000.00	- 14,909,545,246.56	- 1,946,852,246.56	15.02
調整項目	- 3,046,062,000.00	80,541,367,673.46	83,587,429,673.46	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 16,008,755,000.00	65,631,822,426.90	81,640,577,426.90	—
收取利息	43,561,875,000.00	44,623,195,476.02	1,061,320,476.02	2.44
支付利息	- 22,061,434,000.00	- 19,849,308,844.09	2,212,125,155.91	10.03
退還（支付）所得稅	- 1,087,594,000.00	- 2,033,895,139.08	- 946,301,139.08	87.01
營業活動之淨現金流入（流出）	4,404,092,000.00	88,371,813,919.75	83,967,721,919.75	1,906.58
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 12,792,052,000.00	- 36,734,732,012.85	- 23,942,680,012.85	187.17
減少投資	28,000.00	15,411,089,205.38	15,411,061,205.38	55,039,504.30
減少不動產、廠房及設備	—	5,962,274.00	5,962,274.00	—
減少投資性不動產	285,003,000.00	195,293,064.00	- 89,709,936.00	31.48
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 401,084,000.00	- 1,749,602,052.33	- 1,348,518,052.33	336.22
收取利息	3,406,696,000.00	3,594,608,253.04	187,912,253.04	5.52
收取股利	223,488,000.00	—	- 223,488,000.00	100.00
增加投資	- 6,170,523,000.00	- 37,534,182,926.79	- 31,363,659,926.79	508.28
增加不動產、廠房及設備	- 671,435,000.00	- 603,687,811.92	67,747,188.08	10.09
增加投資性不動產	- 5,600,000.00	- 3,864,597.00	1,735,403.00	30.99
投資活動之淨現金流入（流出）	- 16,125,479,000.00	- 57,419,116,604.47	- 41,293,637,604.47	256.08
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	16,618,000.00	- 5,417,534,824.00	- 5,434,152,824.00	—
金融債券淨增（淨減）	20,483,880,000.00	- 7,100,000,000.00	- 27,583,880,000.00	—
央行及同業融資淨增（淨減）	- 297,202,000.00	- 100,782,847.48	196,419,152.52	66.09
增加非流動金融負債	489,000.00	2,805,802.00	2,316,802.00	473.78
其他負債淨增（淨減）	- 76,099,000.00	- 162,825,665.64	- 86,726,665.64	113.97
減少非流動金融負債	—	- 35,017,483.00	- 35,017,483.00	—
支付利息	- 2,805,844,000.00	- 978,630,000.00	1,827,214,000.00	65.12
籌資活動之淨現金流入（流出）	17,321,842,000.00	- 13,791,985,018.12	- 31,113,827,018.12	—
匯率影響數	- 16,635,000.00	302,558,812.42	319,193,812.42	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,583,820,000.00	17,463,271,109.58	11,879,451,109.58	212.75
期初現金及約當現金	173,364,453,000.00	445,826,831,807.86	272,462,378,807.86	157.16
期末現金及約當現金	178,948,273,000.00	463,290,102,917.44	284,341,829,917.44	158.90

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

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,005,029,932,341.32	100.00	2,883,589,488,911.36	100.00	121,440,443,429.96	4.21
流動資產	748,751,862,622.11	24.92	739,077,732,513.25	25.63	9,674,130,108.86	1.31
現金	25,117,544,283.71	0.84	25,172,527,799.67	0.87	- 54,983,515.96	0.22
存放銀行同業	91,128,027,951.67	3.03	103,935,999,423.31	3.60	- 12,807,971,471.64	12.32
存放央行	158,898,819,625.19	5.29	149,366,395,432.67	5.18	9,532,424,192.52	6.38
流動金融資產	457,151,328,468.96	15.21	446,481,671,079.71	15.48	10,669,657,389.25	2.39
應收款項	9,340,344,756.83	0.31	8,868,584,103.98	0.31	471,760,652.85	5.32
本期所得稅資產	36,287,013.68	0.00	167,837,700.36	0.01	- 131,550,686.68	78.38
預付款項	7,050,659,142.07	0.23	5,033,871,054.55	0.17	2,016,788,087.52	40.06
短期墊款	28,851,380.00	0.00	50,845,919.00	0.00	- 21,994,539.00	43.26
押匯貼現及放款	1,964,491,929,150.52	65.37	1,877,366,983,940.09	65.11	87,124,945,210.43	4.64
押匯及貼現	1,020,841,162.67	0.03	856,427,232.42	0.03	164,413,930.25	19.20
短期放款及透支	149,430,021,899.22	4.97	168,923,222,810.67	5.86	- 19,493,200,911.45	11.54
短期擔保放款及透支	38,083,339,324.46	1.27	35,762,896,864.38	1.24	2,320,442,460.08	6.49
中期放款	244,136,240,465.08	8.12	232,293,749,769.43	8.06	11,842,490,695.65	5.10
中期擔保放款	420,969,528,409.09	14.01	375,854,716,061.82	13.03	45,114,812,347.27	12.00
長期放款	25,284,810,122.07	0.84	23,259,169,625.56	0.81	2,025,640,496.51	8.71
長期擔保放款	1,085,567,147,767.93	36.13	1,040,416,801,575.81	36.08	45,150,346,192.12	4.34
基金、投資及長期應收款	238,082,914,535.95	7.92	211,989,310,346.26	7.35	26,093,604,189.69	12.31
非流動金融資產	238,082,914,535.95	7.92	211,989,310,346.26	7.35	26,093,604,189.69	12.31
不動產、廠房及設備	22,625,687,385.27	0.75	22,954,513,013.28	0.80	- 328,825,628.01	1.43
土地	14,515,034,517.22	0.48	14,687,677,599.98	0.51	- 172,643,082.76	1.18
房屋及建築	6,135,323,139.11	0.20	6,390,541,039.37	0.22	- 255,217,900.26	3.99
機械及設備	1,028,669,964.61	0.03	921,195,302.56	0.03	107,474,662.05	11.67
交通及運輸設備	72,371,259.75	0.00	79,983,808.94	0.00	- 7,612,549.19	9.52
什項設備	183,892,592.08	0.01	200,862,182.89	0.01	- 16,969,590.81	8.45
租賃權益改良	63,199,121.50	0.00	75,073,380.54	0.00	- 11,874,259.04	15.82
購建中固定資產	627,196,791.00	0.02	599,179,699.00	0.02	28,017,092.00	4.68
投資性不動產	24,229,670,290.65	0.81	24,110,445,039.83	0.84	119,225,250.82	0.49
投資性不動產—土地	23,016,513,526.85	0.77	22,907,094,544.41	0.79	109,418,982.44	0.48
投資性不動產—房屋及建築	1,213,156,763.80	0.04	1,203,350,495.42	0.04	9,806,268.38	0.81
無形資產	858,257,142.95	0.03	869,156,282.95	0.03	- 10,899,140.00	1.25
無形資產	858,257,142.95	0.03	869,156,282.95	0.03	- 10,899,140.00	1.25
其他資產	5,989,611,213.87	0.20	7,221,347,775.70	0.25	- 1,231,736,561.83	17.06
遞延所得稅資產	2,653,432,432.91	0.09	2,901,011,652.44	0.10	- 247,579,219.53	8.53
什項資產	3,336,178,780.96	0.11	4,320,336,123.26	0.15	- 984,157,342.30	22.78
資產總額	3,005,029,932,341.32	100.00	2,883,589,488,911.36	100.00	121,440,443,429.96	4.21

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，107 年底及 106 年底各有 703,802,942,880 元 67 分及 725,469,189,276 元 43 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 107 年底逾放比率 0.19%，不良授信資產覆蓋率 798.31%。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

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

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,847,804,072,439.65	94.77	2,738,947,227,568.09	94.98	108,856,844,871.56	3.97
流動負債	142,531,159,715.54	4.74	126,673,163,505.33	4.39	15,857,996,210.21	12.52
央行存款	507,920,804.60	0.02	670,413,300.60	0.02	- 162,492,496.00	24.24
銀行同業存款	95,192,409,298.03	3.17	81,698,704,381.43	2.83	13,493,704,916.60	16.52
應付款項	26,384,330,412.00	0.88	24,844,608,341.38	0.86	1,539,722,070.62	6.20
本期所得稅負債	388,147,848.58	0.01	368,616,031.37	0.01	19,531,817.21	5.30
預收款項	424,509,575.79	0.01	386,428,318.76	0.01	38,081,257.03	9.85
流動金融負債	19,633,841,776.54	0.65	18,704,393,131.79	0.65	929,448,644.75	4.97
存款、匯款及金融債券	2,677,722,191,869.22	89.11	2,584,680,061,242.42	89.63	93,042,130,626.80	3.60
支票存款	202,203,218,942.50	6.73	176,173,467,040.49	6.11	26,029,751,902.01	14.78
活期存款	328,627,860,129.66	10.94	320,653,922,962.20	11.12	7,973,937,167.46	2.49
定期存款	1,037,377,673,579.52	34.52	1,019,765,802,034.22	35.36	17,611,871,545.30	1.73
儲蓄存款	1,049,910,902,230.19	34.94	1,001,382,088,071.85	34.73	48,528,814,158.34	4.85
匯款	9,680,062.35	0.00	13,140,655.66	0.00	- 3,460,593.31	26.34
金融債券	59,592,856,925.00	1.98	66,691,640,478.00	2.31	- 7,098,783,553.00	10.64
央行及同業融資	1,939,909,508.60	0.06	2,040,692,356.08	0.07	- 100,782,847.48	4.94
央行融資	1,939,909,508.60	0.06	2,040,692,356.08	0.07	- 100,782,847.48	4.94
長期負債	113,985,861.18	0.00	146,197,542.18	0.01	- 32,211,681.00	22.03
非流動金融負債	113,985,861.18	0.00	146,197,542.18	0.01	- 32,211,681.00	22.03
其他負債	25,496,825,485.11	0.85	25,407,112,922.08	0.88	89,712,563.03	0.35
負債準備	17,852,686,763.93	0.59	17,651,341,718.26	0.61	201,345,045.67	1.14
遞延負債	25,641,240.00	0.00	34,053,877.00	0.00	- 8,412,637.00	24.70
遞延所得稅負債	6,985,634,936.00	0.23	6,926,029,116.00	0.24	59,605,820.00	0.86
什項負債	632,862,545.18	0.02	795,688,210.82	0.03	- 162,825,665.64	20.46
權益	157,225,859,901.67	5.23	144,642,261,343.27	5.02	12,583,598,558.40	8.70
資本	62,594,000,000.00	2.08	62,594,000,000.00	2.17	—	—
資本	62,594,000,000.00	2.08	62,594,000,000.00	2.17	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.72	21,748,868,596.30	0.75	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.72	21,748,868,596.30	0.75	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	59,521,763,327.93	1.98	50,589,090,226.06	1.75	8,932,673,101.87	17.66
已指撥保留盈餘	53,793,641,850.69	1.79	42,253,981,588.68	1.47	11,539,660,262.01	27.31
未指撥保留盈餘	5,728,121,477.24	0.19	8,335,108,637.38	0.29	- 2,606,987,160.14	31.28
累積其他綜合損益	6,530,845,839.34	0.22	2,868,332,667.83	0.10	3,662,513,171.51	127.69
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 774,378,875.53	- 0.03	- 1,067,300,202.95	- 0.04	292,921,327.42	27.45
備供出售金融資產未實現評價損益	—	—	3,935,632,870.78	0.14	- 3,935,632,870.78	100.00
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	7,305,224,714.87	0.24	—	—	7,305,224,714.87	—
首次採用國際財務報導準則調整數	6,830,382,138.10	0.23	6,841,969,853.08	0.24	- 11,587,714.98	0.17
首次採用國際財務報導準則調整數	6,830,382,138.10	0.23	6,841,969,853.08	0.24	- 11,587,714.98	0.17
負債及權益總額	3,005,029,932,341.32	100.00	2,883,589,488,911.36	100.00	121,440,443,429.96	4.21

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

8. 期末已提撥退休金資產 43 億 8,475 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）123 億 6,908 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	37,271,000	38,805,600	1,534,600	4.12	因應實際需求增加印製。
B. 表格什件	張	8,129,000	6,632,833	- 1,496,167	18.41	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	37,271,000	39,138,560	1,867,560	5.01	因應實際需求增加銷售。
B. 表格什件	張	8,129,000	6,573,945	- 1,555,055	19.13	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 6,950 萬餘元，連同上年度轉入數 1,301 萬餘元，合計可用預算數 8,251 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6,109 萬餘元，較可用預算數減少 2,142 萬餘元，約 25.96%，主要係部分機器設備採購進度落後所致。未支用數中 1,878 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 1,466 萬餘元，營業外利益 781 萬餘元，稅前淨利 1 億 2,248 萬餘元，經減除所得稅費用 2,449 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 9,798 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 700 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 1,168 萬餘元，主要係因應市場需求統一發票印製發售營運量較預計增加所致。

（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 122,484,865 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 122,484,865 元，減除所得稅費用 24,496,973 元，本年度審定稅後淨利 97,987,892 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 122,484,865 元，應繳納所得稅為 24,496,973 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 97,987,892 元，連同累積盈餘 60,286,050 元 13 分，合計 158,273,942 元 13 分，依法分配如次：(1) 提列特別公積 35,000,000 元；(2) 分配中央政府官息紅利 97,496,892 元；(3) 未分配盈餘 25,777,050 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 2 億 9,932 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,053 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 3,986 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5,938 萬餘元，相距 9,992 萬餘元，主要係財政部撥付該廠之無實體電子發票中獎獎金之備付金較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 9,186 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 6,203 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 8,928 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 7 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	948,556,000.00	1,076,131,116.00	1,076,131,116.00	127,575,116.00	13.45
銷 售 收 入	652,359,000.00	666,959,430.00	666,959,430.00	14,600,430.00	2.24
勞 務 收 入	296,197,000.00	409,171,686.00	409,171,686.00	112,974,686.00	38.14
營 業 成 本	795,155,000.00	919,271,819.00	919,271,819.00	124,116,819.00	15.61
銷 售 成 本	499,513,000.00	509,079,251.00	509,079,251.00	9,566,251.00	1.92
勞 務 成 本	295,642,000.00	410,192,568.00	410,192,568.00	114,550,568.00	38.75
營業毛利（毛損）	153,401,000.00	156,859,297.00	156,859,297.00	3,458,297.00	2.25
營 業 費 用	45,737,000.00	42,193,719.00	42,193,719.00	- 3,543,281.00	7.75
業 務 費 用	15,743,000.00	14,132,254.00	14,132,254.00	- 1,610,746.00	10.23
管 理 費 用	26,032,000.00	24,245,201.00	24,245,201.00	- 1,786,799.00	6.86
其 他 營 業 費 用	3,962,000.00	3,816,264.00	3,816,264.00	- 145,736.00	3.68
營業利益（損失）	107,664,000.00	114,665,578.00	114,665,578.00	7,001,578.00	6.50
營 業 外 收 入	5,620,000.00	10,457,584.00	10,457,584.00	4,837,584.00	86.08
其 他 營 業 外 收 入	5,620,000.00	10,457,584.00	10,457,584.00	4,837,584.00	86.08
營 業 外 費 用	2,484,000.00	2,638,297.00	2,638,297.00	154,297.00	6.21
其 他 營 業 外 費 用	2,484,000.00	2,638,297.00	2,638,297.00	154,297.00	6.21
營業外利益（損失）	3,136,000.00	7,819,287.00	7,819,287.00	4,683,287.00	149.34
稅前淨利（淨損）	110,800,000.00	122,484,865.00	122,484,865.00	11,684,865.00	10.55
所得稅費用（利益）	18,836,000.00	24,496,973.00	24,496,973.00	5,660,973.00	30.05
本期淨利（淨損）	91,964,000.00	97,987,892.00	97,987,892.00	6,023,892.00	6.55

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 41,324,136 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 97,987,892 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.48 元。

3. 稅前淨利、課稅所得均為 122,484,865 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 24,496,973 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	126,473,000.00	158,273,942.13	158,273,942.13	31,800,942.13	25.14
本 期 淨 利	91,964,000.00	97,987,892.00	97,987,892.00	6,023,892.00	6.55
累 積 盈 餘	34,509,000.00	60,286,050.13	60,286,050.13	25,777,050.13	74.70
分 配 之 部	126,473,000.00	158,273,942.13	158,273,942.13	31,800,942.13	25.14
中 央 政 府 所 得 者	91,473,000.00	97,496,892.00	97,496,892.00	6,023,892.00	6.59
股（官）息紅利	91,473,000.00	97,496,892.00	97,496,892.00	6,023,892.00	6.59
留 存 事 業 機 關 者	35,000,000.00	60,777,050.13	60,777,050.13	25,777,050.13	73.65
特 別 公 積	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	—	—
未 分 配 盈 餘	—	25,777,050.13	25,777,050.13	25,777,050.13	—

註：該廠決算未分配盈餘 25,777,050 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 7 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)	110,800,000.00	122,484,865.00	11,684,865.00	10.55
利 息 股 利 之 調 整	- 1,500,000.00	- 2,125,572.00	- 625,572.00	41.70
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	109,300,000.00	120,359,293.00	11,059,293.00	10.12
調 整 項 目	22,505,000.00	92,294,553.00	69,789,553.00	310.11
未計利息股利之現金流入 (流出)	131,805,000.00	212,653,846.00	80,848,846.00	61.34
收 取 利 息	1,500,000.00	2,125,572.00	625,572.00	41.70
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 18,836,000.00	- 22,919,101.00	- 4,083,101.00	21.68
營業活動之淨現金流入 (流出)	114,469,000.00	191,860,317.00	77,391,317.00	67.61
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 3,737,000.00	- 943,809.00	2,793,191.00	74.74
增加不動產、廠房及設備	- 69,502,000.00	- 61,091,500.00	8,410,500.00	12.10
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 73,239,000.00	- 62,035,309.00	11,203,691.00	15.30
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 9,140,000.00	2,185,263.00	11,325,263.00	—
發 放 現 金 股 利	- 91,473,000.00	- 91,473,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 100,613,000.00	- 89,287,737.00	11,325,263.00	11.26
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 59,383,000.00	40,537,271.00	99,920,271.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	141,043,000.00	299,323,814.06	158,280,814.06	112.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	81,660,000.00	339,861,085.06	258,201,085.06	316.19

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

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

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,428,578,043.06	100.00	1,267,681,950.06	100.00	160,896,093.00	12.69
流 動 資 產	729,450,064.06	51.06	592,070,452.06	46.70	137,379,612.00	23.20
現 金	339,861,085.06	23.79	299,323,814.06	23.61	40,537,271.00	13.54
流 動 金 融 資 產	245,188,000.00	17.16	159,200,000.00	12.56	85,988,000.00	54.01
應 收 款 項	45,469,613.00	3.18	48,088,211.00	3.79	- 2,618,598.00	5.45
本 期 所 得 稅 資 產	7,280.00	0.00	9,129.00	0.00	- 1,849.00	20.25
存 貨	86,434,378.00	6.05	81,652,969.00	6.44	4,781,409.00	5.86
預 付 款 項	12,489,708.00	0.87	3,796,329.00	0.30	8,693,379.00	228.99
不 動 產、廠 房 及 設 備	692,187,177.00	48.45	666,974,414.00	52.61	25,212,763.00	3.78
土 地	254,609,528.00	17.82	254,609,528.00	20.08	—	—
房 屋 及 建 築	206,244,809.00	14.44	214,380,161.00	16.91	- 8,135,352.00	3.79
機 械 及 設 備	182,658,310.00	12.79	186,589,656.00	14.72	- 3,931,346.00	2.11
交 通 及 運 輸 設 備	2,779,977.00	0.19	4,215,395.00	0.33	- 1,435,418.00	34.05
什 項 設 備	7,524,573.00	0.53	7,179,674.00	0.57	344,899.00	4.80
購 建 中 固 定 資 產	38,369,980.00	2.69	—	—	38,369,980.00	—
無 形 資 產	3,267,442.00	0.23	4,565,342.00	0.36	- 1,297,900.00	28.43
無 形 資 產	3,267,442.00	0.23	4,565,342.00	0.36	- 1,297,900.00	28.43
其 他 資 產	3,673,360.00	0.26	4,071,742.00	0.32	- 398,382.00	9.78
什 項 資 產	3,673,360.00	0.26	4,071,742.00	0.32	- 398,382.00	9.78
資 產 總 額	1,428,578,043.06	100.00	1,267,681,950.06	100.00	160,896,093.00	12.69

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 1,431,002,997 元及 1,387,331,012 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	436,673,768.00	30.57	276,268,675.00	21.79	160,405,093.00	58.06
流動負債	331,137,106.00	23.18	172,885,966.00	13.64	158,251,140.00	91.53
應付款項	294,865,134.00	20.64	140,901,879.00	11.11	153,963,255.00	109.27
本期所得稅負債	12,791,194.00	0.90	11,215,171.00	0.88	1,576,023.00	14.05
預收款項	23,480,778.00	1.64	20,768,916.00	1.64	2,711,862.00	13.06
其他負債	105,536,662.00	7.39	103,382,709.00	8.16	2,153,953.00	2.08
負債準備	78,893,369.00	5.52	78,924,679.00	6.23	- 31,310.00	0.04
什項負債	26,643,293.00	1.87	24,458,030.00	1.93	2,185,263.00	8.93
權 益	991,904,275.06	69.43	991,413,275.06	78.21	491,000.00	0.05
資 本	660,000,000.00	46.20	660,000,000.00	52.06	—	—
資 本	660,000,000.00	46.20	660,000,000.00	52.06	—	—
資本公積	3,983,887.00	0.28	3,983,887.00	0.31	—	—
資本公積	3,983,887.00	0.28	3,983,887.00	0.31	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	166,096,488.06	11.63	165,605,488.06	13.06	491,000.00	0.30
已指撥保留盈餘	140,319,437.93	9.82	105,319,437.93	8.31	35,000,000.00	33.23
未指撥保留盈餘	25,777,050.13	1.80	60,286,050.13	4.76	- 34,509,000.00	57.24
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	11.33	161,823,900.00	12.77	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	11.33	161,823,900.00	12.77	—	—
負債及權益總額	1,428,578,043.06	100.00	1,267,681,950.06	100.00	160,896,093.00	12.69

4. 土地曾按 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末購建中固定資產 3,836 萬餘元，未及執行數 1,878 萬餘元已保留至次年度繼續執行。

6. 期末已提撥退休金資產 3 億 1,301 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 2 項，未達預計目標者 12 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	194,974	165,365	- 29,608	15.19	市場需求未如預期，配合減產。
B. 尊爵牌菸	箱	362,706	351,674	- 11,031	3.04	市場需求未如預期，配合減產。
C. 王牌牌菸	箱	56,167	81,975	25,808	45.95	配合上年度庫存量，增加生產。
D. 啤酒產品	公石	4,083,663	3,429,913	- 653,749	16.01	市場需求未如預期，配合減產。
E. 黃酒產品	公石	62,387	45,458	- 16,928	27.13	市場需求未如預期，配合減產。
F. 米酒產品	公石	130,524	116,907	- 13,616	10.43	市場需求未如預期，配合減產。
G. 料理酒產品	公石	743,599	617,977	- 125,621	16.89	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	194,974	168,180	- 26,793	13.74	菸稅於 106 年 6 月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
B. 尊爵牌菸	箱	362,706	360,635	- 2,070	0.57	菸稅於 106 年 6 月調漲後，整體菸品市場萎縮，銷量未如預期。
C. 王牌牌菸	箱	56,167	75,665	19,498	34.71	菸稅於 106 年 6 月調漲後，低價菸品需求增加。
D. 啤酒產品	公石	4,083,663	3,412,774	- 670,888	16.43	市場競爭激烈，銷量未如預期。
E. 黃酒產品	公石	62,387	45,040	- 17,346	27.80	消費者偏好改變，銷量未如預期。
F. 米酒產品	公石	130,524	106,972	- 23,551	18.04	市場低價競爭，銷量未如預期。
G. 料理酒產品	公石	743,599	595,579	- 148,019	19.91	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 15 億 8,799 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 3,950 萬元），連同上年度轉入數 3 億 7,976 萬餘元，合計可用預算數 19 億 6,775 萬餘元（含專案計畫 3,950 萬元、一般建築及設備 19 億 2,825 萬餘元）。決算支用數 15 億 3,259 萬餘元（含專案計畫 987 萬餘元、一般建築及設備 15 億 2,271 萬餘元），較可用預算數減少 4 億 3,516 萬餘元，約 22.11%，主要係停辦北五堵發貨中心重建工程，及部分房舍新(改)建工程案進度落後所致。未支用數中 2 億 1,288 萬餘元（含專案計畫 2,962 萬餘元、一般建築及設備 1 億 8,325 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 8,137 萬餘元，營業外利益 10 億 9,619 萬餘元，稅前淨利 91 億 7,757 萬餘元，經減除所得稅費用 16 億 9,012 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 74 億 8,744 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 6 億 9,540 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 9 億 9,581 萬餘元，主要係業務宣導費等費用較預計減少，暨利息收入及股利收入較預計增加等所致。

（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 9,177,574,717 元 63 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 541 元，審定本年度決算稅前淨利 9,177,575,258 元 63 分，減除所得稅費用 1,690,125,625 元 10 分，本年度審定稅後淨利 7,487,449,633 元 53 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 8,443,199,248 元 28 分。應繳納所得稅 1,687,983,706 元 10 分（含大陸地區所得稅 308,821 元 10 分；扣除產業創新條例抵減稅額 964,964 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,487,449,633 元 53 分，連同其他綜合損益轉入數 51,547,655 元 85 分，合計 7,538,997,289 元 38 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 748,744,963 元 35 分；（2）分配中央政府股息紅利 6,790,252,326 元 03 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 85 億 6,800 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 8,745 萬餘元，期末現金及約當現金為 74 億 8,054 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 34 億 6,668 萬餘元，減少 23 億 7,922 萬餘元，主要係投資金融資產較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 120 億 9,708 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 57 億 813 萬餘元，主要係購入定期存單及債券等金融資產；籌資活動之淨現金

流出 74 億 7,641 萬餘元，主要係發放現金股利。

(五) 其他事項

該公司為建構威士忌體驗文化園區，爰辦理「南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫」(期間自 107 年 8 月至 110 年 12 月，投資金額 10 億 6,169 萬元)，分年編列預算，本年度未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 3,950 萬元，本年度決算支用數為 987 萬餘元，主要係支付工程委託規劃設計款項。

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 7 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	80,755,199,000.00	71,481,764,043.15	71,481,764,043.15	- 9,273,434,956.85	11.48
銷 售 收 入	80,677,401,000.00	71,404,869,515.15	71,404,869,515.15	- 9,272,531,484.85	11.49
其 他 營 業 收 入	77,798,000.00	76,894,528.00	76,894,528.00	- 903,472.00	1.16
營 業 成 本	65,804,838,000.00	56,878,609,721.13	56,878,609,721.13	- 8,926,228,278.87	13.56
銷 售 成 本	65,804,838,000.00	56,878,609,721.13	56,878,609,721.13	- 8,926,228,278.87	13.56
營 業 毛 利 (毛 損)	14,950,361,000.00	14,603,154,322.02	14,603,154,322.02	- 347,206,677.98	2.32
營 業 費 用	7,564,384,000.00	6,521,776,494.05	6,521,776,494.05	- 1,042,607,505.95	13.78
行 銷 費 用	6,074,765,000.00	5,339,104,185.31	5,339,104,185.31	- 735,660,814.69	12.11
管 理 費 用	1,132,332,000.00	921,847,176.64	921,847,176.64	- 210,484,823.36	18.59
其 他 營 業 費 用	357,287,000.00	260,825,132.10	260,825,132.10	- 96,461,867.90	27.00
營 業 利 益 (損 失)	7,385,977,000.00	8,081,377,827.97	8,081,377,827.97	695,400,827.97	9.42
營 業 外 收 入	1,114,480,000.00	1,311,479,427.61	1,311,479,968.61	196,999,968.61	17.68
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	6,000,000.00	3,533,146.00	3,529,881.00	- 2,470,119.00	41.17
其 他 營 業 外 收 入	1,108,480,000.00	1,307,946,281.61	1,307,950,087.61	199,470,087.61	17.99
營 業 外 費 用	318,695,000.00	215,282,537.95	215,282,537.95	- 103,412,462.05	32.45
其 他 營 業 外 費 用	318,695,000.00	215,282,537.95	215,282,537.95	- 103,412,462.05	32.45
營 業 外 利 益 (損 失)	795,785,000.00	1,096,196,889.66	1,096,197,430.66	300,412,430.66	37.75
稅 前 淨 利 (淨 損)	8,181,762,000.00	9,177,574,717.63	9,177,575,258.63	995,813,258.63	12.17
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,294,957,000.00	1,691,089,828.10	1,690,125,625.10	395,168,625.10	30.52
本 期 淨 利 (淨 損)	6,886,805,000.00	7,486,484,889.53	7,487,449,633.53	600,644,633.53	8.72

- 註：1. 本期其他綜合損益 1,011,728,524 元 68 分，包括確定福利計畫之再衡量數 75,754,784 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益 953,791,800 元 84 分、與不重分類之項目相關之所得稅-24,470,529 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益 6,652,468 元 84 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 1,609,548,188 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 7,487,449,633 元 53 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 1.71 元。
4. 稅前淨利 9,177,575,258 元 63 分，扣除免稅所得等項目 734,376,010 元 35 分後，課稅所得為 8,443,199,248 元 28 分。應繳納所得稅 1,687,983,706 元 10 分（含大陸地區所得稅 308,821 元 10 分；扣除產業創新條例抵減稅額 964,964 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 2,141,919 元，所得稅費用為 1,690,125,625 元 10 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	6,926,395,000.00	7,538,032,545.38	7,538,997,289.38	612,602,289.38	8.84
本 期 淨 利	6,886,805,000.00	7,486,484,889.53	7,487,449,633.53	600,644,633.53	8.72
累 積 盈 餘	39,590,000.00	—	—	- 39,590,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	51,547,655.85	51,547,655.85	51,547,655.85	—
分 配 之 部	6,926,395,000.00	7,538,032,545.38	7,538,997,289.38	612,602,289.38	8.84
中 央 政 府 所 得 者	5,154,195,000.00	6,789,384,056.43	6,790,252,326.03	1,636,057,326.03	31.74
股（官）息紅利	5,154,195,000.00	6,789,384,056.43	6,790,252,326.03	1,636,057,326.03	31.74
民 股 股 東 所 得 者	1,037,757,000.00	—	—	- 1,037,757,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,037,757,000.00	—	—	- 1,037,757,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	734,443,000.00	748,648,488.95	748,744,963.35	14,301,963.35	1.95
法 定 公 積	688,681,000.00	748,648,488.95	748,744,963.35	60,063,963.35	8.72
未 分 配 盈 餘	45,762,000.00	—	—	- 45,762,000.00	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 7 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）	8,181,762,000.00	9,177,575,258.63	995,813,258.63	12.17
利息股利之調整	- 660,393,000.00	- 928,667,113.45	- 268,274,113.45	40.62
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	7,521,369,000.00	8,248,908,145.18	727,539,145.18	9.67
調整項目	277,390,000.00	5,321,392,001.15	5,044,002,001.15	1,818.38
未計利息股利之現金流入（流出）	7,798,759,000.00	13,570,300,146.33	5,771,541,146.33	74.01
收取利息	36,500,000.00	103,323,544.58	66,823,544.58	183.08
收取股利	538,325,000.00	706,381,064.00	168,056,064.00	31.22
退還（支付）所得稅	- 1,586,299,000.00	- 2,282,917,341.10	- 696,618,341.10	43.91
營業活動之淨現金流入（流出）	6,787,285,000.00	12,097,087,413.81	5,309,802,413.81	78.23
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 151,718,000.00	- 2,199,238,856.50	- 2,047,520,856.50	1,349.56
減少投資	4,252,613,000.00	—	- 4,252,613,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 7,389,000.00	- 12,013,587.30	- 4,624,587.30	62.59
收取利息	79,866,000.00	107,332,827.03	27,466,827.03	34.39
增加投資	- 6,400,000,000.00	- 1,816,897,176.00	4,583,102,824.00	71.61
增加不動產、廠房及設備	- 1,548,495,000.00	- 1,787,313,929.00	- 238,818,929.00	15.42
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,775,123,000.00	- 5,708,130,721.77	- 1,933,007,721.77	51.20
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	13,051,000.00	98,135,418.44	85,084,418.44	651.94
發放現金股利	- 6,491,895,000.00	- 7,574,551,272.47	- 1,082,656,272.47	16.68
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 6,478,844,000.00	- 7,476,415,854.03	- 997,571,854.03	15.40
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,466,682,000.00	- 1,087,459,161.99	2,379,222,838.01	68.63
期初現金及約當現金	14,836,909,000.00	8,568,006,875.82	- 6,268,902,124.18	42.25
期末現金及約當現金	11,370,227,000.00	7,480,547,713.83	- 3,889,679,286.17	34.21

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

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

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	116,663,105,117.47	100.00	116,280,848,179.88	100.00	382,256,937.59	0.33
流動資產	47,726,579,760.50	40.91	48,746,576,465.23	41.92	- 1,019,996,704.73	2.09
現金	7,480,547,713.83	6.41	8,568,006,875.82	7.37	- 1,087,459,161.99	12.69
流動金融資產	21,439,080,768.08	18.38	21,003,679,710.66	18.06	435,401,057.42	2.07
應收款項	2,047,426,281.52	1.75	2,791,860,643.35	2.40	- 744,434,361.83	26.66
存貨	15,822,224,312.35	13.56	15,564,211,707.23	13.39	258,012,605.12	1.66
預付款項	662,941,804.72	0.57	545,659,528.17	0.47	117,282,276.55	21.49
其他流動資產	274,358,880.00	0.24	273,158,000.00	0.23	1,200,880.00	0.44
基金、投資及長期應收款	17,298,744,329.85	14.83	15,781,303,445.83	13.57	1,517,440,884.02	9.62
非流動金融資產	17,235,154,796.85	14.77	15,717,675,861.83	13.52	1,517,478,935.02	9.65
採用權益法之投資	63,589,533.00	0.05	63,627,584.00	0.05	- 38,051.00	0.06
不動產、廠房及設備	50,928,822,503.85	43.65	51,045,531,645.85	43.90	- 116,709,142.00	0.23
土地	34,557,437,208.00	29.62	34,557,256,618.00	29.72	180,590.00	0.00
土地改良物	92,200,669.00	0.08	103,741,647.00	0.09	- 11,540,978.00	11.12
房屋及建築	7,692,919,256.90	6.59	7,702,828,281.90	6.62	- 9,909,025.00	0.13
機械及設備	7,245,973,702.13	6.21	7,074,908,689.13	6.08	171,065,013.00	2.42
交通及運輸設備	77,900,004.28	0.07	54,763,256.28	0.05	23,136,748.00	42.25
什項設備	159,874,934.54	0.14	153,024,102.54	0.13	6,850,832.00	4.48
購建中固定資產	1,102,516,729.00	0.95	1,399,009,051.00	1.20	- 296,492,322.00	21.19
投資性不動產	595,753,994.00	0.51	595,753,994.00	0.51	—	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.51	595,753,994.00	0.51	—	—
無形資產	20,543,666.00	0.02	23,183,408.00	0.02	- 2,639,742.00	11.39
無形資產	20,543,666.00	0.02	23,183,408.00	0.02	- 2,639,742.00	11.39
其他資產	92,660,863.27	0.08	88,499,220.97	0.08	4,161,642.30	4.70
遞延資產	37,305,338.00	0.03	18,626,926.00	0.02	18,678,412.00	100.28
遞延所得稅資產	9,398,295.00	0.01	7,853,564.00	0.01	1,544,731.00	19.67
什項資產	45,957,230.27	0.04	62,018,730.97	0.05	- 16,061,500.70	25.90
資 產 總 額	116,663,105,117.47	100.00	116,280,848,179.88	100.00	382,256,937.59	0.33

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有4,531,607,364元19分及1,340,824,669元70分。

2. 其他流動資產科目項下定期存款 107 年底及 106 年底各有 274,358,880 元及 273,158,000 元質押作為向海關提領貨品之擔保品等。

3. 外幣資產已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,818,692,900.43	17.85	22,070,173,681.87	18.98	- 1,251,480,781.44	5.67
流 動 負 債	15,860,789,520.01	13.60	16,974,838,005.89	14.60	- 1,114,048,485.88	6.56
應 付 款 項	14,810,741,513.57	12.70	15,224,030,839.59	13.09	- 413,289,326.02	2.71
本 期 所 得 稅 負 債	783,139,777.00	0.67	1,378,073,412.00	1.19	- 594,933,635.00	43.17
預 收 款 項	266,908,229.44	0.23	372,733,754.30	0.32	- 105,825,524.86	28.39
其 他 負 債	4,957,903,380.42	4.25	5,095,335,675.98	4.38	- 137,432,295.56	2.70
負 債 準 備	2,364,455,780.00	2.03	2,599,807,594.00	2.24	- 235,351,814.00	9.05
遞 延 負 債	1,299,988,603.00	1.11	1,328,361,682.00	1.14	- 28,373,079.00	2.14
遞 延 所 得 稅 負 債	80,968,087.00	0.07	52,810,908.00	0.05	28,157,179.00	53.32
什 項 負 債	1,212,490,910.42	1.04	1,114,355,491.98	0.96	98,135,418.44	8.81
權 益	95,844,412,217.04	82.15	94,210,674,498.01	81.02	1,633,737,719.03	1.73
資 本	43,854,999,730.00	37.59	43,854,999,730.00	37.71	—	—
資 本	43,854,999,730.00	37.59	43,854,999,730.00	37.71	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	29.50	34,413,728,287.38	29.60	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	29.50	34,413,728,287.38	29.60	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	14,201,676,210.66	12.17	13,452,931,247.31	11.57	748,744,963.35	5.57
已 指 撥 保 留 盈 餘	14,201,676,210.66	12.17	13,452,931,247.31	11.57	748,744,963.35	5.57
累 積 其 他 綜 合 損 益	3,374,007,989.00	2.89	2,489,015,233.32	2.14	884,992,755.68	35.56
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	—	—	2,489,015,233.32	2.14	- 2,489,015,233.32	100.00
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 益	3,374,007,989.00	2.89	—	—	3,374,007,989.00	—
負 債 及 權 益 總 額	116,663,105,117.47	100.00	116,280,848,179.88	100.00	382,256,937.59	0.33

6. 期末已提撥退休金資產 126 億 2,409 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）20 億 4,587 萬餘元。
7. 原預計於 100 年 3 月民營化，行政院於 100 年 3 月 31 日以院臺財字第 1000014152 號函示暫緩執行。該公司以 112 年 12 月 31 日為基準，估計須負擔民營化相關支出 138 億 2,311 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。
8. 自本年度適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益 33 億 7,400 萬餘元。

肆、交通部主管

一、中華郵政股份有限公司

中華郵政股份有限公司主要業務為各類郵件之寄遞、集郵業務、儲金、匯兌、簡易人壽保險及屬於郵務、儲匯性質之代理業務。該公司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	1,906,118	2,190,191	284,073	14.90	受國際航空小包業務增加，收寄量較預期成長。
(2) 集郵	百萬元	589	658	68	11.56	各項集郵商品銷售量增加。
(3) 儲蓄存款	百萬元	6,435,000	6,149,615	- 285,384	4.43	受儲金利率偏低，及定期儲金大額存款下限調降影響，存款減少。
(4) 匯兌	百萬元	1,605,800	1,717,288	111,488	6.94	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	142,800	133,671	- 9,128	6.39	配合政府政策，加強推展長繳費年期商品，致保費收入下降。
(6) 代理業務	百萬元	15,251	15,618	367	2.41	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 61 億 7,213 萬餘元，連同上年度轉入數 19 億 8,549 萬餘元，合計可用預算數 81 億 5,762 萬餘元（含專案計畫 63 億 6,411 萬餘元、一般建築及設備 17 億 9,351 萬餘元）。決算支用數 65 億 8,197 萬餘元（含專案計畫 49 億 6,251 萬餘元、一般建築及設備 16 億 1,945 萬餘元），較可用預算數減少 15 億 7,565 萬餘元，約 19.32%，主要係郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫因郵政物流中心新建工程等採購案未能如期決標所致。未支用數中 14 億 3,468 萬餘元（含專案計畫 14 億 150 萬餘元、一般建築及設備 3,318 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 120 億 4,050 萬餘元，營業外利益 1 億 6,132 萬餘元，稅

前淨利 122 億 183 萬餘元，加計所得稅利益 22 億 2,944 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 144 億 3,127 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 14 億 8,222 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 16 億 828 萬餘元，主要係外幣資產獲得兌換利益所致。

（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 12,198,954,256 元 99 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 2,915,521 元及支出 37,105 元，綜計增列稅前淨利 2,878,416 元，審定本年度決算稅前淨利 12,201,832,672 元 99 分，加計所得稅利益 2,229,446,295 元，本年度審定稅後淨利 14,431,278,967 元 99 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 42,468,475 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 14,431,278,967 元 99 分，連同追溯適用及追溯重編之影響數 3,264,895,508 元、其他綜合損益轉入數 503,618,396 元，合計 18,199,792,871 元 99 分，依法分配如次：（1）提列公積 9,815,936,074 元 99 分，其中法定公積 4,549,948,218 元、特別公積 5,265,987,856 元 99 分；（2）分配中央政府股息紅利 8,383,856,797 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,944 億 4,962 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 247 億 5,466 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,696 億 9,496 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 57 億 6,259 萬餘元，相距 305 億 1,726 萬餘元，主要係承購金融資產金額較預算增加所致。又營業活動之淨現金流入 584 億 3,299 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流出 761 億 1,992 萬餘元，主要係承購金融資產；籌資活動之淨現金流出 69 億 7,230 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

1. 該公司本年度投資台源國際控股股份有限公司 3,150 萬元（100 萬美元），提前動支 108 年度預算。

2. 該公司本年度增加投資財金資訊股份有限公司 454 萬 769 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：

中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	286,347,630,000.00	302,778,451,127.65	302,779,654,727.65	16,432,024,727.65	5.74
銷售收入	38,510,000.00	40,780,540.00	40,780,540.00	2,270,540.00	5.90
勞務收入	26,142,537,000.00	29,201,853,044.69	29,203,056,644.69	3,060,519,644.69	11.71
金融保險收入	259,237,016,000.00	272,318,188,164.96	272,318,188,164.96	13,081,172,164.96	5.05
其他營業收入	929,567,000.00	1,217,629,378.00	1,217,629,378.00	288,062,378.00	30.99
營業成本	247,920,792,000.00	261,387,978,785.99	261,387,978,785.99	13,467,186,785.99	5.43
銷售成本	22,484,000.00	37,284,760.07	37,284,760.07	14,800,760.07	65.83
勞務成本	19,738,765,000.00	21,009,390,616.21	21,009,390,616.21	1,270,625,616.21	6.44
金融保險成本	228,043,454,000.00	240,165,670,217.71	240,165,670,217.71	12,122,216,217.71	5.32
其他營業成本	116,089,000.00	175,633,192.00	175,633,192.00	59,544,192.00	51.29
營業毛利（毛損）	38,426,838,000.00	41,390,472,341.66	41,391,675,941.66	2,964,837,941.66	7.72
營業費用	27,868,556,000.00	29,351,169,392.10	29,351,171,197.10	1,482,615,197.10	5.32
業務費用	24,067,110,000.00	24,856,708,779.10	24,856,710,584.10	789,600,584.10	3.28
管理費用	3,636,649,000.00	4,350,842,521.00	4,350,842,521.00	714,193,521.00	19.64
其他營業費用	164,797,000.00	143,618,092.00	143,618,092.00	- 21,178,908.00	12.85
營業利益（損失）	10,558,282,000.00	12,039,302,949.56	12,040,504,744.56	1,482,222,744.56	14.04
營業外收入	153,829,000.00	250,303,646.68	252,015,567.68	98,186,567.68	63.83
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	21,657,000.00	27,311,765.00	27,071,386.00	5,414,386.00	25.00
其他營業外收入	132,172,000.00	222,991,881.68	224,944,181.68	92,772,181.68	70.19
營業外費用	118,562,000.00	90,652,339.25	90,687,639.25	- 27,874,360.75	23.51
其他營業外費用	118,562,000.00	90,652,339.25	90,687,639.25	- 27,874,360.75	23.51
營業外利益（損失）	35,267,000.00	159,651,307.43	161,327,928.43	126,060,928.43	357.45
稅前淨利（淨損）	10,593,549,000.00	12,198,954,256.99	12,201,832,672.99	1,608,283,672.99	15.18
所得稅費用（利益）	1,800,903,000.00	- 2,229,446,295.00	- 2,229,446,295.00	- 4,030,349,295.00	—
本期淨利（淨損）	8,792,646,000.00	14,428,400,551.99	14,431,278,967.99	5,638,632,967.99	64.13

- 註：1. 本期其他綜合損益-6,812,203,468 元，包括確定福利計畫之再衡量數 1,344,390,259 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-43,114 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-5,145,902,455 元、與不重分類之項目相關之所得稅 653,072,592 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益-793,410,499 元、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益-3,127,365,453 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 257,055,202 元。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 6,031,036,972 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 14,431,278,967 元 99 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,208,200,000 股後，基本每股盈餘 2.00 元。
4. 稅前淨利 12,201,832,672 元 99 分，扣除免稅所得等項目 42,688,860,300 元，加計金融資產及負債未實現評價損失等項目之差異數 30,311,939,774 元後，無課稅所得。應繳納所得稅 42,468,475 元（係外國政府所得稅），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 2,271,914,770 元，所得稅利益為 2,229,446,295 元。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	9,688,631,000.00	18,196,914,455.99	18,199,792,871.99	8,511,161,871.99	87.85
本 期 淨 利	8,792,646,000.00	14,428,400,551.99	14,431,278,967.99	5,638,632,967.99	64.13
追溯適用及追溯重編之影響數	—	3,264,895,508.00	3,264,895,508.00	3,264,895,508.00	—
其他綜合損益轉入數	895,985,000.00	503,618,396.00	503,618,396.00	- 392,366,604.00	43.79
分 配 之 部	9,688,631,000.00	18,196,914,455.99	18,199,792,871.99	8,511,161,871.99	87.85
中 央 政 府 所 得 者	7,252,456,000.00	8,384,010,157.00	8,383,856,797.00	1,131,400,797.00	15.60
股（官）息紅利	7,252,456,000.00	8,384,010,157.00	8,383,856,797.00	1,131,400,797.00	15.60
留 存 事 業 機 關 者	2,436,175,000.00	9,812,904,298.99	9,815,936,074.99	7,379,761,074.99	302.92
法 定 公 積	2,422,158,000.00	4,549,228,614.00	4,549,948,218.00	2,127,790,218.00	87.85
特 別 公 積	14,017,000.00	5,263,675,684.99	5,265,987,856.99	5,251,970,856.99	37,468.58

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」（107年1月1日適用）之影響數。

中華郵政股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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）	10,593,549,000.00	12,201,832,672.99	1,608,283,672.99	15.18
利息股利之調整	- 42,045,997,000.00	- 64,489,522,384.84	- 22,443,525,384.84	53.38
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 31,452,448,000.00	- 52,287,689,711.85	- 20,835,241,711.85	66.24
調整項目	62,697,135,000.00	74,433,696,947.53	11,736,561,947.53	18.72
未計利息股利之現金流入（流出）	31,244,687,000.00	22,146,007,235.68	- 9,098,679,764.32	29.12
收取利息	106,745,740,000.00	80,633,753,169.00	- 26,111,986,831.00	24.46
收取股利	3,447,139,000.00	7,788,855,381.00	4,341,716,381.00	125.95
支付利息	- 68,146,882,000.00	- 45,050,847,992.38	23,096,034,007.62	33.89
退還（支付）所得稅	- 1,866,559,000.00	- 7,084,772,970.00	- 5,218,213,970.00	279.56
營業活動之淨現金流入（流出）	71,424,125,000.00	58,432,994,823.30	- 12,991,130,176.70	18.19
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	40,395,990,583.00	40,395,990,583.00	—
減少投資	—	198,566,023,294.00	198,566,023,294.00	—
減少不動產、廠房及設備	—	25,503,181.00	25,503,181.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 623,232,000.00	- 446,659,732.00	176,572,268.00	28.33
增加投資	- 51,613,709,000.00	- 298,589,036,020.00	- 246,975,327,020.00	478.51
增加不動產、廠房及設備	- 6,172,133,000.00	- 9,717,873,268.00	- 3,545,740,268.00	57.45
增加投資性不動產	—	- 6,353,871,380.00	- 6,353,871,380.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	- 58,409,074,000.00	- 76,119,923,342.00	- 17,710,849,342.00	30.32
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	145,403,489.20	145,403,489.20	—
減少長期債務	—	- 23,737,831.00	- 23,737,831.00	—
發放現金股利	- 7,252,456,000.00	- 7,093,973,000.00	158,483,000.00	2.19
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,252,456,000.00	- 6,972,307,341.80	280,148,658.20	3.86
匯率影響數	—	- 95,431,117.00	- 95,431,117.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	5,762,595,000.00	- 24,754,666,977.50	- 30,517,261,977.50	—
期初現金及約當現金	209,283,820,000.00	394,449,629,609.41	185,165,809,609.41	88.48
期末現金及約當現金	215,046,415,000.00	369,694,962,631.91	154,648,547,631.91	71.91

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

中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,124,671,642,151.10	100.00	7,002,564,829,118.60	100.00	122,106,813,032.50	1.74
流動資產	4,200,356,117,096.22	58.96	4,231,299,096,259.72	60.42	- 30,942,979,163.50	0.73
現金	25,909,884,603.00	0.36	24,440,588,189.50	0.35	1,469,296,413.50	6.01
存放銀行同業	434,070,996,309.12	6.09	378,030,544,785.12	5.40	56,040,451,524.00	14.82
存放央行	1,805,401,213,216.79	25.34	1,791,887,578,989.51	25.59	13,513,634,227.28	0.75
流動金融資產	1,881,958,513,872.00	26.41	1,986,135,329,709.00	28.36	- 104,176,815,837.00	5.25
應收款項	43,290,685,008.70	0.61	43,723,069,217.10	0.62	- 432,384,208.40	0.99
本期所得稅資產	6,836,912,851.00	0.10	1,465,397,295.00	0.02	5,371,515,556.00	366.56
存貨	143,047,293.61	0.00	138,646,759.49	0.00	4,400,534.12	3.17
預付款項	635,120,468.00	0.01	3,602,250,585.00	0.05	- 2,967,130,117.00	82.37
短期墊款	2,109,743,474.00	0.03	1,875,690,730.00	0.03	234,052,744.00	12.48
押匯貼現及放款	48,200,441,420.00	0.68	49,749,215,137.00	0.71	- 1,548,773,717.00	3.11
短期擔保放款及透支	15,794,880,316.00	0.22	16,617,101,739.00	0.24	- 822,221,423.00	4.95
中期擔保放款	188,719,992.00	0.00	228,380,389.00	0.00	- 39,660,397.00	17.37
長期擔保放款	32,216,841,112.00	0.45	32,903,733,009.00	0.47	- 686,891,897.00	2.09
基金、投資及長期應收款	2,754,102,389,175.00	38.66	2,610,798,037,273.00	37.28	143,304,351,902.00	5.49
非流動金融資產	2,754,006,242,682.00	38.65	2,610,700,900,385.00	37.28	143,305,342,297.00	5.49
採用權益法之投資	81,146,493.00	0.00	82,136,888.00	0.00	- 990,395.00	1.21
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	102,936,630,557.40	1.44	98,470,876,907.40	1.41	4,465,753,650.00	4.54
土地	64,445,887,573.00	0.90	64,377,855,775.00	0.92	68,031,798.00	0.11
土地改良物	14,560,099.00	0.00	14,181,764.00	0.00	378,335.00	2.67
房屋及建築	15,531,150,467.00	0.22	15,610,938,379.00	0.22	- 79,787,912.00	0.51
機械及設備	2,421,584,229.00	0.03	2,225,034,630.00	0.03	196,549,599.00	8.83
交通及運輸設備	2,078,602,613.00	0.03	1,245,973,548.00	0.02	832,629,065.00	66.83
什項設備	1,156,884,191.00	0.02	1,009,909,623.00	0.01	146,974,568.00	14.55
租賃權益改良	76,478,635.00	0.00	80,141,023.00	0.00	- 3,662,388.00	4.57
購建中固定資產	17,211,482,750.40	0.24	13,906,842,165.40	0.20	3,304,640,585.00	23.76
投資性不動產	11,440,248,034.00	0.16	5,092,526,383.00	0.07	6,347,721,651.00	124.65
投資性不動產—土地	8,382,949,168.00	0.12	3,837,815,683.00	0.05	4,545,133,485.00	118.43
投資性不動產—房屋及建築	3,057,078,666.00	0.04	1,254,710,700.00	0.02	1,802,367,966.00	143.65
建造中之投資性不動產	220,200.00	0.00	—	—	220,200.00	—
無形資產	349,619,774.00	0.00	413,424,815.00	0.01	- 63,805,041.00	15.43
無形資產	349,619,774.00	0.00	413,424,815.00	0.01	- 63,805,041.00	15.43
其他資產	7,286,196,094.48	0.10	6,741,652,343.48	0.10	544,543,751.00	8.08
遞延資產	428,503,140.48	0.01	315,919,431.48	0.00	112,583,709.00	35.64
遞延所得稅資產	1,361,910,838.00	0.02	922,498,174.00	0.01	439,412,664.00	47.63
什項資產	5,495,782,116.00	0.08	5,503,234,738.00	0.08	- 7,452,622.00	0.14
資 產 總 額	7,124,671,642,151.10	100.00	7,002,564,829,118.60	100.00	122,106,813,032.50	1.74

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 1,870,100,103,754 元及 1,854,482,777,667 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,961,764,831,031.38	97.71	6,839,556,930,370.87	97.67	122,207,900,660.51	1.79
流動負債	87,162,703,745.35	1.22	67,422,452,447.49	0.96	19,740,251,297.86	29.28
銀行同業存款	19,915,000,000.00	0.28	6,815,000,000.00	0.10	13,100,000,000.00	192.22
應付款項	52,403,605,310.05	0.74	54,394,013,629.17	0.78	- 1,990,408,319.12	3.66
本期所得稅負債	646,927,668.00	0.01	2,698,081,027.00	0.04	- 2,051,153,359.00	76.02
預收款項	7,078,214,915.30	0.10	3,443,253,271.32	0.05	3,634,961,643.98	105.57
流動金融負債	7,118,955,852.00	0.10	72,104,520.00	0.00	7,046,851,332.00	9,773.11
存款、匯款及金融債券	6,163,002,572,748.79	86.50	6,065,296,928,453.34	86.62	97,705,644,295.45	1.61
儲蓄存款	6,160,662,438,933.79	86.47	6,062,904,430,452.34	86.58	97,758,008,481.45	1.61
匯款	2,340,133,815.00	0.03	2,392,498,001.00	0.03	- 52,364,186.00	2.19
長期負債	33,522,827.00	0.00	60,457,892.00	0.00	- 26,935,065.00	44.55
長期債務	33,522,827.00	0.00	60,457,892.00	0.00	- 26,935,065.00	44.55
其他負債	711,566,031,710.24	9.99	706,777,091,578.04	10.09	4,788,940,132.20	0.68
負債準備	707,229,000,541.00	9.93	700,241,273,730.00	10.00	6,987,726,811.00	1.00
遞延負債	60,318,855.00	0.00	68,213,283.00	0.00	- 7,894,428.00	11.57
遞延所得稅負債	2,110,525,132.00	0.03	4,454,715,300.00	0.06	- 2,344,190,168.00	52.62
什項負債	2,166,187,182.24	0.03	2,012,889,265.04	0.03	153,297,917.20	7.62
權益	162,906,811,119.72	2.29	163,007,898,747.73	2.33	- 101,087,628.01	0.06
資本	72,082,000,000.00	1.01	69,479,000,000.00	0.99	2,603,000,000.00	3.75
資本	72,082,000,000.00	1.01	69,479,000,000.00	0.99	2,603,000,000.00	3.75
資本公積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,425,374.50	0.09	—	—
資本公積	6,407,425,374.50	0.09	6,407,425,374.50	0.09	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	54,075,168,609.22	0.76	46,862,232,534.23	0.67	7,212,936,074.99	15.39
已指撥保留盈餘	54,075,168,609.22	0.76	46,862,232,534.23	0.67	7,212,936,074.99	15.39
累積其他綜合損益	27,209,169,309.00	0.38	37,126,193,012.00	0.53	- 9,917,023,703.00	26.71
備供出售金融資產	—	—	40,719,067,278.00	0.58	- 40,719,067,278.00	100.00
未實現評價損益	—	—	—	—	—	—
確定福利計畫之再衡量數	- 2,248,527,121.00	- 0.03	- 3,592,874,266.00	- 0.05	1,344,347,145.00	37.42
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	29,507,182,777.00	0.41	—	—	29,507,182,777.00	—
採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	- 49,486,347.00	- 0.00	—	—	- 49,486,347.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,133,047,827.00	0.04	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04	3,133,047,827.00	0.04	—	—
負債及權益總額	7,124,671,642,151.10	100.00	7,002,564,829,118.60	100.00	122,106,813,032.50	1.74

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 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 1,104 億 2,345 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）55 億 2,280 萬餘元。
8. 期末資本增加 2,603,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

二、交通部臺灣鐵路管理局

交通部臺灣鐵路管理局主要業務為經營鐵路客、貨運輸，並提供貨運及餐旅服務。該局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客、貨運等 2 項，其中達成及未達預計目標者各 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) 客運	百萬延 人公里	11,496	10,864	- 632	5.50	受花蓮地震、107 年 10 月 21 日普悠瑪列車出軌事故及瑪莉亞強颱等影響，搭乘人數較預計減少。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	523	542	18	3.56	砂石及黏土運量較預計增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 82 億 6,578 萬餘元（含預算編列於 108 年度，報准先行辦理數 7 億 9,138 萬餘元），連同上年度轉入數 145 億 9,416 萬餘元，合計可用預算數 228 億 5,994 萬餘元（含專案計畫 180 億 5,921 萬餘元、一般建築及設備 48 億 73 萬餘元）。決算支用數 201 億 849 萬餘元（含專案計畫 167 億 2,118 萬餘元、一般建築及設備 33 億 8,731 萬餘元），較可用預算數減少 27 億 5,145 萬餘元，約 12.04%，主要係臺鐵高雄－屏東潮州捷運化建設計畫－臺鐵局工程配合款等計畫，部分工程款尚未撥付、工程履約爭議、招標前置作業遲緩、多次招標流標等所致。未支用數中 25 億 3,869 萬餘元（含專案計畫 13 億 1,813 萬餘元、一般建築及設備 12 億 2,055 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 12 億 9,356 萬餘元，營業外損失 11 億 1,407 萬餘元，審定決算淨損為 24 億 764 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 4 億 6,019 萬餘元，主要係受花蓮地震、107 年 10 月 21 日普悠瑪列車出軌事故及瑪莉亞強颱等影響，搭乘人數較預計減少所致；淨損較預算數減損 4 億 3,806 萬餘元，主要係讓售土地或辦理有償撥用，處分不動產、廠房及設備利益增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算淨損 2,555,900,088 元 24 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列支出 148,259,672 元，審定本年度決算淨損 2,407,640,416 元 24 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 2,407,640,416 元 24 分，連同以前年度累積虧損 112,216,677,123 元 22 分及其他綜合損益轉入數 1,353,428,585 元，合計 115,977,746,124 元 46 分，撥用盈餘 528,059,105 元 67 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 115,449,687,018 元 79 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 4,216 萬餘元，經營業、投資及籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 1 億 5,936 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 152 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,000 萬元，增加 1 億 2,936 萬餘元，主要係政府投資較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 23 億 571 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 116 億 2,124 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 140 億 8,025 萬餘元，主要係政府投資。

（五）其他事項

該局本年度配合財政部國有財產署參與「永德言葉大樓都市更新」案標售作業期程，先行辦理 108 年度一般建築及設備預算 7 億 9,138 萬餘元。

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：

交通部臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 入	27,410,798,000.00	25,942,433,468.18	25,942,433,468.18	- 1,468,364,531.82	5.36
勞 務 收 入	19,264,780,000.00	18,498,731,887.00	18,498,731,887.00	- 766,048,113.00	3.98
其 他 營 業 收 入	8,146,018,000.00	7,443,701,581.18	7,443,701,581.18	- 702,316,418.82	8.62
營 業 成 本	26,854,422,000.00	26,113,980,080.19	25,926,423,364.19	- 927,998,635.81	3.46
勞 務 成 本	25,121,329,000.00	24,709,954,328.02	24,531,133,055.02	- 590,195,944.98	2.35
其 他 營 業 成 本	1,733,093,000.00	1,404,025,752.17	1,395,290,309.17	- 337,802,690.83	19.49
營業毛利（毛損）	556,376,000.00	- 171,546,612.01	16,010,103.99	- 540,365,896.01	97.12
營 業 費 用	1,389,744,000.00	1,317,979,422.00	1,309,570,722.00	- 80,173,278.00	5.77
業 務 費 用	646,187,000.00	604,308,955.50	601,782,691.50	- 44,404,308.50	6.87
管 理 費 用	665,709,000.00	649,622,800.50	644,006,134.50	- 21,702,865.50	3.26
其 他 營 業 費 用	77,848,000.00	64,047,666.00	63,781,896.00	- 14,066,104.00	18.07
營業利益（損失）	- 833,368,000.00	- 1,489,526,034.01	- 1,293,560,618.01	- 460,192,618.01	55.22
營 業 外 收 入	952,599,000.00	2,398,499,074.86	2,398,499,074.86	1,445,900,074.86	151.78
其 他 營 業 外 收 入	952,599,000.00	2,398,499,074.86	2,398,499,074.86	1,445,900,074.86	151.78
營 業 外 費 用	2,964,938,000.00	3,464,873,129.09	3,512,578,873.09	547,640,873.09	18.47
財 務 成 本	841,950,000.00	699,096,534.00	699,096,534.00	- 142,853,466.00	16.97
其 他 營 業 外 費 用	2,122,988,000.00	2,765,776,595.09	2,813,482,339.09	690,494,339.09	32.52
營業外利益（損失）	- 2,012,339,000.00	- 1,066,374,054.23	- 1,114,079,798.23	898,259,201.77	44.64
稅前淨利（淨損）	- 2,845,707,000.00	- 2,555,900,088.24	- 2,407,640,416.24	438,066,583.76	15.39
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 2,845,707,000.00	- 2,555,900,088.24	- 2,407,640,416.24	438,066,583.76	15.39

註：1. 本期其他綜合損益-2,583,817,745元，包括確定福利計畫之再衡量數-1,353,428,585元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-1,230,389,160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1,748,349,980元，經本部審核修正減列11,480,376元，暫列1,736,869,604元，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該局為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損2,407,640,416元24分，除以設算股數16,827,225,900股後，設算基本每股虧損0.14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586萬餘元。

交通部臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
分 配 之 部	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
留 存 事 業 機 關 者	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
填 補 虧 損	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
虧 損 之 部	116,982,194,000.00	114,772,577,211.46	115,977,746,124.46	- 1,004,447,875.54	0.86
本 期 淨 損	2,845,707,000.00	2,555,900,088.24	2,407,640,416.24	- 438,066,583.76	15.39
累 積 虧 損	114,136,487,000.00	112,216,677,123.22	112,216,677,123.22	- 1,919,809,876.78	1.68
其他綜合損益轉入數	—	—	1,353,428,585.00	1,353,428,585.00	—
填 補 之 部	116,982,194,000.00	114,772,577,211.46	115,977,746,124.46	- 1,004,447,875.54	0.86
事 業 機 關 負 擔 者	116,982,194,000.00	114,772,577,211.46	115,977,746,124.46	- 1,004,447,875.54	0.86
撥 用 盈 餘	544,899,000.00	528,059,105.67	528,059,105.67	- 16,839,894.33	3.09
待 填 補 之 虧 損	116,437,295,000.00	114,244,518,105.79	115,449,687,018.79	- 987,607,981.21	0.85

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 2,845,707,000.00	- 2,407,640,416.24	438,066,583.76	15.39
利息股利之調整	840,932,000.00	696,642,136.00	- 144,289,864.00	17.16
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 2,004,775,000.00	- 1,710,998,280.24	293,776,719.76	14.65
調整項目	1,892,687,000.00	- 594,716,853.13	- 2,487,403,853.13	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 112,088,000.00	- 2,305,715,133.37	- 2,193,627,133.37	1,957.06
營業活動之淨現金流入（流出）	- 112,088,000.00	- 2,305,715,133.37	- 2,193,627,133.37	1,957.06
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	231,530,000.00	895,202,237.00	663,672,237.00	286.65
無形資產及其他資產淨減（淨增）	1,280,107,000.00	1,279,981,375.00	- 125,625.00	0.01
收取利息	—	2,002,419.00	2,002,419.00	—
收取股利	1,018,000.00	451,979.00	- 566,021.00	55.60
增加不動產、廠房及設備	- 7,474,404,000.00	- 13,798,882,549.53	- 6,324,478,549.53	84.62
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,961,749,000.00	- 11,621,244,539.53	- 5,659,495,539.53	94.93
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	2,209,433,000.00	4,140,686,611.00	1,931,253,611.00	87.41
其他負債淨增（淨減）	—	965,768,155.00	965,768,155.00	—
增加資本、公積及填補虧損	4,736,354,000.00	9,733,074,000.00	4,996,720,000.00	105.50
支付利息	- 841,950,000.00	- 759,275,418.00	82,674,582.00	9.82
籌資活動之淨現金流入（流出）	6,103,837,000.00	14,080,253,348.00	7,976,416,348.00	130.68
匯率影響數	—	6,069,593.00	6,069,593.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	30,000,000.00	159,363,268.10	129,363,268.10	431.21
期初現金及約當現金	205,147,000.00	142,162,582.40	- 62,984,417.60	30.70
期末現金及約當現金	235,147,000.00	301,525,850.50	66,378,850.50	28.23

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

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

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	822,215,441,072.19	100.00	799,727,953,832.66	100.00	22,487,487,239.53	2.81
流動資產	29,876,461,482.80	3.63	20,541,224,827.73	2.57	9,335,236,655.07	45.45
現金	301,525,850.50	0.04	142,162,582.40	0.02	159,363,268.10	112.10
應收款項	7,763,707,616.00	0.94	882,782,698.00	0.11	6,880,924,918.00	779.46
存貨	4,711,257,191.50	0.57	4,727,352,767.03	0.59	- 16,095,575.53	0.34
預付款項	2,431,950,837.00	0.30	1,185,072,004.00	0.15	1,246,878,833.00	105.22
待出售非流動資產	14,668,019,987.80	1.78	13,603,854,776.30	1.70	1,064,165,211.50	7.82
基金、投資及長期應收款	2,756,391,300.00	0.34	3,986,780,460.00	0.50	- 1,230,389,160.00	30.86
非流動金融資產	2,756,391,300.00	0.34	3,986,780,460.00	0.50	- 1,230,389,160.00	30.86
不動產、廠房及設備	783,798,801,281.29	95.33	769,242,139,927.03	96.19	14,556,661,354.26	1.89
土地	432,223,803,416.50	52.57	433,699,708,888.70	54.23	- 1,475,905,472.20	0.34
土地改良物	141,250,610,549.60	17.18	139,683,226,038.00	17.47	1,567,384,511.60	1.12
房屋及建築	46,587,073,215.80	5.67	44,797,218,971.90	5.60	1,789,854,243.90	4.00
機械及設備	9,669,517,919.60	1.18	9,798,884,725.80	1.23	- 129,366,806.20	1.32
交通及運輸設備	107,380,722,410.93	13.06	103,837,207,806.39	12.98	3,543,514,604.54	3.41
什項設備	1,309,762,572.90	0.16	1,362,965,604.90	0.17	- 53,203,032.00	3.90
購建中固定資產	45,377,311,195.96	5.52	36,062,927,891.34	4.51	9,314,383,304.62	25.83
投資性不動產	5,103,296,640.00	0.62	5,103,296,640.00	0.64	—	—
投資性不動產—土地	5,103,296,640.00	0.62	5,103,296,640.00	0.64	—	—
無形資產	13,262,926.00	0.00	13,663,591.00	0.00	- 400,665.00	2.93
無形資產	13,262,926.00	0.00	13,663,591.00	0.00	- 400,665.00	2.93
其他資產	667,227,442.10	0.08	840,848,386.90	0.11	- 173,620,944.80	20.65
什項資產	667,227,442.10	0.08	840,848,386.90	0.11	- 173,620,944.80	20.65
資產總額	822,215,441,072.19	100.00	799,727,953,832.66	100.00	22,487,487,239.53	2.81

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有4,942,817,830元及3,409,922,029元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

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

交通部臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	408,387,023,584.65	49.67	397,282,104,483.28	49.68	11,104,919,101.37	2.80
流 動 負 債	147,558,930,477.92	17.95	137,355,423,156.25	17.18	10,203,507,321.67	7.43
短 期 債 務	124,494,297,003.00	15.14	120,353,610,392.00	15.05	4,140,686,611.00	3.44
應 付 款 項	16,815,697,821.19	2.05	10,768,057,601.32	1.35	6,047,640,219.87	56.16
預 收 款 項	6,248,935,653.73	0.76	6,233,755,162.93	0.78	15,180,490.80	0.24
長 期 負 債	69,622,523,402.00	8.47	71,695,954,375.00	8.97	- 2,073,430,973.00	2.89
長 期 債 務	69,622,523,402.00	8.47	71,695,954,375.00	8.97	- 2,073,430,973.00	2.89
其 他 負 債	191,205,569,704.73	23.25	188,230,726,952.03	23.54	2,974,842,752.70	1.58
遞 延 負 債	188,823,618,307.20	22.97	185,985,781,078.50	23.26	2,837,837,228.70	1.53
什 項 負 債	2,381,951,397.53	0.29	2,244,945,873.53	0.28	137,005,524.00	6.10
權 益	413,828,417,487.54	50.33	402,445,849,349.38	50.32	11,382,568,138.16	2.83
資 本	181,726,758,099.50	22.10	165,297,477,099.50	20.67	16,429,281,000.00	9.94
資 本	181,726,758,099.50	22.10	165,297,477,099.50	20.67	16,429,281,000.00	9.94
資 本 公 積	16,137,399,854.30	1.96	16,192,654,554.90	2.02	- 55,254,700.60	0.34
資 本 公 積	16,137,399,854.30	1.96	16,192,654,554.90	2.02	- 55,254,700.60	0.34
保留盈餘（或累積虧損）	- 115,449,687,018.79	- 14.04	- 112,216,677,123.22	- 14.03	- 3,233,009,895.57	2.88
累 積 虧 損	- 115,449,687,018.79	- 14.04	- 112,216,677,123.22	- 14.03	- 3,233,009,895.57	2.88
累積其他綜合損益	- 1,238,378,700.00	- 0.15	- 7,989,540.00	- 0.00	- 1,230,389,160.00	15,400.00
備供出售金融資產 未實現評價損益	—	—	- 7,989,540.00	- 0.00	7,989,540.00	100.00
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產損益	- 1,238,378,700.00	- 0.15	—	—	- 1,238,378,700.00	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	332,652,325,252.53	40.46	333,180,384,358.20	41.66	- 528,059,105.67	0.16
首次採用國際財務 報導準則調整數	332,652,325,252.53	40.46	333,180,384,358.20	41.66	- 528,059,105.67	0.16
負債及權益總額	822,215,441,072.19	100.00	799,727,953,832.66	100.00	22,487,487,239.53	2.81

5. 土地曾按 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 4 億 1,588 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）728 億 3,607 萬餘元。

7. 期末資本增加 16,429,281,000 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	150,001	102,262	- 47,739	31.83	因應港埠多元業務發展，創造港埠設施新機能，調整現有倉庫使用情形。
(2) 停泊	艘時	3,194,678	3,740,326	545,648	17.08	船舶在港等待集貨時間增加。
(3) 曳船	小時	70,921	74,233	3,312	4.67	船舶大型化影響，拖船使用時數增加。
(4) 裝卸	千計費噸	785,611	742,385	- 43,226	5.50	受全球經濟不穩定及主要航商航線配置調整影響。
(5) 開發投資	平方公尺	162,436	141,775	- 20,661	12.72	高雄港舊港區開發協議書尚未簽署完成，尚無法開發。

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 56 億 802 萬餘元（含預算編列於 108 年度，報准先行辦理數 3 億 5,237 萬元），連同上年度轉入數 6 億 5,244 萬餘元，合計可用預算數 62 億 6,046 萬餘元（含專案計畫 38 億 110 萬餘元、一般建築及設備 24 億 5,936 萬餘元）。決算支用數 56 億 3,377 萬餘元（含專案計畫 33 億 4,784 萬餘元、一般建築及設備 22 億 8,592 萬餘元），較可用預算數減少 6 億 2,669 萬餘元，約 10.01%，主要係高雄港客運專區建設計畫因基地現場土層油污染土壤疑慮，辦理挖除清運及分區驗證作業，及配合高雄環狀輕軌同步施工及禁限建規定辦理工程變更所致。未支用數中 4 億 6,920 萬餘元（含專案計畫 3 億 8,360 萬餘元、一般建築及設備 8,560 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 72 億 2,422 萬餘元，營業外利益 6 億 8,948 萬餘元，稅前淨利 79 億 1,371 萬餘元，經減除所得稅費用 16 億 4,416 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 62 億 6,954 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 5 億 1,361 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 8 億 7,789 萬餘元，主要係人員未足額進用，暨收回以前年度欠款及逾期罰款、違約金等所致。

（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 7,885,929,741 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,913,712,585 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利為 7,913,712,585 元，減除所得稅費用 1,644,165,068 元，本年度審定稅後淨利 6,269,547,517 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 8,237,622,688 元，應繳納所得稅為 1,647,524,537 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利（歸屬於母公司業主）6,266,622,898 元，依法分配如次：（1）填補虧損 208,413,861 元（其他綜合損益轉入數 207,404,165 元、追溯適用及追溯重編之影響數 1,009,696 元）；（2）提列公積 1,423,679,124 元，其中法定公積 605,820,904 元、特別公積 817,858,220 元；（3）分配中央政府股息紅利 2,017,383,609 元；（4）提撥地方政府 981,429,864 元；（5）其他依法分配數（分配航港建設基金）1,635,716,440 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 123 億 2,430 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 億 1,678 萬餘元，期末現金及約當現金為 125 億 4,108 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 6,168 萬餘元，減少 2 億 4,490 萬餘元，主要係配合資金調度，投資債券及基金等金融資產較預計增加，及撥付退休金所致。又營業活動之淨現金流入 92 億 4,204 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 43 億 1,788 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 47 億 737 萬餘元，主要係發放現金股利及航港建設基金、地方政府之分配款。

（五）其他事項

1. 該公司配合政府推動港埠建設政策，辦理「臺灣國際商港營運設施實質建設計畫」（期間 106 年 1 月至 112 年 12 月，金額 143 億 1,347 萬元），分年編列預算，本年度決算支用

數 17 億 8,205 萬餘元，其中 3 億 5,237 萬元，提前動支 108 年度預算，係原編預算未足支應新建發包工程款。

2. 該公司本年度投資臺灣風能訓練股份有限公司 2,800 萬元，尚待補辦預算。

3. 該公司本年度投資臺印貨櫃倉儲物流股份有限公司 1,350 萬元(42 萬餘美元)，尚待補辦預算。

4. 該公司本年度投資台源國際控股股份有限公司 1 億 1,340 萬元(360 萬美元)，提前動支 108 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 1 0 7 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	
			預 算 數	審 定 數	金 額	%
臺灣港務港勤股份有限公司	1,588,691	1,179,950	348,087	408,741	60,654	17.43
高雄港區土地開發股份有限公司	82,067	76,099	3,239	5,968	2,729	84.27

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	20,320,471,000.00	19,267,252,430.00	19,267,252,430.00	- 1,053,218,570.00	5.18
勞務收入	11,244,259,000.00	10,563,628,288.00	10,563,628,288.00	- 680,630,712.00	6.05
其他營業收入	9,076,212,000.00	8,703,624,142.00	8,703,624,142.00	- 372,587,858.00	4.11
營業成本	10,271,275,000.00	9,354,901,669.00	9,354,901,669.00	- 916,373,331.00	8.92
勞務成本	6,657,851,000.00	5,873,234,825.00	5,873,234,825.00	- 784,616,175.00	11.78
其他營業成本	3,613,424,000.00	3,481,666,844.00	3,481,666,844.00	- 131,757,156.00	3.65
營業毛利（毛損）	10,049,196,000.00	9,912,350,761.00	9,912,350,761.00	- 136,845,239.00	1.36
營業費用	3,338,585,000.00	2,688,125,492.00	2,688,125,492.00	- 650,459,508.00	19.48
業務費用	1,827,916,000.00	1,449,614,124.00	1,449,614,124.00	- 378,301,876.00	20.70
管理費用	1,434,013,000.00	1,206,312,648.00	1,206,312,648.00	- 227,700,352.00	15.88
其他營業費用	76,656,000.00	32,198,720.00	32,198,720.00	- 44,457,280.00	58.00
營業利益（損失）	6,710,611,000.00	7,224,225,269.00	7,224,225,269.00	513,614,269.00	7.65
營業外收入	778,563,000.00	1,377,549,966.00	1,377,549,966.00	598,986,966.00	76.93
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,400,000.00	—	—	- 1,400,000.00	100.00
其他營業外收入	777,163,000.00	1,377,549,966.00	1,377,549,966.00	600,386,966.00	77.25
營業外費用	453,360,000.00	688,062,650.00	688,062,650.00	234,702,650.00	51.77
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	29,091,000.00	3,002,031.00	3,002,031.00	- 26,088,969.00	89.68
其他營業外費用	424,269,000.00	685,060,619.00	685,060,619.00	260,791,619.00	61.47
營業外利益（損失）	325,203,000.00	689,487,316.00	689,487,316.00	364,284,316.00	112.02
稅前淨利（淨損）	7,035,814,000.00	7,913,712,585.00	7,913,712,585.00	877,898,585.00	12.48
所得稅費用（利益）	1,255,545,000.00	1,644,165,068.00	1,644,165,068.00	388,620,068.00	30.95
本期淨利（淨損）	5,780,269,000.00	6,269,547,517.00	6,269,547,517.00	489,278,517.00	8.46
本期淨利（淨損）歸屬於：					
母公司業主	5,778,682,000.00	6,266,622,898.00	6,266,622,898.00	487,940,898.00	8.44
非控制權益	1,587,000.00	2,924,619.00	2,924,619.00	1,337,619.00	84.29

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-529,656,155 元，包括確定福利計畫之再衡量數-289,387,813 元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益-322,776,062 元、與不重分類之項目相關之所得稅 81,983,648 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 655,090 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-131,018 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 679,571,228 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 6,266,622,898 元，除以加權平均流通在外普通股股數 6,500,000,000 股後，基本每股盈餘 0.96 元。

5. 稅前淨利 7,913,712,585 元，扣除金融資產評價利益等項目 181,717,428 元，加計未實現兌換損失等項目之差異數 505,627,531 元後，課稅所得為 8,237,622,688 元。應繳納所得稅 1,647,524,537 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 3,316,459 元及以前年度所得稅調整 43,010 元，所得稅費用為 1,644,165,068 元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 7 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	5,778,682,000.00	6,266,622,898.00	6,266,622,898.00	487,940,898.00	8.44
本 期 淨 利	5,778,682,000.00	6,266,622,898.00	6,266,622,898.00	487,940,898.00	8.44
分 配 之 部	5,778,682,000.00	6,266,622,898.00	6,266,622,898.00	487,940,898.00	8.44
中 央 政 府 所 得 者	1,924,263,000.00	2,017,383,609.00	2,017,383,609.00	93,120,609.00	4.84
股（官）息紅利	1,924,263,000.00	2,017,383,609.00	2,017,383,609.00	93,120,609.00	4.84
其 他 所 得 者	2,496,341,000.00	2,617,146,304.00	2,617,146,304.00	120,805,304.00	4.84
提 撥 地 方 政 府	936,128,000.00	981,429,864.00	981,429,864.00	45,301,864.00	4.84
其 他 依 法 分 配 數	1,560,213,000.00	1,635,716,440.00	1,635,716,440.00	75,503,440.00	4.84
留 存 事 業 機 關 者	1,358,078,000.00	1,632,092,985.00	1,632,092,985.00	274,014,985.00	20.18
填 補 虧 損	115,000.00	208,413,861.00	208,413,861.00	208,298,861.00	181,129.44
法 定 公 積	577,857,000.00	605,820,904.00	605,820,904.00	27,963,904.00	4.84
特 別 公 積	780,106,000.00	817,858,220.00	817,858,220.00	37,752,220.00	4.84
虧 損 之 部	115,000.00	208,413,861.00	208,413,861.00	208,298,861.00	181,129.44
追溯適用及追溯重編之影響數	—	1,009,696.00	1,009,696.00	1,009,696.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	115,000.00	207,404,165.00	207,404,165.00	207,289,165.00	180,251.45
填 補 之 部	115,000.00	208,413,861.00	208,413,861.00	208,298,861.00	181,129.44
事 業 機 關 負 擔 者	115,000.00	208,413,861.00	208,413,861.00	208,298,861.00	181,129.44
撥 用 盈 餘	115,000.00	208,413,861.00	208,413,861.00	208,298,861.00	181,129.44

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。

3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」（107年1月1日適用）之影響數。

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 7 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）	7,035,814,000.00	7,913,712,585.00	877,898,585.00	12.48
利息股利之調整	- 668,676,000.00	- 604,474,234.00	64,201,766.00	9.60
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,367,138,000.00	7,309,238,351.00	942,100,351.00	14.80
調整項目	2,921,758,000.00	3,124,066,559.00	202,308,559.00	6.92
未計利息股利之現金流入（流出）	9,288,896,000.00	10,433,304,910.00	1,144,408,910.00	12.32
收取股利	2,418,000.00	79,000.00	- 2,339,000.00	96.73
退還（支付）所得稅	- 1,213,093,000.00	- 1,191,338,390.00	21,754,610.00	1.79
營業活動之淨現金流入（流出）	8,078,221,000.00	9,242,045,520.00	1,163,824,520.00	14.41
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	890,000,000.00	- 1,067,191,592.00	- 1,957,191,592.00	—
減少投資	—	2,625,273,639.00	2,625,273,639.00	—
減少基金及長期應收款	195,452,000.00	128,143,491.00	- 67,308,509.00	34.44
減少不動產、廠房及設備	179,150,000.00	102,285,714.00	- 76,864,286.00	42.90
減少投資性不動產	—	189,495,237.00	189,495,237.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 119,902,000.00	- 66,340,900.00	53,561,100.00	44.67
收取利息	666,258,000.00	573,624,076.00	- 92,633,924.00	13.90
增加投資	- 306,200,000.00	- 150,856,500.00	155,343,500.00	50.73
增加不動產、廠房及設備	- 5,230,651,000.00	- 6,414,894,317.00	- 1,184,243,317.00	22.64
增加投資性不動產	- 25,000,000.00	- 237,419,706.00	- 212,419,706.00	849.68
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,750,893,000.00	- 4,317,880,858.00	- 566,987,858.00	15.12
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 489,943,644.00	- 489,943,644.00	—
增加資本、公積及填補虧損	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—
發放現金股利	- 1,924,851,000.00	- 2,062,373,519.00	- 137,522,519.00	7.14
其他籌資活動之現金流出	- 2,440,789,000.00	- 2,655,062,798.00	- 214,273,798.00	8.78
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,865,640,000.00	- 4,707,379,961.00	- 841,739,961.00	21.77
現金及約當現金之淨增（淨減）	461,688,000.00	216,784,701.00	- 244,903,299.00	53.05
期初現金及約當現金	7,973,824,000.00	12,324,304,516.00	4,350,480,516.00	54.56
期末現金及約當現金	8,435,512,000.00	12,541,089,217.00	4,105,577,217.00	48.67

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	120,888,547,402.00	100.00	121,358,603,519.00	100.00	- 470,056,117.00	0.39
流動資產	29,811,148,633.00	24.66	30,870,620,039.00	25.44	- 1,059,471,406.00	3.43
現金	12,541,089,217.00	10.37	12,324,304,516.00	10.16	216,784,701.00	1.76
流動金融資產	10,800,552,745.00	8.93	11,652,970,324.00	9.60	- 852,417,579.00	7.32
應收款項	6,033,191,273.00	4.99	6,386,189,414.00	5.26	- 352,998,141.00	5.53
存貨	3,725,277.00	0.00	3,132,505.00	0.00	592,772.00	18.92
預付款項	351,306,490.00	0.29	419,104,756.00	0.35	- 67,798,266.00	16.18
短期墊款	81,283,631.00	0.07	84,918,524.00	0.07	- 3,634,893.00	4.28
基金、投資及長期應收款	16,443,406,881.00	13.60	17,820,113,759.00	14.68	- 1,376,706,878.00	7.73
非流動金融資產	16,220,398,860.00	13.42	17,670,265,901.00	14.56	- 1,449,867,041.00	8.21
採用權益法之投資	223,008,021.00	0.18	74,498,462.00	0.06	148,509,559.00	199.35
長期應收款項	—	—	75,349,396.00	0.06	- 75,349,396.00	100.00
不動產、廠房及設備	48,039,946,523.00	39.74	44,457,198,268.00	36.63	3,582,748,255.00	8.06
土地	4,437,147,780.00	3.67	3,712,012,219.00	3.06	725,135,561.00	19.53
土地改良物	12,967,075,400.00	10.73	12,842,341,559.00	10.58	124,733,841.00	0.97
房屋及建築	2,472,786,105.00	2.05	2,689,921,625.00	2.22	- 217,135,520.00	8.07
機械及設備	5,870,201,923.00	4.86	6,030,876,189.00	4.97	- 160,674,266.00	2.66
交通及運輸設備	2,908,136,103.00	2.41	2,806,697,397.00	2.31	101,438,706.00	3.61
什項設備	283,089,794.00	0.23	238,677,710.00	0.20	44,412,084.00	18.61
租賃權益改良	10,256,861.00	0.01	9,705,513.00	0.01	551,348.00	5.68
購建中固定資產	19,091,252,557.00	15.79	16,126,966,056.00	13.29	2,964,286,501.00	18.38
投資性不動產	25,634,706,535.00	21.21	27,207,532,721.00	22.42	- 1,572,826,186.00	5.78
投資性不動產—土地	301,449,469.00	0.25	1,026,585,030.00	0.85	- 725,135,561.00	70.64
投資性不動產—土地改良物	14,444,630,044.00	11.95	15,068,745,191.00	12.42	- 624,115,147.00	4.14
投資性不動產—房屋及建築	10,161,888,358.00	8.41	10,321,339,177.00	8.50	- 159,450,819.00	1.54
建造中之投資性不動產	726,738,664.00	0.60	790,863,323.00	0.65	- 64,124,659.00	8.11
無形資產	415,818,007.00	0.34	385,289,203.00	0.32	30,528,804.00	7.92
無形資產	415,818,007.00	0.34	385,289,203.00	0.32	30,528,804.00	7.92
其他資產	543,520,823.00	0.45	617,849,529.00	0.51	- 74,328,706.00	12.03
遞延所得稅資產	353,475,229.00	0.29	268,208,353.00	0.22	85,266,876.00	31.79
什項資產	190,045,594.00	0.16	349,641,176.00	0.29	- 159,595,582.00	45.65
資 產 總 額	120,888,547,402.00	100.00	121,358,603,519.00	100.00	- 470,056,117.00	0.39

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，107 年底及 106 年底各有 11,352,548,130 元及 12,674,026,266 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	27,854,735,388.00	23.04	29,927,915,621.00	24.66	- 2,073,180,233.00	6.93
流 動 負 債	14,570,226,368.00	12.05	15,711,465,662.00	12.95	- 1,141,239,294.00	7.26
應 付 款 項	12,770,408,454.00	10.56	14,215,023,709.00	11.71	- 1,444,615,255.00	10.16
本 期 所 得 稅 負 債	981,360,483.00	0.81	525,217,346.00	0.43	456,143,137.00	86.85
預 收 款 項	744,249,038.00	0.62	971,224,607.00	0.80	- 226,975,569.00	23.37
合 約 負 債 — 流 動	13,968,642.00	0.01	—	—	13,968,642.00	—
其 他 流 動 負 債	60,239,751.00	0.05	—	—	60,239,751.00	—
長 期 負 債	378,953,860.00	0.31	391,472,905.00	0.32	- 12,519,045.00	3.20
長 期 債 務	378,953,860.00	0.31	391,472,905.00	0.32	- 12,519,045.00	3.20
其 他 負 債	12,905,555,160.00	10.68	13,824,977,054.00	11.39	- 919,421,894.00	6.65
負 債 準 備	349,331,944.00	0.29	387,720,238.00	0.32	- 38,388,294.00	9.90
遞 延 負 債	9,085,582,184.00	7.52	9,981,464,070.00	8.22	- 895,881,886.00	8.98
遞 延 所 得 稅 負 債	131,018.00	0.00	33,231.00	0.00	97,787.00	294.26
什 項 負 債	3,470,510,014.00	2.87	3,455,759,515.00	2.85	14,750,499.00	0.43
權 益	93,033,812,014.00	76.96	91,430,687,898.00	75.34	1,603,124,116.00	1.75
資 本	65,500,000,000.00	54.18	65,000,000,000.00	53.56	500,000,000.00	0.77
資 本	65,000,000,000.00	53.77	65,000,000,000.00	53.56	—	—
預 收 資 本	500,000,000.00	0.41	—	—	500,000,000.00	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.94	19,266,261,731.00	15.88	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.94	19,266,261,731.00	15.88	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	8,599,563,337.00	7.11	7,175,884,213.00	5.91	1,423,679,124.00	19.84
已 指 撥 保 留 盈 餘	8,599,563,337.00	7.11	7,175,884,213.00	5.91	1,423,679,124.00	19.84
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 382,009,344.00	- 0.32	- 60,767,050.00	- 0.05	- 321,242,294.00	528.65
國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	524,072.00	0.00	—	—	524,072.00	—
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	—	—	- 60,767,050.00	- 0.05	60,767,050.00	100.00
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 益	- 382,533,416.00	- 0.32	—	—	- 382,533,416.00	—
非 控 制 權 益	49,996,290.00	0.04	49,309,004.00	0.04	687,286.00	1.39
非 控 制 權 益	49,996,290.00	0.04	49,309,004.00	0.04	687,286.00	1.39
負 債 及 權 益 總 額	120,888,547,402.00	100.00	121,358,603,519.00	100.00	- 470,056,117.00	0.39

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 161 億 5,525 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 2,717 萬餘元。

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

8. 期末預收資本增加 500,000,000 元，係為辦理臺中港離岸風電作業碼頭興建工程，經交通部（前瞻基礎建設計畫）以現金增資。

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下：

（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，其中達成及未達預計目標者各 1 項，其原因列表分析如下：

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	43,565	46,535	2,970	6.82	因航點增加及廉價航空持續成長，使入出境旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	259,150	256,069	- 3,081	1.19	本年度航機起降架次雖較 106 年度增加，惟預計成長幅度過於樂觀，致未達目標值。

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 119 億 5,892 萬餘元，連同上年度轉入數 31 億 3,279 萬餘元，合計可用預算數 150 億 9,172 萬元（含專案計畫 134 億 6,774 萬餘元、一般建築及設備 16 億 2,397 萬餘元）。決算支用數 55 億 208 萬餘元（含專案計畫 43 億 1,080 萬餘元、一般建築及設備 11 億 9,127 萬餘元），較可用預算數減少 95 億 8,963 萬餘元，約 63.54%，主要係臺灣桃園國際機場第三航站區建設等計畫，因主體航廈工程流標，耽延多功能大樓推動時程及廠商未請領工程預付款等所致。未支用數中 95 億 1,840 萬餘元（含專案計畫 91 億 5,694 萬餘元、一般建築及設備 3 億 6,146 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 89 億 7,531 萬餘元，營業外利益 8,562 萬餘元，稅前淨利 90 億 6,093 萬餘元，經減除所得稅費用 17 億 9,400 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 72 億 6,692 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 15 億 9,133 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 16 億 6,188 萬

餘元，主要係旅客人數較預計增加，機場服務費收入及權利金收入隨增所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 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 9,060,936,708 元，減除所得稅費用 1,794,008,647 元，本年度審定稅後淨利 7,266,928,061 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 9,068,501,294 元，應繳納所得稅為 1,813,700,259 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,266,928,061 元，依法分配如次：（1）填補虧損 6,677,656 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 2,541,087,641 元 75 分，其中法定公積 726,025,040 元 50 分、特別公積 1,815,062,601 元 25 分；（3）提撥地方政府 849,449,297 元 38 分；（4）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）3,869,713,465 元 87 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 65 億 4,317 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 25 億 623 萬餘元，期末現金及約當現金為 90 億 4,941 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 4,467 萬餘元，相距 28 億 5,091 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 110 億 7,765 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 40 億 8,341 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 44 億 8,799 萬餘元，主要係盈餘分配予地方政府及民航事業作業基金。

另本年度長期借款舉借可用預算數 69 億 19 萬餘元（含以前年度保留數 36 億 19 萬餘元），因配合資金調度，本年度未執行，爰予保留。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，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 7 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	20,978,840,000.00	21,721,377,787.00	21,721,377,787.00	742,537,787.00	3.54
勞 務 收 入	11,387,859,000.00	11,608,889,104.00	11,608,889,104.00	221,030,104.00	1.94
其 他 營 業 收 入	9,590,981,000.00	10,112,488,683.00	10,112,488,683.00	521,507,683.00	5.44
營 業 成 本	11,780,273,000.00	11,069,653,954.00	11,069,653,954.00	- 710,619,046.00	6.03
勞 務 成 本	6,540,488,000.00	6,120,565,274.00	6,120,565,274.00	- 419,922,726.00	6.42
其 他 營 業 成 本	5,239,785,000.00	4,949,088,680.00	4,949,088,680.00	- 290,696,320.00	5.55
營業毛利（毛損）	9,198,567,000.00	10,651,723,833.00	10,651,723,833.00	1,453,156,833.00	15.80
營 業 費 用	1,814,592,000.00	1,676,410,333.00	1,676,410,333.00	- 138,181,667.00	7.62
業 務 費 用	1,210,757,000.00	1,129,511,384.00	1,129,511,384.00	- 81,245,616.00	6.71
管 理 費 用	603,835,000.00	546,898,949.00	546,898,949.00	- 56,936,051.00	9.43
營業利益（損失）	7,383,975,000.00	8,975,313,500.00	8,975,313,500.00	1,591,338,500.00	21.55
營 業 外 收 入	22,944,000.00	91,823,446.00	91,823,446.00	68,879,446.00	300.21
其 他 營 業 外 收 入	22,944,000.00	91,823,446.00	91,823,446.00	68,879,446.00	300.21
營 業 外 費 用	7,864,000.00	6,200,238.00	6,200,238.00	- 1,663,762.00	21.16
財 務 成 本	1,000.00	2,012.00	2,012.00	1,012.00	101.20
其 他 營 業 外 費 用	7,863,000.00	6,198,226.00	6,198,226.00	- 1,664,774.00	21.17
營業外利益（損失）	15,080,000.00	85,623,208.00	85,623,208.00	70,543,208.00	467.79
稅前淨利（淨損）	7,399,055,000.00	9,060,936,708.00	9,060,936,708.00	1,661,881,708.00	22.46
所得稅費用（利益）	1,257,839,000.00	1,794,008,647.00	1,794,008,647.00	536,169,647.00	42.63
本期淨利（淨損）	6,141,216,000.00	7,266,928,061.00	7,266,928,061.00	1,125,712,061.00	18.33

註：1. 本期其他綜合損益-6,677,656元，包括確定福利計畫之再衡量數-8,347,070元、與不重分類之項目相關之所得稅1,669,414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174,692,094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7,266,928,061元，除以加權平均流通在外普通股股數2,483,246,344股後，基本每股盈餘2.93元。

4. 稅前淨利9,060,936,708元，加計稅法不予認列之費用等項目之差異數7,564,586元，課稅所得為9,068,501,294元。應繳納所得稅1,813,700,259元，扣除遞延所得稅資產淨變動數等項目19,691,615元，加計以前年度所得稅調整3元，所得稅費用為1,794,008,647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 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部	6,141,216,000.00	7,266,928,061.00	7,266,928,061.00	1,125,712,061.00	18.33
本 期 淨 利	6,141,216,000.00	7,266,928,061.00	7,266,928,061.00	1,125,712,061.00	18.33
分 配 之 部	6,141,216,000.00	7,266,928,061.00	7,266,928,061.00	1,125,712,061.00	18.33
其 他 所 得 者	3,991,790,000.00	4,719,162,763.25	4,719,162,763.25	727,372,763.25	18.22
提 撥 地 方 政 府	718,522,000.00	849,449,297.38	849,449,297.38	130,927,297.38	18.22
其 他 依 法 分 配 數	3,273,268,000.00	3,869,713,465.87	3,869,713,465.87	596,445,465.87	18.22
留 存 事 業 機 關 者	2,149,426,000.00	2,547,765,297.75	2,547,765,297.75	398,339,297.75	18.53
填 補 虧 損	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—
法 定 公 積	614,122,000.00	726,025,040.50	726,025,040.50	111,903,040.50	18.22
特 別 公 積	1,535,304,000.00	1,815,062,601.25	1,815,062,601.25	279,758,601.25	18.22
虧 損 之 部	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—
填 補 之 部	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—
撥 用 盈 餘	—	6,677,656.00	6,677,656.00	6,677,656.00	—

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

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 7 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)	7,399,055,000.00	9,060,936,708.00	1,661,881,708.00	22.46
利 息 股 利 之 調 整	- 3,095,000.00	- 41,965,394.00	- 38,870,394.00	1,255.91
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	7,395,960,000.00	9,018,971,314.00	1,623,011,314.00	21.94
調 整 項 目	5,373,314,000.00	3,419,481,810.00	- 1,953,832,190.00	36.36
未計利息股利之現金流入 (流出)	12,769,274,000.00	12,438,453,124.00	- 330,820,876.00	2.59
收 取 利 息	3,096,000.00	41,736,474.00	38,640,474.00	1,248.08
支 付 利 息	- 1,000.00	- 2,012.00	- 1,012.00	101.20
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 1,173,567,000.00	- 1,402,534,117.00	- 228,967,117.00	19.51
營業活動之淨現金流入 (流出)	11,598,802,000.00	11,077,653,469.00	- 521,148,531.00	4.49
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 29,512,000.00	263,291,480.00	292,803,480.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 11,958,929,000.00	- 4,346,707,849.00	7,612,221,151.00	63.65
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 11,988,441,000.00	- 4,083,416,369.00	7,905,024,631.00	65.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	736,750,000.00	—	- 736,750,000.00	100.00
增加長期債務	3,300,000,000.00	—	- 3,300,000,000.00	100.00
其他負債淨增 (淨減)	—	183,415,437.00	183,415,437.00	—
其他籌資活動之現金流出	- 3,991,790,000.00	- 4,671,414,738.20	- 679,624,738.20	17.03
籌資活動之淨現金流入 (流出)	44,960,000.00	- 4,487,999,301.20	- 4,532,959,301.20	—
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 344,679,000.00	2,506,237,798.80	2,850,916,798.80	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,991,795,000.00	6,543,172,564.60	4,551,377,564.60	228.51
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,647,116,000.00	9,049,410,363.40	7,402,294,363.40	449.41

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

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,290,161,279.40	100.00	44,521,021,731.60	100.00	4,769,139,547.80	10.71
流動資產	11,874,927,225.40	24.09	9,670,182,978.60	21.72	2,204,744,246.80	22.80
現金	9,049,410,363.40	18.36	6,543,172,564.60	14.70	2,506,237,798.80	38.30
流動金融資產	—	—	402,000,000.00	0.90	- 402,000,000.00	100.00
應收款項	2,709,851,042.00	5.50	2,536,660,418.00	5.70	173,190,624.00	6.83
存貨	48,822,364.00	0.10	55,358,032.00	0.12	- 6,535,668.00	11.81
預付款項	40,685,012.00	0.08	109,593,592.00	0.25	- 68,908,580.00	62.88
短期墊款	26,158,444.00	0.05	23,398,372.00	0.05	2,760,072.00	11.80
不動產、廠房及設備	37,190,158,776.00	75.45	34,373,284,275.00	77.21	2,816,874,501.00	8.19
土地改良物	8,115,614,519.00	16.46	6,414,964,476.00	14.41	1,700,650,043.00	26.51
房屋及建築	14,068,584,688.00	28.54	13,739,993,798.00	30.86	328,590,890.00	2.39
機械及設備	2,794,685,763.00	5.67	3,499,793,999.00	7.86	- 705,108,236.00	20.15
交通及運輸設備	1,226,793,811.00	2.49	1,354,774,380.00	3.04	- 127,980,569.00	9.45
什項設備	726,967,094.00	1.47	737,812,302.00	1.66	- 10,845,208.00	1.47
購建中固定資產	10,257,512,901.00	20.81	8,625,945,320.00	19.37	1,631,567,581.00	18.91
無形資產	40,894,576.00	0.08	24,577,150.00	0.06	16,317,426.00	66.39
無形資產	40,894,576.00	0.08	24,577,150.00	0.06	16,317,426.00	66.39
其他資產	184,180,702.00	0.37	452,977,328.00	1.02	- 268,796,626.00	59.34
遞延所得稅資產	114,946,043.00	0.23	93,585,014.00	0.21	21,361,029.00	22.83
什項資產	69,234,659.00	0.14	359,392,314.00	0.81	- 290,157,655.00	80.74
資產總額	49,290,161,279.40	100.00	44,521,021,731.60	100.00	4,769,139,547.80	10.71

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 935,480,767 元及 645,273,278 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 2 億 8,994 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 5,592 萬餘元。

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	10,025,919,202.25	20.34	7,797,867,296.20	17.52	2,228,051,906.05	28.57
流 動 負 債	8,960,010,315.25	18.18	6,928,265,405.20	15.56	2,031,744,910.05	29.33
應 付 款 項	7,810,663,612.25	15.85	6,179,692,246.20	13.88	1,630,971,366.05	26.39
本 期 所 得 稅 負 債	1,120,938,455.00	2.27	729,463,925.00	1.64	391,474,530.00	53.67
預 收 款 項	28,408,248.00	0.06	19,109,234.00	0.04	9,299,014.00	48.66
其 他 負 債	1,065,908,887.00	2.16	869,601,891.00	1.95	196,306,996.00	22.57
負 債 準 備	489,374,683.00	0.99	476,483,124.00	1.07	12,891,559.00	2.71
什 項 負 債	576,534,204.00	1.17	393,118,767.00	0.88	183,415,437.00	46.66
權 益	39,264,242,077.15	79.66	36,723,154,435.40	82.48	2,541,087,641.75	6.92
資 本	24,832,463,440.00	50.38	24,832,463,440.00	55.78	—	—
資 本	24,832,463,440.00	50.38	24,832,463,440.00	55.78	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	14,431,778,637.15	29.28	11,890,690,995.40	26.71	2,541,087,641.75	21.37
已 指 撥 保 留 盈 餘	14,431,778,637.15	29.28	11,890,690,995.40	26.71	2,541,087,641.75	21.37
負 債 及 權 益 總 額	49,290,161,279.40	100.00	44,521,021,731.60	100.00	4,769,139,547.80	10.71

伍、金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

中央存款保險股份有限公司係政府為保障金融機構存款人利益，維護信用秩序，促進金融業務健全發展，於74年9月依存款保險條例成立，主要業務為辦理存款保險、輔導要保機構之業務經營、對停業之要保機構暫以該公司名義繼續經營並辦理清理或清算等。該公司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97億9,170萬餘元，較預計數90億439萬元，增加7億8,731萬餘元，約8.74%，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612萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數593萬餘元，較預算數減少18萬餘元，約3.09%，主要係購置設備款結餘所致。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益447萬餘元，營業外損失447萬餘元，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99億9,386萬餘元，較預算數增加12億339萬餘元，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8億3,578萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約

當現金淨增 7 億 264 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 3,842 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 54 億 4,786 萬餘元，相距 61 億 5,050 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 100 億 8,201 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 96 億 8,560 萬餘元，主要係購入政府公債；籌資活動之淨現金流入 3 億 623 萬餘元，主要係處分經營不善金融機構保留資產，收回賠付款。

茲將該公司本年度損益計算、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 7 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	9,699,928,000.00	10,916,148,266.00	10,916,148,266.00	1,216,220,266.00	12.54
金 融 保 險 收 入	9,688,998,000.00	10,900,176,064.00	10,900,176,064.00	1,211,178,064.00	12.50
其 他 營 業 收 入	10,930,000.00	15,972,202.00	15,972,202.00	5,042,202.00	46.13
營 業 成 本	8,791,737,000.00	10,004,871,300.00	10,004,871,300.00	1,213,134,300.00	13.80
金 融 保 險 成 本	8,791,737,000.00	10,004,871,300.00	10,004,871,300.00	1,213,134,300.00	13.80
營業毛利（毛損）	908,191,000.00	911,276,966.00	911,276,966.00	3,085,966.00	0.34
營 業 費 用	899,534,000.00	906,797,657.00	906,797,657.00	7,263,657.00	0.81
業 務 費 用	828,928,000.00	844,994,783.00	844,994,783.00	16,066,783.00	1.94
管 理 費 用	65,388,000.00	57,971,392.00	57,971,392.00	- 7,416,608.00	11.34
其 他 營 業 費 用	5,218,000.00	3,831,482.00	3,831,482.00	- 1,386,518.00	26.57
營業利益（損失）	8,657,000.00	4,479,309.00	4,479,309.00	- 4,177,691.00	48.26
營 業 外 收 入	—	63,989.00	63,989.00	63,989.00	—
其 他 營 業 外 收 入	—	63,989.00	63,989.00	63,989.00	—
營 業 外 費 用	8,657,000.00	4,543,298.00	4,543,298.00	- 4,113,702.00	47.52
其 他 營 業 外 費 用	8,657,000.00	4,543,298.00	4,543,298.00	- 4,113,702.00	47.52
營業外利益（損失）	- 8,657,000.00	- 4,479,309.00	- 4,479,309.00	4,177,691.00	48.26
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-26,600,827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61,504,907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 7 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	- 684,608,000.00	- 1,099,518,099.00	- 414,910,099.00	60.61
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 684,608,000.00	- 1,099,518,099.00	- 414,910,099.00	60.61
調 整 項 目	5,661,969,000.00	10,006,985,857.00	4,345,016,857.00	76.74
未計利息股利之現金流入（流出）	4,977,361,000.00	8,907,467,758.00	3,930,106,758.00	78.96
收 取 利 息	655,924,000.00	1,032,323,151.00	376,399,151.00	57.38
支 付 利 息	—	- 9,001,115.00	- 9,001,115.00	—
退 還（支 付）所 得 稅	- 7,293,000.00	151,226,353.00	158,519,353.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	5,625,992,000.00	10,082,016,147.00	4,456,024,147.00	79.20
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 1,419,269,000.00	- 9,678,986,246.00	- 8,259,717,246.00	581.97
減少不動產、廠房及設備	10,000.00	20,100.00	10,100.00	101.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 2,074,000.00	- 710,000.00	1,364,000.00	65.77
增加不動產、廠房及設備	- 6,122,000.00	- 5,932,925.00	189,075.00	3.09
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,427,455,000.00	- 9,685,609,071.00	- 8,258,154,071.00	578.52
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）	- 9,646,398,000.00	1,079,635,595.00	10,726,033,595.00	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 9,646,398,000.00	306,233,241.00	9,952,631,241.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 5,447,861,000.00	702,640,317.00	6,150,501,317.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	43,149,687,000.00	835,782,534.50	- 42,313,904,465.50	98.06
期 末 現 金 及 約 當 現 金	37,701,826,000.00	1,538,422,851.50	- 36,163,403,148.50	95.92

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

中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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	103,911,308,735.50	100.00	93,601,509,260.50	100.00	10,309,799,475.00	11.01
流 動 資 產	103,456,155,081.50	99.56	93,141,239,274.50	99.51	10,314,915,807.00	11.07
現 金	804,900,385.00	0.77	811,199,942.00	0.87	- 6,299,557.00	0.78
存 放 央 行	60,011,033,730.50	57.75	60,001,589,745.50	64.10	9,443,985.00	0.02
流 動 金 融 資 產	41,892,247,790.00	40.32	31,517,405,311.00	33.67	10,374,842,479.00	32.92
應 收 款 項	621,252,007.00	0.60	533,072,756.00	0.57	88,179,251.00	16.54
本 期 所 得 稅 資 產	111,408,812.00	0.11	262,635,165.00	0.28	- 151,226,353.00	57.58
預 付 款 項	14,676,019.00	0.01	15,004,715.00	0.02	- 328,696.00	2.19
短 期 墊 款	636,338.00	0.00	331,640.00	0.00	304,698.00	91.88
不 動 產、廠 房 及 設 備	452,761,600.00	0.44	457,571,911.00	0.49	- 4,810,311.00	1.05
土 地	277,569,518.00	0.27	277,569,518.00	0.30	—	—
房 屋 及 建 築	144,006,825.00	0.14	148,741,401.00	0.16	- 4,734,576.00	3.18
機 械 及 設 備	19,735,234.00	0.02	20,395,774.00	0.02	- 660,540.00	3.24
交 通 及 運 輸 設 備	4,110,158.00	0.00	3,155,663.00	0.00	954,495.00	30.25
什 項 設 備	7,339,865.00	0.01	7,709,555.00	0.01	- 369,690.00	4.80
無 形 資 產	1,737,837.00	0.00	2,043,858.00	0.00	- 306,021.00	14.97
無 形 資 產	1,737,837.00	0.00	2,043,858.00	0.00	- 306,021.00	14.97
其 他 資 產	654,217.00	0.00	654,217.00	0.00	—	—
什 項 資 產	654,217.00	0.00	654,217.00	0.00	—	—
資 產 總 額	103,911,308,735.50	100.00	93,601,509,260.50	100.00	10,309,799,475.00	11.01

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 年底各有 44,804,251,626 元及 19,994,950,466 元。

2. 107 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 269,965 元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。

3. 流動金融資產科目項下按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 228,267,610 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	92,747,947,578.00	89.26	82,411,547,276.00	88.05	10,336,400,302.00	12.54
流動負債	83,503,855.00	0.08	856,815,094.00	0.92	- 773,311,239.00	90.25
應付款項	83,503,855.00	0.08	83,412,740.00	0.09	91,115.00	0.11
流動金融負債	—	—	773,402,354.00	0.83	- 773,402,354.00	100.00
其他負債	92,664,443,723.00	89.18	81,554,732,182.00	87.13	11,109,711,541.00	13.62
負債準備	91,562,008,341.00	88.12	80,460,360,490.00	85.96	11,101,647,851.00	13.80
遞延所得稅負債	23,956,953.00	0.02	23,956,953.00	0.03	—	—
什項負債	1,078,478,429.00	1.04	1,070,414,739.00	1.14	8,063,690.00	0.75
權益	11,163,361,157.50	10.74	11,189,961,984.50	11.95	- 26,600,827.00	0.24
資本	10,000,000,000.00	9.62	10,000,000,000.00	10.68	—	—
資本	10,000,000,000.00	9.62	10,000,000,000.00	10.68	—	—
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	1.19	1,236,166,592.50	1.32	—	—
已指撥保留盈餘	1,236,166,592.50	1.19	1,236,166,592.50	1.32	—	—
累積其他綜合損益	- 47,002,742.00	- 0.05	- 20,401,915.00	- 0.02	- 26,600,827.00	130.38
確定福利計畫之再衡量數	- 47,002,742.00	- 0.05	- 20,401,915.00	- 0.02	- 26,600,827.00	130.38
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.03	- 26,067,511.00	- 0.03	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	- 26,067,511.00	- 0.03	- 26,067,511.00	- 0.03	—	—
負債及權益總額	103,911,308,735.50	100.00	93,601,509,260.50	100.00	10,309,799,475.00	11.01

5. 土地曾按 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
6. 負債準備所列之保險賠款特別準備金，係依存款保險條例規定，將收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額全數提存。
7. 期末已提撥退休金資產 6 億 2,966 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）2 億 6,868 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	2,682,606,381,000.00	3,040,714,884,546.89	3,040,906,762,061.70
銷售收入	1,667,147,003,000.00	1,843,948,172,988.90	1,843,948,172,988.90
勞務收入	72,000,577,000.00	74,568,929,504.69	74,570,133,104.69
金融保險收入	868,879,455,000.00	1,047,844,368,948.01	1,047,841,869,713.01
採用權益法認列之關聯企業及其他營業收入	3,071,176,000.00	3,981,138,930.29	4,100,827,747.10
其他營業收入	71,508,170,000.00	70,372,274,175.00	70,445,758,508.00
營業成本	2,291,207,937,000.00	2,571,115,432,504.49	2,568,917,474,176.83
銷售成本	1,560,967,059,000.00	1,742,802,493,922.88	1,740,619,894,235.16
勞務成本	74,000,101,000.00	73,599,728,170.74	73,420,906,897.74
金融保險成本	632,645,588,000.00	734,096,797,401.33	734,085,928,102.33
其他營業成本	23,595,189,000.00	20,616,413,009.54	20,790,744,941.60
營業毛利（毛損）	391,398,444,000.00	469,599,452,042.40	471,989,287,884.87
營業費用	130,807,439,000.00	126,231,288,434.92	126,228,992,571.92
行銷費用	36,083,179,000.00	34,498,447,435.37	34,498,447,435.37
業務費用	69,158,158,000.00	67,456,907,485.61	67,459,826,298.61
管理費用	16,901,558,000.00	16,547,422,332.33	16,542,473,426.33
其他營業費用	8,664,544,000.00	7,728,511,181.61	7,728,245,411.61
營業利益（損失）	260,591,005,000.00	343,368,163,607.48	345,760,295,312.95
營業外收入	18,836,389,000.00	79,311,526,562.00	79,339,647,546.00
財務收入	—	758,000.00	758,000.00
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外收入	1,059,989,000.00	897,977,904.00	897,734,260.00
其他營業外收入	17,776,400,000.00	78,412,790,658.00	78,441,155,286.00
營業外費用	55,773,331,000.00	61,589,822,120.35	60,181,722,313.74
財務成本	27,628,294,000.00	23,401,490,189.00	23,401,490,189.00
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外費用	29,091,000.00	244,222,524.00	239,312,237.00
其他營業外費用	28,115,946,000.00	37,944,109,407.35	36,540,919,887.74
營業外利益（損失）	- 36,936,942,000.00	17,721,704,441.65	19,157,925,232.26
稅前淨利（淨損）	223,654,063,000.00	361,089,868,049.13	364,918,220,545.21
所得稅費用（利益）	7,855,604,000.00	14,130,902,143.16	14,511,810,762.52
本期淨利（淨損）	215,798,459,000.00	346,958,965,905.97	350,406,409,782.69
本期淨利（淨損）歸屬於：			
母公司業主	215,796,872,000.00	346,956,041,286.97	350,403,485,163.69
非控制權益	1,587,000.00	2,924,619.00	2,924,619.00

註：1. 本期其他綜合損益-8,795,700,895元72分，包括確定福利計畫之再衡量數、指定為透過損益按公允價值衡量之（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資國外營運機構財務報表換算之兌換差額、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類債務工具投資損益、採用覆蓋法重分類之其他綜合損益合計-5,384,384,993 元 48 分、與可能重分類之項目相關之

2. 本表所得稅費用 14,511,810,762 元 52 分係包含營利事業所得稅 14,757,122,177 元 32 分（含外國政府所得稅

3. 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)

107 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	%
358,300,381,061.70	13.36	191,877,514.81	0.01
176,801,169,988.90	10.61	—	—
2,569,556,104.69	3.57	1,203,600.00	0.00
178,962,414,713.01	20.60	- 2,499,235.00	0.00
1,029,651,747.10	33.53	119,688,816.81	3.01
- 1,062,411,492.00	1.49	73,484,333.00	0.10
277,709,537,176.83	12.12	- 2,197,958,327.66	0.09
179,652,835,235.16	11.51	- 2,182,599,687.72	0.13
- 579,194,102.26	0.78	- 178,821,273.00	0.24
101,440,340,102.33	16.03	- 10,869,299.00	0.00
- 2,804,444,058.40	11.89	174,331,932.06	0.85
80,590,843,884.87	20.59	2,389,835,842.47	0.51
- 4,578,446,428.08	3.50	- 2,295,863.00	0.00
- 1,584,731,564.63	4.39	—	—
- 1,698,331,701.39	2.46	2,918,813.00	0.00
- 359,084,573.67	2.12	- 4,948,906.00	0.03
- 936,298,588.39	10.81	- 265,770.00	0.00
85,169,290,312.95	32.68	2,392,131,705.47	0.70
60,503,258,546.00	321.20	28,120,984.00	0.04
758,000.00	—	—	—
- 162,254,740.00	15.31	- 243,644.00	0.03
60,664,755,286.00	341.27	28,364,628.00	0.04
4,408,391,313.74	7.90	- 1,408,099,806.61	2.29
- 4,226,803,811.00	15.30	—	—
210,221,237.00	722.63	- 4,910,287.00	2.01
8,424,973,887.74	29.97	- 1,403,189,519.61	3.70
56,094,867,232.26	—	1,436,220,790.61	8.10
141,264,157,545.21	63.16	3,828,352,496.08	1.06
6,656,206,762.52	84.73	380,908,619.36	2.70
134,607,950,782.69	62.38	3,447,443,876.72	0.99
134,606,613,163.69	62.38	3,447,443,876.72	0.99
1,337,619.00	84.29	—	—

金融負債其變動金額來自信用風險、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目
 資損益、其他不重分類至損益之項目合計-5,208,973,964 元 92 分、與不重分類之項目相關之所得稅 1,365,188,119 元 72 分；
 至損益之項目（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益—可能重分類至損益之項目）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之
 所得稅 432,469,942 元 96 分。

946,757,637 元 94 分）及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 245,311,414 元 80 分。

股權係屬高雄市政府持有，爰屬其權益之本期淨利 2,924,619 元。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	本期淨利（淨損）
合 計	3,120,246,409,607.70	2,769,839,999,825.01	350,406,409,782.69
行 政 院 主 管	497,135,739,176.59	271,703,622,424.47	225,432,116,752.12
中 央 銀 行	497,135,739,176.59	271,703,622,424.47	225,432,116,752.12
經 濟 部 主 管	1,750,522,162,890.91	1,678,113,875,030.60	72,408,287,860.31
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	37,035,260,449.00	29,866,982,086.00	7,168,278,363.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,047,860,618,017.34	1,013,561,824,523.74	34,298,793,493.60
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	634,870,252,112.00	604,323,948,973.00	30,546,303,139.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	30,756,032,312.57	30,361,119,447.86	394,912,864.71
財 政 部 主 管	487,841,688,817.83	460,835,797,777.32	27,005,891,040.51
中 國 輸 出 入 銀 行	2,882,640,584.14	2,288,841,632.16	593,798,951.98
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	354,709,120,756.27	345,614,761,017.71	9,094,359,738.56
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	56,370,094,765.66	46,637,799,941.22	9,732,294,824.44
財 政 部 印 刷 廠	1,086,588,700.00	988,600,808.00	97,987,892.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	72,793,244,011.76	65,305,794,378.23	7,487,449,633.53
交 通 部 主 管	373,830,606,467.37	348,270,492,337.62	25,560,114,129.75
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	303,031,670,295.33	288,600,391,327.34	14,431,278,967.99
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	28,340,932,543.04	30,748,572,959.28	- 2,407,640,416.24
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	20,644,802,396.00	14,375,254,879.00	6,269,547,517.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	21,813,201,233.00	14,546,273,172.00	7,266,928,061.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	10,916,212,255.00	10,916,212,255.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	10,916,212,255.00	10,916,212,255.00	—

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 7 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	297,356,031,000.00	434,594,876,569.13	437,894,060,773.85	140,538,029,773.85	47.26	3,299,184,204.72	0.76
本 期 淨 利	218,985,956,000.00	349,511,941,375.21	352,811,125,579.93	133,825,169,579.93	61.11	3,299,184,204.72	0.94
累 積 盈 餘	75,753,313,000.00	76,141,734,710.90	76,141,734,710.90	388,421,710.90	0.51	—	—
追溯適用及追溯重編之影響數	—	6,884,263,137.43	6,884,263,137.43	6,884,263,137.43	—	—	—
其他綜合損益轉入數	895,985,000.00	555,166,051.85	555,166,051.85	- 340,818,948.15	38.04	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	1,720,777,000.00	1,501,771,293.74	1,501,771,293.74	- 219,005,706.26	12.73	—	—
分 配 之 部	297,356,031,000.00	434,594,876,569.13	437,894,060,773.85	140,538,029,773.85	47.26	3,299,184,204.72	0.76
中央政府所得者	197,805,269,000.00	207,059,794,920.39	208,269,054,576.29	10,463,785,576.29	5.29	1,209,259,655.90	0.58
股（官）息紅利	197,805,269,000.00	207,059,794,920.39	208,269,054,576.29	10,463,785,576.29	5.29	1,209,259,655.90	0.58
地方政府所得者	24,000.00	69,069.00	69,069.00	45,069.00	187.79	—	—
股（官）息紅利	24,000.00	69,069.00	69,069.00	45,069.00	187.79	—	—
其他政府機關所得者	111,887,000.00	319,676,963.00	319,676,963.00	207,789,963.00	185.71	—	—
股（官）息紅利	111,887,000.00	319,676,963.00	319,676,963.00	207,789,963.00	185.71	—	—
民股股東所得者	1,161,833,000.00	354,503,975.00	354,503,975.00	- 807,329,025.00	69.49	—	—
股 息 紅 利	1,161,833,000.00	354,503,975.00	354,503,975.00	- 807,329,025.00	69.49	—	—
其 他 所 得 者	6,488,131,000.00	7,336,309,067.25	7,336,309,067.25	848,178,067.25	13.07	—	—
提撥地方政府	1,654,650,000.00	1,830,879,161.38	1,830,879,161.38	176,229,161.38	10.65	—	—
其他依法分配數	4,833,481,000.00	5,505,429,905.87	5,505,429,905.87	671,948,905.87	13.90	—	—
留存事業機關者	91,788,887,000.00	219,524,522,574.49	221,614,447,123.31	129,825,560,123.31	141.44	2,089,924,548.82	0.95
填 補 虧 損	24,686,212,000.00	68,670,329,698.97	70,714,866,866.93	46,028,654,866.93	186.45	2,044,537,167.96	2.98
法 定 公 積	37,865,881,000.00	55,672,093,564.61	55,806,302,000.57	17,940,421,000.57	47.38	134,208,435.96	0.24
特 別 公 積	14,479,128,000.00	19,672,290,782.22	19,608,572,970.82	5,129,444,970.82	35.43	- 63,717,811.40	0.32
未 分 配 盈 餘	14,757,666,000.00	75,509,808,528.69	75,484,705,284.99	60,727,039,284.99	411.49	- 25,103,243.70	0.03
虧 損 之 部	270,361,132,000.00	285,777,989,225.76	287,025,030,623.72	16,663,898,623.72	6.16	1,247,041,397.96	0.44
本 期 淨 損	3,189,084,000.00	2,555,900,088.24	2,407,640,416.24	- 781,443,583.76	24.50	- 148,259,672.00	5.80
累 積 虧 損	266,538,641,000.00	274,565,027,421.52	274,565,027,421.52	8,026,386,421.52	3.01	—	—
追溯適用及追溯重編之影響數	—	3,398,129,924.00	3,404,817,432.00	3,404,817,432.00	—	6,687,508.00	0.20
其他綜合損益轉入數	633,407,000.00	5,258,931,792.00	6,647,545,353.96	6,014,138,353.96	949.49	1,388,613,561.96	26.40
填 補 之 部	270,361,132,000.00	285,777,989,225.76	287,025,030,623.72	16,663,898,623.72	6.16	1,247,041,397.96	0.44
事業機關負擔者	270,361,132,000.00	285,777,989,225.76	287,025,030,623.72	16,663,898,623.72	6.16	1,247,041,397.96	0.44
撥 用 盈 餘	24,686,212,000.00	68,670,329,698.97	70,714,866,866.93	46,028,654,866.93	186.45	2,044,537,167.96	2.98
待填補之虧損	245,674,920,000.00	217,107,659,526.79	216,310,163,756.79	- 29,364,756,243.21	11.95	- 797,495,770.00	0.37

註：1. 本表「其他所得者」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。

2. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣糖業公司、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、中華郵政公司及臺灣港務公司追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」（107年1月1日適用）之影響數。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部					
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數 轉 列 數	合 計
合 計	352,811,125,579.93	76,141,734,710.90	6,884,263,137.43	555,166,051.85	1,501,771,293.74	437,894,060,773.85
行 政 院 主 管	225,432,116,752.12	59,800,000,000.00	—	—	—	285,232,116,752.12
中 央 銀 行	225,432,116,752.12	59,800,000,000.00	—	—	—	285,232,116,752.12
經 濟 部 主 管	72,408,287,860.31	206,383,604.26	3,369,225,473.98	—	960,142,166.09	76,944,039,104.64
台灣糖業股份有限公司	7,168,278,363.00	206,383,604.26	3,369,225,473.98	—	854,819,220.00	11,598,706,661.24
台灣中油股份有限公司	34,298,793,493.60	—	—	—	42,006,810.09	34,340,800,303.69
台灣電力股份有限公司	30,546,303,139.00	—	—	—	43,941,137.00	30,590,244,276.00
台灣自來水股份有限公司	394,912,864.71	—	—	—	19,374,999.00	414,287,863.71
財 政 部 主 管	27,005,891,040.51	16,135,351,106.64	250,142,155.45	51,547,655.85	13,570,021.98	43,456,501,980.43
中 國 輸 出 入 銀 行	593,798,951.98	—	—	—	—	593,798,951.98
臺灣金融控股股份有限公司	9,094,359,738.56	7,739,956,419.13	—	—	1,982,307.00	16,836,298,464.69
臺灣土地銀行股份有限公司	9,732,294,824.44	8,335,108,637.38	250,142,155.45	—	11,587,714.98	18,329,133,332.25
財 政 部 印 刷 廠	97,987,892.00	60,286,050.13	—	—	—	158,273,942.13
臺灣菸酒股份有限公司	7,487,449,633.53	—	—	51,547,655.85	—	7,538,997,289.38
交 通 部 主 管	27,964,829,926.99	—	3,264,895,508.00	503,618,396.00	528,059,105.67	32,261,402,936.66
中華郵政股份有限公司	14,431,278,967.99	—	3,264,895,508.00	503,618,396.00	—	18,199,792,871.99
交通部臺灣鐵路管理局	—	—	—	—	528,059,105.67	528,059,105.67
臺灣港務股份有限公司	6,266,622,898.00	—	—	—	—	6,266,622,898.00
桃園國際機場股份有限公司	7,266,928,061.00	—	—	—	—	7,266,928,061.00

- 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. 本表「提撥地方政府」及「其他依法分配數」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規
提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。
3. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣糖業公司、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、
4. 臺灣港務公司之本期淨利數據係依預算歸屬於母公司業主為基礎核算表達。

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

107 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
70,714,866,866.93	55,806,302,000.57	19,608,572,970.82	208,943,304,583.29	1,830,879,161.38	5,505,429,905.87	75,484,705,284.99	437,894,060,773.85
72,583,834.68	45,071,906,583.49	93,901,906.87	180,193,724,427.08	—	—	59,800,000,000.00	285,232,116,752.12
72,583,834.68	45,071,906,583.49	93,901,906.87	180,193,724,427.08	—	—	59,800,000,000.00	285,232,116,752.12
63,918,825,614.58	857,541,019.25	—	11,460,590,532.18	—	—	707,081,938.63	76,944,039,104.64
294,329,963.00	687,394,840.00	—	10,146,149,755.00	—	—	470,832,103.24	11,598,706,661.24
32,880,310,551.30	146,048,975.21	—	1,314,440,777.18	—	—	—	34,340,800,303.69
30,590,244,276.00	—	—	—	—	—	—	30,590,244,276.00
153,940,824.28	24,097,204.04	—	—	—	—	236,249,835.39	414,287,863.71
5,980,306,795.00	3,995,060,235.33	11,615,762,385.71	6,887,749,218.03	—	—	14,977,623,346.36	43,456,501,980.43
33,425,773.00	224,149,271.59	117,086,907.39	—	—	—	219,137,000.00	593,798,951.98
4,885,529,429.00	420,883,030.96	2,525,298,185.74	—	—	—	9,004,587,818.99	16,836,298,464.69
1,061,351,593.00	2,601,282,969.43	8,938,377,292.58	—	—	—	5,728,121,477.24	18,329,133,332.25
—	—	35,000,000.00	97,496,892.00	—	—	25,777,050.13	158,273,942.13
—	748,744,963.35	—	6,790,252,326.03	—	—	—	7,538,997,289.38
743,150,622.67	5,881,794,162.50	7,898,908,678.24	10,401,240,406.00	1,830,879,161.38	5,505,429,905.87	—	32,261,402,936.66
—	4,549,948,218.00	5,265,987,856.99	8,383,856,797.00	—	—	—	18,199,792,871.99
528,059,105.67	—	—	—	—	—	—	528,059,105.67
208,413,861.00	605,820,904.00	817,858,220.00	2,017,383,609.00	981,429,864.00	1,635,716,440.00	—	6,266,622,898.00
6,677,656.00	726,025,040.50	1,815,062,601.25	—	849,449,297.38	3,869,713,465.87	—	7,266,928,061.00

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定，

中華郵政公司及臺灣港務公司追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」（107年1月1日適用）之影響數。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

虧損填補

機 關 名 稱	虧 損 之 部				
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	追溯適用及追溯重編之影響數	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	合 計
合 計	2,407,640,416.24	274,565,027,421.52	3,404,817,432.00	6,647,545,353.96	287,025,030,623.72
行 政 院 主 管	—	—	—	72,583,834.68	72,583,834.68
中 央 銀 行	—	—	—	72,583,834.68	72,583,834.68
經 濟 部 主 管	—	162,348,350,298.30	—	2,430,952,054.28	164,779,302,352.58
台灣糖業股份有限公司	—	—	—	294,329,963.00	294,329,963.00
台灣中油股份有限公司	—	32,456,961,589.02	—	423,348,962.28	32,880,310,551.30
台灣電力股份有限公司	—	129,794,309,154.00	—	1,656,411,860.00	131,450,721,014.00
台灣自來水股份有限公司	—	97,079,555.28	—	56,861,269.00	153,940,824.28
財 政 部 主 管	—	—	3,403,807,736.00	2,576,499,059.00	5,980,306,795.00
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	33,425,773.00	33,425,773.00
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	3,403,807,736.00	1,481,721,693.00	4,885,529,429.00
臺灣土地銀行股份有限公司	—	—	—	1,061,351,593.00	1,061,351,593.00
交 通 部 主 管	2,407,640,416.24	112,216,677,123.22	1,009,696.00	1,567,510,406.00	116,192,837,641.46
交通部臺灣鐵路管理局	2,407,640,416.24	112,216,677,123.22	—	1,353,428,585.00	115,977,746,124.46
臺灣港務股份有限公司	—	—	1,009,696.00	207,404,165.00	208,413,861.00
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	6,677,656.00	6,677,656.00

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. 本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣糖業公司、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、

數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

107 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部
撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合	計
70,714,866,866.93	216,310,163,756.79		287,025,030,623.72
72,583,834.68	—		72,583,834.68
72,583,834.68	—		72,583,834.68
63,918,825,614.58	100,860,476,738.00		164,779,302,352.58
294,329,963.00	—		294,329,963.00
32,880,310,551.30	—		32,880,310,551.30
30,590,244,276.00	100,860,476,738.00		131,450,721,014.00
153,940,824.28	—		153,940,824.28
5,980,306,795.00	—		5,980,306,795.00
33,425,773.00	—		33,425,773.00
4,885,529,429.00	—		4,885,529,429.00
1,061,351,593.00	—		1,061,351,593.00
743,150,622.67	115,449,687,018.79		116,192,837,641.46
528,059,105.67	115,449,687,018.79		115,977,746,124.46
208,413,861.00	—		208,413,861.00
6,677,656.00	—		6,677,656.00

合併報表。

中華郵政公司及臺灣港務公司追溯適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(107年1月1日適用)之影響數。

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	2,498,867,997,960.82	2,318,473,059,426.86	180,394,938,533.96
行 政 院 主 管	788,164,670,898.30	376,298,516,039.54	411,866,154,858.76
中 央 銀 行	788,164,670,898.30	376,298,516,039.54	411,866,154,858.76
經 濟 部 主 管	6,932,346,737.45	10,824,153,522.45	- 3,891,806,785.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	1,054,658,898.60	5,670,295,394.60	- 4,615,636,496.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	2,015,092,261.97	1,561,842,205.97	453,250,056.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	3,262,922,420.00	3,151,145,907.00	111,776,513.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	599,673,156.88	440,870,014.88	158,803,142.00
財 政 部 主 管	1,310,645,569,410.76	1,517,055,338,057.96	- 206,409,768,647.20
中 國 輸 出 入 銀 行	8,552,163,476.10	8,329,507,715.53	222,655,760.57
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	830,982,894,218.33	1,054,031,667,844.69	- 223,048,773,626.36
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	463,290,102,917.44	445,826,831,807.86	17,463,271,109.58
財 政 部 印 刷 廠	339,861,085.06	299,323,814.06	40,537,271.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	7,480,547,713.83	8,568,006,875.82	- 1,087,459,161.99
交 通 部 主 管	391,586,988,062.81	413,459,269,272.41	- 21,872,281,209.60
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	369,694,962,631.91	394,449,629,609.41	- 24,754,666,977.50
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	301,525,850.50	142,162,582.40	159,363,268.10
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	12,541,089,217.00	12,324,304,516.00	216,784,701.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	9,049,410,363.40	6,543,172,564.60	2,506,237,798.80
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	1,538,422,851.50	835,782,534.50	702,640,317.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	1,538,422,851.50	835,782,534.50	702,640,317.00

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）

107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
653,247,532,003.00	- 480,416,374,592.94	- 72,690,329,186.84	80,254,110,310.74
567,198,481,316.86	- 173,110,423,786.73	- 61,462,968,193.96	79,241,065,522.59
567,198,481,316.86	- 173,110,423,786.73	- 61,462,968,193.96	79,241,065,522.59
133,635,294,388.28	- 148,233,887,446.10	10,708,562,974.82	- 1,776,702.00
- 3,554,336,181.00	4,838,491,503.00	- 5,898,015,116.00	- 1,776,702.00
39,072,071,054.28	- 20,699,385,996.10	- 17,919,435,002.18	—
88,196,552,466.00	- 117,515,086,044.00	29,430,310,091.00	—
9,921,007,049.00	- 14,857,906,909.00	5,095,703,002.00	—
- 134,115,238,528.07	- 53,243,989,180.58	- 20,154,723,952.70	1,104,183,014.15
- 3,167,392,885.47	- 10,777,083.98	3,394,244,237.45	6,581,492.57
- 231,608,607,293.16	9,956,070,538.64	- 2,191,279,581.00	795,042,709.16
88,371,813,919.75	- 57,419,116,604.47	- 13,791,985,018.12	302,558,812.42
191,860,317.00	- 62,035,309.00	- 89,287,737.00	—
12,097,087,413.81	- 5,708,130,721.77	- 7,476,415,854.03	—
76,446,978,678.93	- 96,142,465,108.53	- 2,087,433,256.00	- 89,361,524.00
58,432,994,823.30	- 76,119,923,342.00	- 6,972,307,341.80	- 95,431,117.00
- 2,305,715,133.37	- 11,621,244,539.53	14,080,253,348.00	6,069,593.00
9,242,045,520.00	- 4,317,880,858.00	- 4,707,379,961.00	—
11,077,653,469.00	- 4,083,416,369.00	- 4,487,999,301.20	—
10,082,016,147.00	- 9,685,609,071.00	306,233,241.00	—
10,082,016,147.00	- 9,685,609,071.00	306,233,241.00	—

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 7 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)	223,654,063,000.00	364,918,220,545.21	141,264,157,545.21	63.16
利 息 股 利 之 調 整	- 235,203,614,000.00	- 448,716,213,512.59	- 213,512,599,512.59	90.78
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	- 11,549,551,000.00	- 83,797,992,967.38	- 72,248,441,967.38	625.55
調 整 項 目	365,600,734,000.00	283,135,928,339.33	- 82,464,805,660.67	22.56
未計利息股利之現金流入 (流出)	354,051,183,000.00	199,337,935,371.95	- 154,713,247,628.05	43.70
收 取 利 息	594,076,413,000.00	649,629,030,751.40	55,552,617,751.40	9.35
收 取 股 利	11,041,199,000.00	17,749,594,532.00	6,708,395,532.00	60.76
支 付 利 息	- 337,786,334,000.00	- 199,495,233,383.17	138,291,100,616.83	40.94
退 還 (支 付) 所 得 稅	- 8,728,464,000.00	- 13,973,795,269.18	- 5,245,331,269.18	60.09
營業活動之淨現金流入 (流出)	612,653,997,000.00	653,247,532,003.00	40,593,535,003.00	6.63
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流 動 金 融 資 產 淨 減 (淨 增)	- 21,005,357,000.00	- 13,825,757,372.35	7,179,599,627.65	34.18
減 少 投 資	1,218,874,270,000.00	2,695,802,374,089.49	1,476,928,104,089.49	121.17
減 少 基 金 及 長 期 應 收 款	235,443,000.00	912,682,921.00	677,239,921.00	287.64
減 少 不 動 產、廠 房 及 設 備	976,996,000.00	1,359,795,269.51	382,799,269.51	39.18
減 少 投 資 性 不 動 產	4,321,352,000.00	7,195,693,897.00	2,874,341,897.00	66.51
減 少 生 物 資 產	28,419,000.00	—	- 28,419,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 55,054,099,000.00	- 11,486,055,255.06	43,568,043,744.94	79.14
收 取 利 息	23,758,200,000.00	21,935,464,643.07	- 1,822,735,356.93	7.67
收 取 股 利	4,228,745,000.00	3,626,478,868.00	- 602,266,132.00	14.24
增 加 投 資	- 1,470,291,223,000.00	- 2,998,684,049,761.63	- 1,528,392,826,761.63	103.95
增 加 基 金 及 長 期 應 收 款	- 133,710,000.00	- 3,395,536,659.15	- 3,261,826,659.15	2,439.48
增 加 不 動 產、廠 房 及 設 備	- 170,138,935,000.00	- 162,552,256,655.82	7,586,678,344.18	4.46
增 加 投 資 性 不 動 產	- 1,146,862,000.00	- 6,911,652,450.00	- 5,764,790,450.00	502.66
增 加 生 物 資 產	—	- 53,539,294.00	- 53,539,294.00	—
其 他 投 資 活 動 之 現 金 流 出	- 3,833,635,000.00	- 14,340,016,833.00	- 10,506,381,833.00	274.06
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 469,180,396,000.00	- 480,416,374,592.94	- 11,235,978,592.94	2.39
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短 期 債 務 淨 增 (淨 減)	- 20,665,095,000.00	39,741,694,794.00	60,406,789,794.00	—
流 動 金 融 負 債 淨 增 (淨 減)	7,172,096,000.00	133,095,302,275.20	125,923,206,275.20	1,755.74
金 融 債 券 淨 增 (淨 減)	22,683,880,000.00	- 8,400,000,000.00	- 31,083,880,000.00	—
央 行 及 同 業 融 資 淨 增 (淨 減)	- 97,202,000.00	2,382,677,133.68	2,479,879,133.68	—
增 加 長 期 債 務	243,298,966,000.00	148,470,827,443.00	- 94,828,138,557.00	38.98
增 加 非 流 動 金 融 負 債	700,489,000.00	512,302,927.00	- 188,186,073.00	26.86
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 9,041,998,000.00	19,809,899,606.42	28,851,897,606.42	—
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	10,132,683,000.00	14,546,383,646.00	4,413,700,646.00	43.56
減 少 長 期 債 務	- 185,935,974,000.00	- 180,744,542,209.00	5,191,431,791.00	2.79
減 少 非 流 動 金 融 負 債	- 971,000.00	- 44,578,143.00	- 43,607,143.00	4,490.95
支 付 利 息	- 4,558,877,000.00	- 2,048,286,471.00	2,510,590,529.00	55.07
發 放 現 金 股 利	- 199,378,688,000.00	- 232,685,532,652.94	- 33,306,844,652.94	16.71
其 他 籌 資 活 動 之 現 金 流 出	- 6,432,579,000.00	- 7,326,477,536.20	- 893,898,536.20	13.90
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 142,123,270,000.00	- 72,690,329,186.84	69,432,940,813.16	48.85
匯 率 影 響 數	9,798,055,000.00	80,254,110,310.74	70,456,055,310.74	719.08
現金及約當現金之淨增 (淨減)	11,148,386,000.00	180,394,938,533.96	169,246,552,533.96	1,518.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,905,377,771,000.00	2,318,473,059,426.86	- 586,904,711,573.14	20.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,916,526,157,000.00	2,498,867,997,960.82	- 417,658,159,039.18	14.32

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

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	37,111,888,527,739.66	100.00	35,922,862,186,617.35	100.00	1,189,026,341,122.31	3.31
流 動 資 產	9,655,468,798,567.18	26.02	9,273,256,906,066.88	25.81	382,211,892,500.30	4.12
押 匯 貼 現 及 放 款	4,891,896,033,679.14	13.18	4,535,475,200,250.85	12.63	356,420,833,428.29	7.86
基金、投資及長期應收款	17,944,623,143,479.51	48.35	17,237,405,910,166.93	47.98	707,217,233,312.58	4.10
不動產、廠房及設備	3,721,340,631,327.59	10.03	3,686,600,932,676.50	10.26	34,739,698,651.09	0.94
投資性不動產	437,663,122,675.28	1.18	439,370,440,260.61	1.22	- 1,707,317,585.33	0.39
無 形 資 產	3,329,837,393.21	0.01	3,307,667,595.63	0.01	22,169,797.58	0.67
生 物 資 產	328,158,911.00	0.00	352,869,310.00	0.00	- 24,710,399.00	7.00
其 他 資 產	457,238,801,706.75	1.23	747,092,260,289.95	2.08	- 289,853,458,583.20	38.80
資 產 總 額	37,111,888,527,739.66	100.00	35,922,862,186,617.35	100.00	1,189,026,341,122.31	3.31
負 債	33,489,205,917,593.36	90.24	32,480,401,406,958.95	90.42	1,008,804,510,634.41	3.11
流 動 負 債	16,476,458,018,853.33	44.40	16,054,896,856,773.12	44.69	421,561,162,080.21	2.63
存款、匯款及金融債券	13,101,970,195,991.65	35.30	12,809,327,970,320.05	35.66	292,642,225,671.60	2.28
央 行 及 同 業 融 資	22,000,252,137.35	0.06	19,617,575,003.67	0.05	2,382,677,133.68	12.15
長 期 負 債	931,248,995,602.22	2.51	945,209,832,940.22	2.63	- 13,960,837,338.00	1.48
其 他 負 債	2,957,528,455,008.81	7.97	2,651,349,171,921.89	7.38	306,179,283,086.92	11.55
權 益	3,622,682,610,146.30	9.76	3,442,460,779,658.40	9.58	180,221,830,487.90	5.24
資 本	1,332,887,511,955.59	3.59	1,309,041,921,309.59	3.64	23,845,590,646.00	1.82
資 本 公 積	226,376,191,315.90	0.61	226,424,917,497.52	0.63	- 48,726,181.62	0.02
保留盈餘（或累積虧損）	985,343,049,457.78	2.66	854,933,340,247.57	2.38	130,409,709,210.21	15.25
累積其他綜合損益	99,698,820,086.07	0.27	72,134,312,378.02	0.20	27,564,507,708.05	38.21
首次採用國際財務報導準則調整數	978,327,041,040.96	2.64	979,876,979,221.70	2.73	- 1,549,938,180.74	0.16
非 控 制 權 益	49,996,290.00	0.00	49,309,004.00	0.00	687,286.00	1.39
負 債 及 權 益 總 額	37,111,888,527,739.66	100.00	35,922,862,186,617.35	100.00	1,189,026,341,122.31	3.31

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，107 年底及 106 年底各有 16,688,814,412,103 元 68 分及 16,726,150,940,875 元 30 分。

2. 107 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 269,965 元。

捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	押 匯 貼 現 及 放 款
合 計	37,111,888,527,739.66	9,655,468,798,567.18	4,891,896,033,679.14
行 政 院 主 管	16,481,806,860,340.73	2,023,172,976,351.27	225,040,611,546.78
中 央 銀 行	16,481,806,860,340.73	2,023,172,976,351.27	225,040,611,546.78
經 濟 部 主 管	3,773,847,620,309.15	363,301,611,324.16	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	666,539,080,723.38	52,807,110,715.60	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	769,499,705,114.39	208,280,679,834.07	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,028,131,901,468.00	100,353,459,701.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	309,676,933,003.38	1,860,361,073.49	—
財 政 部 主 管	8,635,256,946,449.59	2,893,619,401,372.83	4,618,654,980,712.36
中 國 輸 出 入 銀 行	122,367,671,017.63	9,093,577,283.93	112,007,559,096.76
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	5,389,767,659,930.11	2,087,317,931,642.23	2,542,155,492,465.08
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	3,005,029,932,341.32	748,751,862,622.11	1,964,491,929,150.52
財 政 部 印 刷 廠	1,428,578,043.06	729,450,064.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	116,663,105,117.47	47,726,579,760.50	—
交 通 部 主 管	8,117,065,791,904.69	4,271,918,654,437.42	48,200,441,420.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	7,124,671,642,151.10	4,200,356,117,096.22	48,200,441,420.00
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	822,215,441,072.19	29,876,461,482.80	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	120,888,547,402.00	29,811,148,633.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	49,290,161,279.40	11,874,927,225.40	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	103,911,308,735.50	103,456,155,081.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	103,911,308,735.50	103,456,155,081.50	—

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)

107 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
17,944,623,143,479.51	3,721,340,631,327.59	437,663,122,675.28	3,329,837,393.21	328,158,911.00	457,238,801,706.75
14,215,040,278,311.96	11,450,582,364.95	180,195,896.39	71,575,119.10	—	6,850,640,750.28
14,215,040,278,311.96	11,450,582,364.95	180,195,896.39	71,575,119.10	—	6,850,640,750.28
69,881,424,974.75	2,564,496,083,789.75	347,880,226,594.24	692,668,816.16	328,158,911.00	427,267,445,899.09
24,720,611,218.30	266,965,284,692.00	320,223,134,599.00	30,492,367.00	328,158,911.00	1,464,288,220.48
39,924,095,477.45	423,460,997,318.78	19,552,819,825.32	185,174,847.16	—	78,095,937,811.61
5,236,718,279.00	1,571,819,564,420.00	7,627,256,428.00	376,788,180.00	—	342,718,114,460.00
—	302,250,237,358.97	477,015,741.92	100,213,422.00	—	4,989,105,407.00
886,399,252,836.80	172,975,666,435.20	47,424,448,975.65	1,744,260,337.95	—	14,438,935,778.80
615,423,522.00	522,119,515.52	—	47,317,983.00	—	81,673,616.42
630,402,170,449.00	98,206,849,853.56	22,599,024,691.00	814,874,104.00	—	8,271,316,725.24
238,082,914,535.95	22,625,687,385.27	24,229,670,290.65	858,257,142.95	—	5,989,611,213.87
—	692,187,177.00	—	3,267,442.00	—	3,673,360.00
17,298,744,329.85	50,928,822,503.85	595,753,994.00	20,543,666.00	—	92,660,863.27
2,773,302,187,356.00	971,965,537,137.69	42,178,251,209.00	819,595,283.00	—	8,681,125,061.58
2,754,102,389,175.00	102,936,630,557.40	11,440,248,034.00	349,619,774.00	—	7,286,196,094.48
2,756,391,300.00	783,798,801,281.29	5,103,296,640.00	13,262,926.00	—	667,227,442.10
16,443,406,881.00	48,039,946,523.00	25,634,706,535.00	415,818,007.00	—	543,520,823.00
—	37,190,158,776.00	—	40,894,576.00	—	184,180,702.00
—	452,761,600.00	—	1,737,837.00	—	654,217.00
—	452,761,600.00	—	1,737,837.00	—	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	33,489,205,917,593.36	16,476,458,018,853.33	13,101,970,195,991.65	22,000,252,137.35	931,248,995,602.22
行 政 院 主 管	15,404,277,558,229.18	14,884,367,716,198.97	197,976,483,887.24	—	—
中 央 銀 行	15,404,277,558,229.18	14,884,367,716,198.97	197,976,483,887.24	—	—
經 濟 部 主 管	2,540,068,768,493.13	791,512,410,232.77	—	—	840,167,464,503.04
台灣糖業股份有限公司	206,949,024,693.97	30,191,183,777.97	—	—	6,217,050.00
台灣中油股份有限公司	471,900,764,215.55	259,795,680,302.40	—	—	88,050,000,000.00
台灣電力股份有限公司	1,739,513,185,729.00	477,382,956,368.00	—	—	696,598,905,897.00
台灣自來水股份有限公司	121,705,793,854.61	24,142,589,784.40	—	—	55,512,341,556.04
財 政 部 主 管	8,044,079,134,086.77	542,242,517,660.07	6,740,991,139,355.62	22,000,252,137.35	21,046,531,010.18
中 國 輸 出 入 銀 行	90,307,427,226.01	31,581,899,721.93	16,595,855,596.00	20,060,342,628.75	19,661,997,984.00
臺灣金融控股股份有限公司	5,084,712,267,752.68	351,937,531,596.59	4,046,673,091,890.40	—	1,270,547,165.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,847,804,072,439.65	142,531,159,715.54	2,677,722,191,869.22	1,939,909,508.60	113,985,861.18
財 政 部 印 刷 廠	436,673,768.00	331,137,106.00	—	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	20,818,692,900.43	15,860,789,520.01	—	—	—
交 通 部 主 管	7,408,032,509,206.28	258,251,870,906.52	6,163,002,572,748.79	—	70,035,000,089.00
中華郵政股份有限公司	6,961,764,831,031.38	87,162,703,745.35	6,163,002,572,748.79	—	33,522,827.00
交通部臺灣鐵路管理局	408,387,023,584.65	147,558,930,477.92	—	—	69,622,523,402.00
臺灣港務股份有限公司	27,854,735,388.00	14,570,226,368.00	—	—	378,953,860.00
桃園國際機場股份有限公司	10,025,919,202.25	8,960,010,315.25	—	—	—
金融監督管理委員會主管	92,747,947,578.00	83,503,855.00	—	—	—
中央存款保險股份有限公司	92,747,947,578.00	83,503,855.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

107 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
2,957,528,455,008.81	3,622,682,610,146.30	1,332,887,511,955.59	226,376,191,315.90	985,343,049,457.78	99,698,820,086.07	978,327,041,040.96	49,996,290.00
321,933,358,142.97	1,077,529,302,111.55	80,000,000,000.00	1,734,054,738.54	978,264,478,310.44	14,335,584,031.94	3,195,185,030.63	—
321,933,358,142.97	1,077,529,302,111.55	80,000,000,000.00	1,734,054,738.54	978,264,478,310.44	14,335,584,031.94	3,195,185,030.63	—
908,388,893,757.32	1,233,778,851,816.02	672,837,290,686.09	15,278,977,019.65	- 82,035,579,855.25	10,320,904,609.68	617,377,259,355.85	—
176,751,623,866.00	459,590,056,029.41	56,367,498,650.00	213,120,506.36	15,918,385,704.84	5,112,621,464.95	381,978,429,703.26	—
124,055,083,913.15	297,598,940,898.84	130,100,000,000.00	—	146,048,975.21	3,664,312,004.73	163,688,579,918.90	—
565,531,323,464.00	288,618,715,739.00	330,000,000,000.00	—	- 100,860,476,738.00	1,543,971,140.00	57,935,221,337.00	—
42,050,862,514.17	187,971,139,148.77	156,369,792,036.09	15,065,856,513.29	2,760,462,202.70	—	13,775,028,396.69	—
717,798,693,923.55	591,177,812,362.82	225,908,999,730.00	167,551,807,779.91	126,221,160,845.51	49,500,552,921.45	21,995,291,085.95	—
2,407,331,295.33	32,060,243,791.62	28,800,000,000.00	—	2,662,402,284.57	411,524,179.30	186,317,327.75	—
684,831,097,100.69	305,055,392,177.43	90,000,000,000.00	111,385,227,009.23	49,669,222,534.29	39,184,174,913.81	14,816,767,720.10	—
25,496,825,485.11	157,225,859,901.67	62,594,000,000.00	21,748,868,596.30	59,521,763,327.93	6,530,845,839.34	6,830,382,138.10	—
105,536,662.00	991,904,275.06	660,000,000.00	3,983,887.00	166,096,488.06	—	161,823,900.00	—
4,957,903,380.42	95,844,412,217.04	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	14,201,676,210.66	3,374,007,989.00	—	—
916,743,065,461.97	709,033,282,698.41	344,141,221,539.50	41,811,086,959.80	- 38,343,176,435.42	25,588,781,265.00	335,785,373,079.53	49,996,290.00
711,566,031,710.24	162,906,811,119.72	72,082,000,000.00	6,407,425,374.50	54,075,168,609.22	27,209,169,309.00	3,133,047,827.00	—
191,205,569,704.73	413,828,417,487.54	181,726,758,099.50	16,137,399,854.30	- 115,449,687,018.79	- 1,238,378,700.00	332,652,325,252.53	—
12,905,555,160.00	93,033,812,014.00	65,500,000,000.00	19,266,261,731.00	8,599,563,337.00	- 382,009,344.00	—	49,996,290.00
1,065,908,887.00	39,264,242,077.15	24,832,463,440.00	—	14,431,778,637.15	—	—	—
92,664,443,723.00	11,163,361,157.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 47,002,742.00	- 26,067,511.00	—
92,664,443,723.00	11,163,361,157.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 47,002,742.00	- 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 7 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	—	—	—	—	12,848,413	12,092,495	- 755,917	5.88	—
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,103,682	1,603,471	499,789	45.28	—
發 行 券 幣	百萬元	—	—	—	—	2,116,402	2,164,377	47,974	2.27	—
投 資	百萬元	—	—	—	—	13,453,285	14,120,932	667,647	4.96	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	49,012	36,665	- 12,346	25.19	357,000	306,099	- 50,900	14.26	834.84
豬 隻	公 噸	40,010	31,339	- 8,670	21.67	30,770	23,921	- 6,848	22.26	76.33
營 建	千 元	464,541	255,380	- 209,160	45.03	2,166,592	2,121,864	- 44,727	2.06	830.86
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	19,857,952	22,665,451	2,807,499	14.14	19,768,425	22,171,345	2,402,920	12.16	97.82
液 化 石 油 氣	千公噸	389	347	- 41	10.77	617	589	- 27	4.52	169.51
車 用 汽 油	千公秉	9,899	9,318	- 581	5.87	10,599	10,429	- 169	1.60	111.93
航 燃 含 煤 油	千公秉	2,321	2,352	31	1.36	2,321	2,418	97	4.19	102.80
柴 油	千公秉	6,223	6,049	- 173	2.78	7,022	7,139	116	1.66	118.01
燃 料 油	千公秉	2,407	2,653	245	10.20	3,835	4,738	903	23.56	178.59
石 油 化 學 品	千公噸	3,547	3,829	281	7.95	3,919	4,281	362	9.25	111.81

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 251,695 公噸；台灣中油公司另有進口原油 21,948 千公秉、石油腦 4,613 千公秉、液化天然氣 22,608,088 千立方公尺、燃料油 2,352 千公秉、液化石油氣 456 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 7 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	225,087	229,127	4,039	1.79	214,025	219,108	5,082	2.37	95.63
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	百 萬 立 方 公 尺	3,208	3,215	7	0.23	2,458	2,471	12	0.52	76.87
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	103,500	109,753	6,253	6.04	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	19,000	22,998	3,998	21.04	—
輸 出 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	118,000	131,379	13,379	11.34	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	3,533,288	4,012,655	479,367	13.57	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,309,000	2,385,985	76,985	3.33	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	75,000	85,845	10,845	14.46	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	805,760	878,554	72,794	9.03	—
購 料 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	30,768	62,432	31,664	102.91	—
貿 易	百 萬 元	—	—	—	—	115,695	127,169	11,474	9.92	—
保 險	百 萬 元	—	—	—	—	72,490	70,922	- 1,567	2.16	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	338,081	359,581	21,500	6.36	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 7 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	—	—	—	—	2,231,000	2,553,125	322,125	14.44	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,840,000	1,940,263	100,263	5.45	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	67,000	42,604	- 24,395	36.41	—
代 放 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	29,700	53,443	23,743	79.94	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	148,000	240,238	92,238	62.32	—
金 融 債 券	百 萬 元	—	—	—	—	50,000	6,147	- 43,853	87.71	—
代 理 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	14,000	17,006	3,006	21.48	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	76,000	81,577	5,577	7.34	—
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票 本	張	37,271,000	38,805,600	1,534,600	4.12	37,271,000	39,138,560	1,867,560	5.01	100.86
表 格 什 件	張	8,129,000	6,632,833	- 1,496,167	18.41	8,129,000	6,573,945	- 1,555,055	19.13	99.11
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	194,974	165,365	- 29,608	15.19	194,974	168,180	- 26,793	13.74	101.70
尊 爵 牌 菸	箱	362,706	351,674	- 11,031	3.04	362,706	360,635	- 2,070	0.57	102.55
王 牌 牌 菸	箱	56,167	81,975	25,808	45.95	56,167	75,665	19,498	34.71	92.30
啤 酒 產 品	公 石	4,083,663	3,429,913	- 653,749	16.01	4,083,663	3,412,774	- 670,888	16.43	99.50
黃 酒 產 品	公 石	62,387	45,458	- 16,928	27.13	62,387	45,040	- 17,346	27.80	99.08
米 酒 產 品	公 石	130,524	116,907	- 13,616	10.43	130,524	106,972	- 23,551	18.04	91.50
料 理 酒 產 品	公 石	743,599	617,977	- 125,621	16.89	743,599	595,579	- 148,019	19.91	96.38

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 7 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	—	—	—	—	1,906,118	2,190,191	284,073	14.90	—
集	郵 百萬元	—	—	—	—	589	658	68	11.56	—
儲 蓄 存 款	百萬元	—	—	—	—	6,435,000	6,149,615	- 285,384	4.43	—
匯	兌 百萬元	—	—	—	—	1,605,800	1,717,288	111,488	6.94	—
簡 易 壽 險	百萬元	—	—	—	—	142,800	133,671	- 9,128	6.39	—
代 理 業 務	百萬元	—	—	—	—	15,251	15,618	367	2.41	—
交通部臺灣鐵路管理局										
客	運 百萬延 人公里	—	—	—	—	11,496	10,864	- 632	5.50	—
貨	運 百萬延 噸公里	—	—	—	—	523	542	18	3.56	—
臺灣港務股份有限公司										
倉	儲 千延日噸	—	—	—	—	150,001	102,262	- 47,739	31.83	—
停	泊 艘 時	—	—	—	—	3,194,678	3,740,326	545,648	17.08	—
曳	船 小 時	—	—	—	—	70,921	74,233	3,312	4.67	—
裝	卸 千計費噸	—	—	—	—	785,611	742,385	- 43,226	5.50	—
開 發 投 資	平方公尺	—	—	—	—	162,436	141,775	- 20,661	12.72	—
桃園國際機場股份有限公司										
機 場 旅 客 服 務	千人次	—	—	—	—	43,565	46,535	2,970	6.82	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	259,150	256,069	- 3,081	1.19	—
金融監督管理委員會主管										
中央存款保險股份有限公司										
存 款 保 險	百萬元	—	—	—	—	9,004	9,791	787	8.74	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 7 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	26,063,601	170,639,270	5,194,367	201,897,238	176,670,675	- 25,226,562	12.49	16,928,543	8.38
行 政 院 主 管	5,913	370,433	—	376,346	370,112	- 6,233	1.66	5,913	1.57
中 央 銀 行	5,913	370,433	—	376,346	370,112	- 6,233	1.66	5,913	1.57
一 般 建 築 及 設 備	5,913	370,433	—	376,346	370,112	- 6,233	1.66	5,913	1.57
經 濟 部 主 管	5,056,499	136,141,133	4,011,117	145,208,749	135,423,400	- 9,785,349	6.74	2,535,916	1.75
台灣糖業股份有限公司	210,185	1,160,118	179,312	1,549,615	1,134,734	- 414,881	26.77	286,986	18.52
專 案 計 畫	62,240	314,100	179,312	555,652	291,808	- 263,844	47.48	263,844	47.48
一 般 建 築 及 設 備	147,945	846,018	—	993,963	842,926	- 151,037	15.20	23,142	2.33
台灣中油股份有限公司	2,309,387	14,328,950	—	16,638,337	13,917,807	- 2,720,530	16.35	509,700	3.06
專 案 計 畫	1,921,851	4,986,122	—	6,907,973	4,732,247	- 2,175,725	31.50	369,743	5.35
一 般 建 築 及 設 備	387,536	9,342,828	—	9,730,364	9,185,559	- 544,804	5.60	139,956	1.44
台灣電力股份有限公司	922,504	104,427,781	3,831,805	109,182,090	106,114,211	- 3,067,879	2.81	285,545	0.26
專 案 計 畫	5,371	50,699,017	3,831,805	54,536,193	52,247,370	- 2,288,822	4.20	164,980	0.30
一 般 建 築 及 設 備	917,133	53,728,764	—	54,645,897	53,866,840	- 779,056	1.43	120,565	0.22
台灣自來水股份有限公司	1,614,421	16,224,284	—	17,838,705	14,256,647	- 3,582,057	20.08	1,453,684	8.15
專 案 計 畫	1,562,669	11,855,226	—	13,417,895	9,940,773	- 3,477,121	25.91	1,416,686	10.56
一 般 建 築 及 設 備	51,752	4,369,058	—	4,420,810	4,315,874	- 104,936	2.37	36,998	0.84
財 政 部 主 管	636,295	3,260,465	39,500	3,936,260	3,044,907	- 891,353	22.64	425,726	10.82
中 國 輸 出 入 銀 行	—	18,873	—	18,873	15,955	- 2,917	15.46	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	18,873	—	18,873	15,955	- 2,917	15.46	—	—
臺灣金融控股股份有限公司	104,700	952,160	—	1,056,860	832,850	- 224,009	21.20	153,660	14.54
一 般 建 築 及 設 備	104,700	952,160	—	1,056,860	832,850	- 224,009	21.20	153,660	14.54
臺灣土地銀行股份有限公司	138,824	671,435	—	810,259	602,417	- 207,841	25.65	40,396	4.99
一 般 建 築 及 設 備	138,824	671,435	—	810,259	602,417	- 207,841	25.65	40,396	4.99

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表(續)

中華民國 107 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	13,010	69,502	—	82,512	61,091	- 21,420	25.96	18,787	22.77
一般建築及設備	13,010	69,502	—	82,512	61,091	- 21,420	25.96	18,787	22.77
臺灣菸酒股份有限公司	379,760	1,548,495	39,500	1,967,755	1,532,592	- 435,163	22.11	212,882	10.82
專案計畫	—	—	39,500	39,500	9,874	- 29,625	75.00	29,622	74.99
一般建築及設備	379,760	1,548,495	—	1,928,255	1,522,718	- 405,537	21.03	183,259	9.50
交通部主管	20,364,892	30,861,117	1,143,750	52,369,759	37,826,322	- 14,543,437	27.77	13,960,986	26.66
中華郵政股份有限公司	1,985,492	6,172,133	—	8,157,625	6,581,971	- 1,575,653	19.32	1,434,685	17.59
專案計畫	1,982,646	4,381,467	—	6,364,113	4,962,519	- 1,401,594	22.02	1,401,501	22.02
一般建築及設備	2,845	1,790,666	—	1,793,511	1,619,452	- 174,059	9.70	33,184	1.85
交通部臺灣鐵路管理局	14,594,161	7,474,404	791,380	22,859,946	20,108,494	- 2,751,451	12.04	2,538,691	11.11
專案計畫	13,241,458	4,817,754	—	18,059,212	16,721,184	- 1,338,028	7.41	1,318,139	7.30
一般建築及設備	1,352,703	2,656,650	791,380	4,800,733	3,387,310	- 1,413,423	29.44	1,220,551	25.42
臺灣港務股份有限公司	652,447	5,255,651	352,370	6,260,468	5,633,774	- 626,693	10.01	469,208	7.49
專案計畫	303,237	3,145,495	352,370	3,801,102	3,347,844	- 453,258	11.92	383,605	10.09
一般建築及設備	349,209	2,110,156	—	2,459,365	2,285,929	- 173,435	7.05	85,603	3.48
桃園國際機場股份有限公司	3,132,791	11,958,929	—	15,091,720	5,502,081	- 9,589,638	63.54	9,518,401	63.07
專案計畫	2,900,913	10,566,832	—	13,467,745	4,310,802	- 9,156,942	67.99	9,156,941	67.99
一般建築及設備	231,878	1,392,097	—	1,623,975	1,191,278	- 432,696	26.64	361,460	22.26
金融監督管理委員會主管	—	6,122	—	6,122	5,932	- 189	3.09	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	6,122	—	6,122	5,932	- 189	3.09	—	—
一般建築及設備	—	6,122	—	6,122	5,932	- 189	3.09	—	—

註：桃園國際機場公司之第一航廈出境行李輸送系統改建及升級工程建設計畫，經行政院於 106 年 12 月 29 日同意修正原計畫總經費 15 億 1,268 萬餘元為 9 億 1,268 萬餘元，該公司爰將上開計畫 106 年度之保留數 2 億元改列一般建築及設備。

拾壹、盈虧審定後解繳國

中華民國

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
合 計	197,805,269,000.00	207,059,794,920.39	208,269,054,576.29
行 政 院 主 管	180,067,717,000.00	180,182,859,051.78	180,193,724,427.08
中 央 銀 行	180,067,717,000.00	180,182,859,051.78	180,193,724,427.08
經 濟 部 主 管	3,315,165,000.00	9,588,661,154.18	10,786,340,525.18
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	3,315,165,000.00	9,471,899,748.00	9,471,899,748.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	—	116,761,406.18	1,314,440,777.18
財 政 部 主 管	5,245,668,000.00	6,886,880,948.43	6,887,749,218.03
財 政 部 印 刷 廠	91,473,000.00	97,496,892.00	97,496,892.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	5,154,195,000.00	6,789,384,056.43	6,790,252,326.03
交 通 部 主 管	9,176,719,000.00	10,401,393,766.00	10,401,240,406.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	7,252,456,000.00	8,384,010,157.00	8,383,856,797.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	1,924,263,000.00	2,017,383,609.00	2,017,383,609.00

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 7 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	%
10,463,785,576.29	5.29	1,209,259,655.90	0.58
126,007,427.08	0.07	10,865,375.30	0.01
126,007,427.08	0.07	10,865,375.30	0.01
7,471,175,525.18	225.36	1,197,679,371.00	12.49
6,156,734,748.00	185.71	—	—
1,314,440,777.18	—	1,197,679,371.00	1,025.75
1,642,081,218.03	31.30	868,269.60	0.01
6,023,892.00	6.59	—	—
1,636,057,326.03	31.74	868,269.60	0.01
1,224,521,406.00	13.34	- 153,360.00	0.00
1,131,400,797.00	15.60	- 153,360.00	0.00
93,120,609.00	4.84	—	—

拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用（利益）	實際應繳納所得稅	所得稅費用（利
				增 加
合 計	6,858,888,000.00	13,810,364,539.38	7,015,307,655.10	6,951,476,539.38
	* 996,716,000.00	* 946,757,637.94	* 551,071,043.54	—
行 政 院 主 管	11,499,000.00	105,440,814.00	105,440,814.00	93,941,814.00
中 央 銀 行	11,499,000.00	105,440,814.00	105,440,814.00	93,941,814.00
經 濟 部 主 管	- 224,009,000.00	8,790,980,448.72	—	9,014,989,448.72
	—	* 1,762,057.00	* 1,762,057.00	* 1,762,057.00
台灣糖業股份有限公司	- 224,009,000.00	—	—	224,009,000.00
	—	* 1,762,057.00	* 1,762,057.00	* 1,762,057.00
台灣中油股份有限公司	—	9,464,042,729.72	—	9,464,042,729.72
台灣電力股份有限公司	—	- 511,331,895.00	—	—
台灣自來水股份有限公司	—	- 161,730,386.00	—	—
財 政 部 主 管	2,825,289,000.00	3,747,684,331.66	3,448,642,045.10	922,395,331.66
	* 928,538,000.00	* 902,527,105.94	* 506,840,511.54	—
中 國 輸 出 入 銀 行	50,028,000.00	76,297,955.00	66,739,394.00	26,269,955.00
臺灣金融控股股份有限公司	495,573,000.00	- 102,537,461.00	48,744,991.00	—
	* 691,853,000.00	* 493,454,613.00	* 496,198,664.00	—
臺灣土地銀行股份有限公司	965,895,000.00	2,059,301,239.56	1,620,676,981.00	1,093,406,239.56
	* 236,685,000.00	* 409,072,492.94	* 10,641,847.54	* 172,387,492.94
財 政 部 印 刷 廠	18,836,000.00	24,496,973.00	24,496,973.00	5,660,973.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,294,957,000.00	1,690,125,625.10	1,687,983,706.10	395,168,625.10
交 通 部 主 管	4,246,109,000.00	1,166,258,945.00	3,461,224,796.00	—
	* 68,178,000.00	* 42,468,475.00	* 42,468,475.00	—
中華郵政股份有限公司	1,732,725,000.00	- 2,271,914,770.00	—	—
	* 68,178,000.00	* 42,468,475.00	* 42,468,475.00	—
臺灣港務股份有限公司	1,255,545,000.00	1,644,165,068.00	1,647,524,537.00	388,620,068.00
桃園國際機場股份有限公司	1,257,839,000.00	1,794,008,647.00	1,813,700,259.00	536,169,647.00

註：*係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

107年度

單位：新臺幣元

益) 與 預 算 數 比 較		實際應繳納所得稅與預算數比較				實際應繳納所得稅與所得稅費用(利益)比較							
減	少	增	加	減	少	增	加	減	少	增	加	減	少
—	101.35	156,419,655.10		—	2.28	—		6,795,056,884.28	49.20				
* 49,958,362.06	5.01	—		* 445,644,956.46	44.71	—		* 395,686,594.40	41.79				
—	816.96	93,941,814.00		—	816.96	—		—	—				
—	816.96	93,941,814.00		—	816.96	—		—	—				
—	—	224,009,000.00		—	100.00	—		8,790,980,448.72	100.00				
—	—	* 1,762,057.00		—	—	—		—	—				
—	100.00	224,009,000.00		—	100.00	—		—	—				
—	—	* 1,762,057.00		—	—	—		—	—				
—	—	—		—	—	—		9,464,042,729.72	100.00				
511,331,895.00	—	—		—	—	511,331,895.00		—	100.00				
161,730,386.00	—	—		—	—	161,730,386.00		—	100.00				
—	32.65	623,353,045.10		—	22.06	—		299,042,286.56	7.98				
* 26,010,894.06	2.80	—		* 421,697,488.46	45.42	—		* 395,686,594.40	43.84				
—	52.51	16,711,394.00		—	33.40	—		9,558,561.00	12.53				
598,110,461.00	—	—		446,828,009.00	90.16	151,282,452.00		—	—				
* 198,398,387.00	28.68	—		* 195,654,336.00	28.28	* 2,744,051.00		—	0.56				
—	113.20	654,781,981.00		—	67.79	—		438,624,258.56	21.30				
—	72.83	—		* 226,043,152.46	95.50	—		* 398,430,645.40	97.40				
—	30.05	5,660,973.00		—	30.05	—		—	—				
—	30.52	393,026,706.10		—	30.35	—		2,141,919.00	0.13				
3,079,850,055.00	72.53	—		784,884,204.00	18.48	2,294,965,851.00		—	196.78				
* 25,709,525.00	37.71	—		* 25,709,525.00	37.71	—		—	—				
4,004,639,770.00	—	—		1,732,725,000.00	100.00	2,271,914,770.00		—	100.00				
* 25,709,525.00	37.71	—		* 25,709,525.00	37.71	—		—	—				
—	30.95	391,979,537.00		—	31.22	3,359,469.00		—	0.20				
—	42.63	555,861,259.00		—	44.19	19,691,612.00		—	1.10				

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	21,811.14	30,097.47	- 8,286.33
	豬隻	元／公噸	72,513.49	68,526.89	3,986.60
台灣中油股份有限公司	成品天然氣	元／千立方公尺	11,189.30	10,229.67	959.63
	液化石油氣	元／公噸	18,844.00	15,057.54	3,786.46
	車用汽油	元／公秉	20,709.32	14,161.26	6,548.06
	航燃含煤油	元／公秉	16,056.82	15,384.15	672.67
	柴油	元／公秉	17,840.18	14,744.86	3,095.32
	燃料油	元／公秉	12,076.43	11,023.68	1,052.75
	石油化學品	元／公噸	24,755.98	23,152.25	1,603.73
	電力	元／千度	2,709.09	2,580.27	128.82
台灣自來水股份有限公司	自來水	元／千立方公尺	10,968.78	9,619.87	1,348.91
財政部主管					
財政部印刷廠	統一發票	元／本	15.50	11.64	3.86
	表格什件	元／張	9.18	8.32	0.86
臺灣菸酒股份有限公司	長壽牌菸	元／箱	33,090.32	3,896.48	29,193.84
	尊爵牌菸	元／箱	37,505.75	4,074.10	33,431.65
	王牌牌菸	元／箱	30,667.37	3,796.93	26,870.44
	啤酒產品	元／公石	6,311.78	2,057.75	4,254.03
	黃酒產品	元／公石	20,710.61	8,404.03	12,306.58
	米酒產品	元／公石	12,701.86	5,172.98	7,528.88
	料理酒產品	元／公石	3,435.09	2,248.16	1,186.93

與生產成本比較表

107年度

決 算 數			比 較 增 減					
單 位 售 價	單位生產成本	單位毛利(損)	單 位 售 價		單 位 生 產 成 本		單 位 毛 利 (損)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
19,078.80	32,422.96	- 13,344.16	- 2,732.34	12.53	2,325.49	7.73	- 5,057.83	61.04
66,292.79	69,092.84	- 2,800.05	- 6,220.70	8.58	565.95	0.83	- 6,786.65	—
11,086.09	10,665.30	420.79	- 103.21	0.92	435.63	4.26	- 538.84	56.15
22,561.47	18,858.88	3,702.59	3,717.47	19.73	3,801.34	25.25	- 83.87	2.21
23,570.93	16,125.28	7,445.65	2,861.61	13.82	1,964.02	13.87	897.59	13.71
16,896.89	16,442.05	454.84	840.07	5.23	1,057.90	6.88	- 217.83	32.38
20,183.28	16,013.73	4,169.55	2,343.10	13.13	1,268.87	8.61	1,074.23	34.70
14,565.17	13,571.91	993.26	2,488.74	20.61	2,548.23	23.12	- 59.49	5.65
28,417.84	25,455.48	2,962.36	3,661.86	14.79	2,303.23	9.95	1,358.63	84.72
2,600.81	2,570.83	29.98	- 108.28	4.00	- 9.44	0.37	- 98.84	76.73
10,995.47	9,602.94	1,392.53	26.69	0.24	- 16.93	0.18	43.62	3.23
15.46	11.74	3.72	- 0.04	0.26	0.10	0.86	- 0.14	3.63
9.42	9.00	0.42	0.24	2.61	0.68	8.17	- 0.44	51.16
34,615.42	3,515.49	31,099.93	1,525.10	4.61	- 380.99	9.78	1,906.09	6.53
37,867.59	3,692.79	34,174.80	361.84	0.96	- 381.31	9.36	743.15	2.22
28,760.25	3,285.72	25,474.53	- 1,907.12	6.22	- 511.21	13.46	- 1,395.91	5.19
6,276.14	1,779.68	4,496.46	- 35.64	0.56	- 278.07	13.51	242.43	5.70
21,258.08	8,863.24	12,394.84	547.47	2.64	459.21	5.46	88.26	0.72
12,952.22	5,667.74	7,284.48	250.36	1.97	494.76	9.56	- 244.40	3.25
3,453.97	2,214.74	1,239.23	18.88	0.55	- 33.42	1.49	52.30	4.41

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	174.91	173.43	1.48	45.03	45.15
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	80.17	76.13	4.04	158.57	186.10
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	21.02	20.29	0.73	602.70	670.96
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	7.71	3.97	3.74	64.75	63.79
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	220.29	342.46	- 122.17	44.02	27.87
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	300.91	287.17	13.74	21.72	23.43
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	20.25	14.95	5.30	98.69	98.72
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	204.60	196.48	8.12	29.94	32.73
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	132.53	139.58	- 7.05	25.53	21.23

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝負債總額÷權益×100%。

3. 長期負債與權益之比率＝長期負債總額÷權益×100%。

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

彙 總 表 (生產及服務業)

107 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
- 0.12	0.00	0.00	0.00	58.09	58.42	- 0.33
- 27.53	29.59	48.61	- 19.02	142.29	165.34	- 23.05
- 68.26	241.36	265.32	- 23.96	544.60	603.79	- 59.19
0.96	29.53	22.07	7.46	160.80	159.93	0.87
16.15	—	—	—	69.78	67.28	2.50
- 1.71	—	—	—	53.14	54.18	- 1.04
—	0.02	0.04	- 0.02	63.19	60.41	2.78
- 0.03	16.82	17.82	- 1.00	189.40	191.14	- 1.74
- 2.79	0.41	0.43	- 0.02	51.64	48.62	3.02
4.30	—	—	—	94.72	93.60	1.12

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 107 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	—	—	—	1,429.59	1,448.33	- 18.74
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	281.68	294.03	- 12.35
臺灣金融控股股份有限公司	44.82	49.64	- 4.82	1,666.82	1,742.82	- 76.00
臺灣土地銀行股份有限公司	28.17	27.19	0.98	1,811.28	1,893.60	- 82.32
交 通 部 主 管						
中華郵政股份有限公司	67.32	68.95	- 1.63	4,273.46	4,195.84	77.62
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	123,893.87	10,870.63	113,023.24	10.62	17.44	- 6.82

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

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 率 比	預 算 率 比	決 算 與 較		上 年 度 率 比	本 年 度 與 較		決 算 率 比	預 算 率 比	
			提 高	降 低		提 高	降 低			
合 計	11.41	9.75	1.66	—	13.60	—	2.19	9.95	6.42	
製 造 業	4.76	2.95	1.81	—	6.31	—	1.55	5.87	3.05	
台灣糖業股份有限公司	5.61	2.38	3.23	—	7.78	—	2.17	1.56	0.60	
台灣中油股份有限公司	4.28	2.37	1.91	—	5.66	—	1.38	12.29	6.04	
財 政 部 印 刷 廠	10.66	11.35	—	0.69	11.39	—	0.73	9.88	9.66	
臺灣菸酒股份有限公司	11.31	9.15	2.16	—	13.50	—	2.19	7.88	7.38	
水 電 業	1.38	4.50	—	3.12	5.54	—	4.16	6.73	1.92	
台灣電力股份有限公司	1.28	4.58	—	3.30	5.46	—	4.18	11.17	3.17	
台灣自來水股份有限公司	3.42	2.89	0.53	—	7.10	—	3.68	0.21	- 0.19	
運 輸 倉 儲 業	22.27	19.30	2.97	—	23.29	—	1.02	2.07	1.69	
交通部臺灣鐵路管理局	- 4.99	- 3.04	—	1.95	0.50	—	5.49	- 0.59	- 0.70	
臺灣港務股份有限公司	37.49	33.02	4.47	—	37.07	0.42	—	6.80	6.26	
桃園國際機場股份有限公司	41.32	35.20	6.12	—	39.97	1.35	—	19.13	16.53	
金 融 保 險 業	22.19	18.72	3.47	—	23.30	—	1.11	15.36	11.11	
中 央 銀 行	45.32	41.46	3.86	—	51.00	—	5.68	21.51	15.72	
中 國 輸 出 入 銀 行	25.01	28.30	—	3.29	29.19	—	4.18	1.94	1.80	
臺灣金融控股股份有限公司	5.02	5.55	—	0.53	5.06	—	0.04	3.08	2.16	
臺灣土地銀行股份有限公司	23.88	21.57	2.31	—	28.22	—	4.34	6.45	5.60	
中華郵政股份有限公司	3.98	3.69	0.29	—	5.45	—	1.47	8.86	5.73	

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；權益報酬率＝本期淨利÷期初期末平均權益×100%；資產獲利率
2. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全

比率彙總表

107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	
3.53	—	10.10	—	0.15	0.95	0.73	0.22	—	1.08	—	0.13	
2.82	—	7.04	—	1.17	3.51	1.78	1.73	—	4.15	—	0.64	
0.96	—	1.20	0.36	—	0.25	0.12	0.13	—	0.37	—	0.12	
6.25	—	16.73	—	4.44	5.85	2.39	3.46	—	6.82	—	0.97	
0.22	—	11.85	—	1.97	8.51	9.43	—	0.92	10.68	—	2.17	
0.50	—	10.75	—	2.87	6.94	6.65	0.29	—	8.73	—	1.79	
4.81	—	4.39	2.34	—	0.37	1.22	—	0.85	1.44	—	1.07	
8.00	—	7.19	3.98	—	0.37	1.37	—	1.00	1.55	—	1.18	
0.40	—	0.19	0.02	—	0.34	0.27	0.07	—	0.70	—	0.36	
0.38	—	2.27	—	0.20	1.52	1.35	0.17	—	1.58	—	0.06	
0.11	—	- 0.34	—	0.25	- 0.16	- 0.10	—	0.06	0.02	—	0.18	
0.54	—	7.16	—	0.36	5.96	5.41	0.55	—	5.73	0.23	—	
2.60	—	19.44	—	0.31	19.13	15.56	3.57	—	18.95	0.18	—	
4.25	—	15.85	—	0.49	0.85	0.62	0.23	—	0.89	—	0.04	
5.79	—	22.64	—	1.13	1.39	0.94	0.45	—	1.41	—	0.02	
0.14	—	2.43	—	0.49	0.60	0.62	—	0.02	0.60	—	—	
0.92	—	2.64	0.44	—	0.33	0.36	—	0.03	0.36	—	0.03	
0.85	—	6.90	—	0.45	0.45	0.43	0.02	—	0.49	—	0.04	
3.13	—	6.67	2.19	—	0.17	0.15	0.02	—	0.26	—	0.09	

＝營業利益÷期初期末平均資產×100％。

數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司之經營效能比率。

拾陸、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 98

機 關 名 稱	98 年 度	99 年 度	100 年 度	101 年 度
合 計	2,350,554,411	2,794,403,094	2,881,735,247	3,053,027,648
行 政 院 主 管	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913
中 央 銀 行	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913
經 濟 部 主 管	1,266,379,586	1,509,572,918	1,621,673,622	1,761,254,542
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	32,769,917	38,217,400	41,606,935	38,090,332
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	735,000,474	934,202,259	1,029,866,208	1,148,726,248
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	473,959,343	511,170,882	523,722,356	547,698,068
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	24,649,850	25,982,377	26,478,121	26,739,893
財 政 部 主 管	337,909,485	366,693,191	439,435,751	464,001,037
中 國 輸 出 入 銀 行	2,344,338	1,752,202	1,687,465	2,033,763
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	235,984,347	268,108,960	329,173,031	334,705,906
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	39,697,626	38,629,951	43,099,405	46,120,227
財 政 部 印 刷 廠	873,309	908,961	1,039,663	1,021,307
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	59,009,862	57,293,116	64,436,185	80,119,832
交 通 部 主 管	306,724,603	434,767,756	328,522,395	363,073,910
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	287,156,906	413,277,619	295,259,991	313,672,004
交 通 部 臺 灣 鐵 路 管 理 局	19,567,696	19,509,470	20,751,476	21,601,999
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	—	—	—	14,300,309
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	—	1,980,665	12,510,926	13,499,596
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244

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

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

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

4. 106（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

6. 本表 98 至 101 年度之營業收入，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；102 年度起之營業收入則

營業收入情形比較表

至 107 年度

單位：新臺幣千元

102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
3,058,625,079	3,260,951,005	2,827,979,064	2,693,718,126	2,861,027,712	3,040,906,762
368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467	495,590,051
368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940	442,219,467	495,590,051
1,844,712,911	1,898,373,040	1,522,113,507	1,395,763,109	1,524,685,092	1,681,823,000
36,754,836	35,590,502	32,722,581	32,974,720	31,753,416	29,846,541
1,187,700,967	1,191,814,302	843,615,422	764,629,993	896,642,121	1,034,575,285
592,731,873	642,623,688	617,426,915	569,290,476	566,621,374	587,327,336
27,525,234	28,344,547	28,348,587	28,867,919	29,668,180	30,073,837
464,336,874	476,333,444	491,473,885	480,764,988	490,221,107	482,866,843
1,776,202	1,974,605	2,049,534	2,163,120	2,339,347	2,832,200
336,703,567	349,864,464	364,261,880	356,426,130	364,105,352	352,557,925
46,502,879	47,839,232	49,632,272	47,596,396	48,619,099	54,918,822
1,089,768	1,093,157	1,186,910	1,120,725	1,154,250	1,076,131
78,264,457	75,561,983	74,343,287	73,458,615	74,003,057	71,481,764
352,813,849	451,035,200	381,082,606	387,351,628	393,427,158	369,710,718
298,556,533	393,610,424	320,397,593	323,770,401	328,615,907	302,779,654
22,739,558	24,200,658	24,907,970	25,228,123	26,021,287	25,942,433
17,384,812	17,823,591	18,241,320	18,840,076	18,666,299	19,267,252
14,132,945	15,400,526	17,535,721	19,513,026	20,123,664	21,721,377
28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887	10,916,148
28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460	10,474,887	10,916,148

監督管理委員會主管。

併報表。

按國際財務報導準則編製。

拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 98

機 關 名 稱	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度
合 計	349,845,524	259,669,021	201,180,665	177,709,602
行 政 院 主 管	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532
中 央 銀 行	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532
經 濟 部 主 管	28,355,728	- 6,633,395	- 70,811,536	- 105,046,282
台灣糖業股份有限公司	5,311,615	12,662,693	5,215,300	4,336,247
台灣中油股份有限公司	37,636,749	16,074,346	- 32,415,890	- 33,664,923
台灣電力股份有限公司	- 13,425,664	- 35,237,562	- 43,283,003	- 75,322,206
台灣自來水股份有限公司	- 1,166,971	- 132,873	- 327,942	- 395,399
財 政 部 主 管	23,004,200	23,760,381	21,261,247	26,510,112
中 國 輸 出 入 銀 行	453,295	226,685	352,842	428,365
臺灣金融控股股份有限公司	8,781,163	7,424,099	4,058,933	7,347,969
臺灣土地銀行股份有限公司	5,573,141	7,314,178	8,815,721	8,696,060
財 政 部 印 刷 廠	81,737	115,232	109,051	109,634
臺灣菸酒股份有限公司	8,114,863	8,680,184	7,924,698	9,928,081
交 通 部 主 管	- 785,952	- 2,210,925	1,405,402	8,032,508
中華郵政股份有限公司	10,724,808	7,637,051	8,638,252	9,597,788
交通部臺灣鐵路管理局	- 11,510,761	- 10,204,873	- 10,232,434	- 9,808,827
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	4,666,217
桃園國際機場股份有限公司	—	356,896	2,999,583	3,577,330
金融監督管理委員會主管	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731
中央存款保險股份有限公司	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731

註：1. “-”號表示虧損。

2. 桃園國際機場公司 99 年度數據之計列期間係 99 年 11 月 1 日成立後至 99 年 12 月 31 日止，另其子公司（桃園年度數據則僅列母公司財務資訊。
3. 中央存款保險公司股權管理於 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自 100 年度起由財政部主管項下，移撥至金
4. 臺灣港務公司 101 年度數據之計列期間係 101 年 3 月 1 日成立後至 101 年 12 月 31 日止。
5. 106（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併
7. 中央存款保險公司各年度之盈餘係決算純益（淨利）提列特別準備前之數據。
8. 本表 98 至 101 年度之盈虧，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；102 年度起之盈虧則按國際財

盈 虧 情 形 比 較 表

至 107 年 度

單位：新臺幣千元

102 年 度	103 年 度	104 年 度	105 年 度	106 年 度	107 年 度
284,944,203	249,157,142	355,549,829	371,334,195	351,431,107	360,400,274
225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683	225,432,116
225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628	225,398,683	225,432,116
- 11,839,039	- 15,957,456	74,187,743	78,991,517	66,041,885	72,408,287
2,054,470	3,821,909	13,750,727	5,788,091	5,540,448	7,168,278
3,294,194	- 33,754,585	- 1,402,322	29,376,473	40,311,563	34,298,793
- 17,259,225	13,912,594	63,645,648	42,528,969	19,837,836	30,546,303
71,520	62,625	- 1,806,309	1,297,983	352,035	394,912
26,994,029	28,182,235	26,640,963	36,344,662	27,789,332	27,005,891
389,562	452,511	449,218	483,745	647,390	593,798
7,067,105	7,358,459	6,336,859	14,823,210	7,366,370	9,094,359
8,958,304	9,436,225	9,982,469	10,416,913	9,633,622	9,732,294
126,553	122,332	130,471	122,250	115,881	97,987
10,452,503	10,812,706	9,741,944	10,498,542	10,026,066	7,487,449
17,285,590	18,938,923	20,071,659	21,006,151	22,558,236	25,560,114
12,060,659	12,097,315	11,779,631	9,806,599	10,607,613	14,431,278
- 4,179,766	- 3,565,720	- 2,748,978	- 927,311	- 1,352,032	- 2,407,640
5,470,864	5,678,275	5,102,895	5,715,424	6,490,851	6,269,547
3,933,832	4,729,053	5,938,110	6,411,439	6,811,803	7,266,928
27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970	9,993,865
27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235	9,642,970	9,993,865

園機場保全公司) 於 104 年 10 月成立，並於 106 年 5 月解散，爰 104 及 105 年度數據含子公司財務資訊，106 及 107

融監督管理委員會主管。

報表。

務報導準則編製。

拾捌、修正

中華民國

機關名稱	修正事項	修正
		增列金額
行政院主管 中央銀行	總計	248,622,291.81
	小計	22,153,310.81
經濟部主管 台灣糖業股份有限公司	修正增列短計之投資利益	22,153,310.81
	小計	79,079,703.00
台灣中油股份有限公司	修正增列短計之土石方標售收入	5,595,370.00
	修正增列漏列之捐贈收入及業務宣導費	4,927,610.00
台灣電力股份有限公司	小計	667,760.00
	修正減列溢計之投資損失	
財政部主管 臺灣金融控股股份有限公司	修正增列短計之油氣權益攤銷成本	
	修正減列溢計之探勘費用	
	修正減列溢計之銷貨成本	
	修正減列溢計之遞延資產項下油氣權益減損損失	
	修正減列溢計之分擔觸媒成本	
	小計	73,484,333.00
	修正減列溢計之再生能源發展基金費用	
	修正減列溢計之保警駐廠費用	
	修正增列短計之再生能源電能費用政府補貼收入	73,484,333.00
	修正增列短計之購電費用	
	修正減列溢計之賠償收入	
	小計	144,233,378.00
	修正增列短計之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	99,539,572.00
	修正增列短計之投資利益	1,998,727.00
	修正減列溢計之外幣兌換利益	97,535,506.00
	修正增列短計之稅捐	

事項明細表

107年度

單位：新臺幣元

收入	修正	支出	盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列淨利 (或減列淨損)	減列淨利 (或增列淨損)
28,623,793.00	284,918,425.11	3,893,272,422.38	4,141,894,714.19	313,542,218.11
			22,153,310.81	
			22,153,310.81	
			22,153,310.81	
21,594,114.00	216,011,775.11	3,667,383,178.38	3,746,462,881.38	237,605,889.11
	667,760.00		5,595,370.00	667,760.00
			4,927,610.00	
	667,760.00		667,760.00	667,760.00
	183,135,891.11	1,684,400,590.38	1,684,400,590.38	183,135,891.11
		4,910,287.00	4,910,287.00	
	183,135,891.11			183,135,891.11
		68,516.05	68,516.05	
		215,646,456.44	215,646,456.44	
		1,456,829,425.61	1,456,829,425.61	
		6,945,905.28	6,945,905.28	
21,594,114.00	32,208,124.00	1,982,982,588.00	2,056,466,921.00	53,802,238.00
		1,805,145,476.00	1,805,145,476.00	
		177,837,112.00	177,837,112.00	
			73,484,333.00	
	32,208,124.00			32,208,124.00
21,594,114.00				21,594,114.00
6,789,300.00	5,447,222.00	14,207,249.00	158,440,627.00	12,236,522.00
6,786,035.00	5,447,222.00	6,327,820.00	105,867,392.00	12,233,257.00
			1,998,727.00	
			97,535,506.00	
3,859,715.00				3,859,715.00
	5,447,201.00			5,447,201.00

拾捌、修正

中華民國

機關名稱	修正事項	修正
		增列金額
臺灣金融控股股份有限公司	修正減列溢計之手續費收入	
	修正減列溢計之手續費用	
	修正減列溢計之收回責任準備	
	修正減列溢計之提存責任準備	
	修正減列溢計之預期信用風險減損損失	
	修正增列短計之提存外匯價格變動準備	
	修正增列短計之利息收入	5,339.00
臺灣土地銀行股份有限公司	小計	44,690,000.00
	修正減列溢計之退休人員優存超額利息	
	修正減列溢計之外幣兌換損失	
	修正增列短計之國外政府獎勵金	44,690,000.00
	修正減列溢計之利息費用	
	修正減列溢計之業務費用	
	小計	3,806.00
臺灣菸酒股份有限公司	修正減列溢計之投資收益	
	修正增列短計之利息收入	3,806.00
	交通部主管	3,155,900.00
中華郵政股份有限公司	小計	3,155,900.00
	修正減列溢計之投資利益	
	修正增列短計之身心障礙者職務再設計補助款收入	35,300.00
	修正增列短計之身心障礙者職務再設計補助款支出	
	修正增列短計之集郵商品收入	1,203,600.00
	修正增列短計之什項收入	1,917,000.00
	修正增列短計之福利金費用	

事項明細表(續)

107年度

單位：新臺幣元

收入	修正	支出	盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列淨利 (或減列淨損)	減列淨利 (或增列淨損)
642,451.00				642,451.00
		69,628.00	69,628.00	
2,283,869.00				2,283,869.00
		4,295,312.00	4,295,312.00	
		1,962,880.00	1,962,880.00	
	21.00			21.00
			5,339.00	
		7,879,429.00	52,569,429.00	
		3,334,000.00	3,334,000.00	
		4,540,883.00	4,540,883.00	
			44,690,000.00	
		617.00	617.00	
		3,929.00	3,929.00	
3,265.00			3,806.00	3,265.00
3,265.00				3,265.00
			3,806.00	
240,379.00	63,459,428.00	211,681,995.00	214,837,895.00	63,699,807.00
240,379.00	37,105.00		3,155,900.00	277,484.00
240,379.00				240,379.00
			35,300.00	
	35,300.00			35,300.00
			1,203,600.00	
			1,917,000.00	
	1,805.00			1,805.00

拾捌、修正

中華民國

機關名稱	修正事項	修正
		增列金額
交通部臺灣鐵路管理局	小計	
	修正增列短計之備抵呆帳	
	修正減列溢計之考成獎金	
	修正增列短計之年終工作獎金	
	修正減列溢計之不休假加班費	
	修正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	
	修正減列溢計之分攤退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	
	修正減列溢計之職員退休及離職金	
	修正減列溢計之領班津貼	
	修正減列溢計之危險津貼	
	修正減列溢計之其他獎金	
	修正減列溢計之聘用人員薪金	
	修正減列溢計之工作場所電費	
	修正減列溢計之公共關係費	
	修正減列溢計之佣金、匯費及手續費	
	修正減列溢計之閒置房地環境整理作業費	
	修正減列溢計之外包費	
	修正減列溢計之業務宣導費	

事項明細表(續)

107年度

單位：新臺幣元

收入	修正	支出	盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列淨利 (或減列淨損)	減列淨利 (或增列淨損)
	63,422,323.00	211,681,995.00	211,681,995.00	63,422,323.00
	50,930,749.00			50,930,749.00
		23,971,950.00	23,971,950.00	
	12,491,574.00			12,491,574.00
		82,989,695.00	82,989,695.00	
		54,917,229.00	54,917,229.00	
		4,901,417.00	4,901,417.00	
		12,054,945.00	12,054,945.00	
		12,035,984.00	12,035,984.00	
		3,901,554.00	3,901,554.00	
		2,582,155.00	2,582,155.00	
		1,917,761.00	1,917,761.00	
		225,500.00	225,500.00	
		23,228.00	23,228.00	
		730,803.00	730,803.00	
		1,167,604.00	1,167,604.00	
		4,675,715.00	4,675,715.00	
		327,974.00	327,974.00	
		2,425,292.00	2,425,292.00	
		642,850.00	642,850.00	
		2,187,106.00	2,187,106.00	
		3,233.00	3,233.00	

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 7 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107年底 累計清理損益
				年	月	
合 計	3,197,818,365.06	1,435,954,531.27	1,761,863,833.79			9,638,049,352.37
臺灣中興紙業股份有限公司	12,856,315.00	17,867,350.00	- 5,011,035.00	90	10	- 1,078,048,285.37
臺灣省農工企業股份有限公司	106,412,862.00	—	106,412,862.00	92	1	1,644,127,466.72
臺灣汽車客運股份有限公司	594,835,701.06	129,373,299.27	465,462,401.79	90	7	4,905,212,681.89
榮民工程股份有限公司	2,483,713,487.00	1,282,167,780.00	1,201,545,707.00	99	5	4,511,279,623.77
臺灣電影文化事業股份有限公司	—	6,546,102.00	- 6,546,102.00	89	2	- 344,522,134.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

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

2. 臺灣汽車客運公司、榮民工程公司清理支出分別含所得稅費用 109,815,573 元（係清理期間損益按 20%計算之營利事業所得稅）及 90,062,225 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

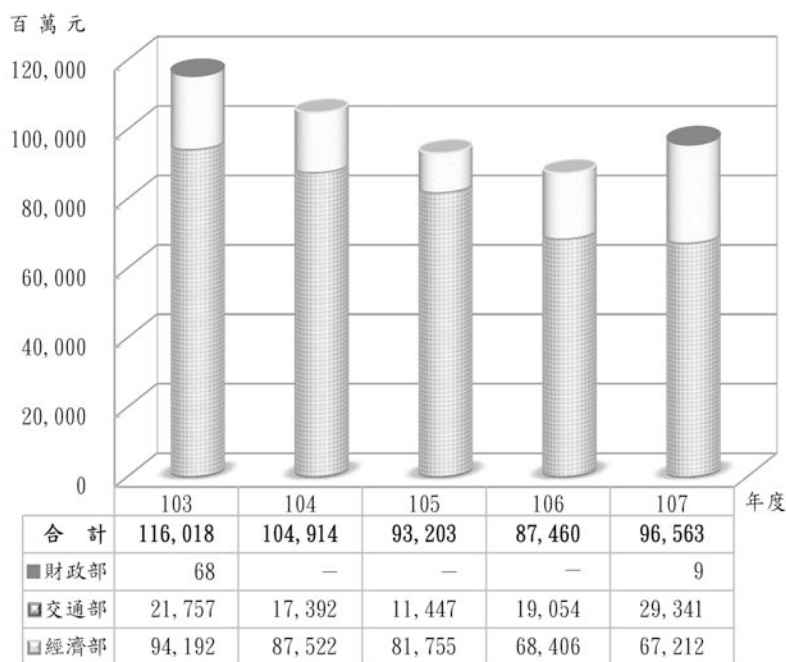
壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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

一、調查經過

各國營事業每年編列固定資產建設改良擴充預算金額龐鉅，計畫項目繁多，本項調查所稱重大興建計畫係以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，自 103 年度之 1,160 億 1,836 萬餘元逐年下降至 106 年度之 874 億 6,045 萬餘元後，至本年度上升為 965 億 6,338 萬餘元，實際投資金額相較於 103 年度，減幅 16.77%；近 5 年度預算規模，以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額介於 672 億餘元至 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 293 億餘元間；財政部所屬國營事業除 103 與本年度之執行金額分別為 0.68 億元及 0.09 億元外，其餘年度均無列數（圖 1）。

圖1 國營事業重大興建計畫執行數統計圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

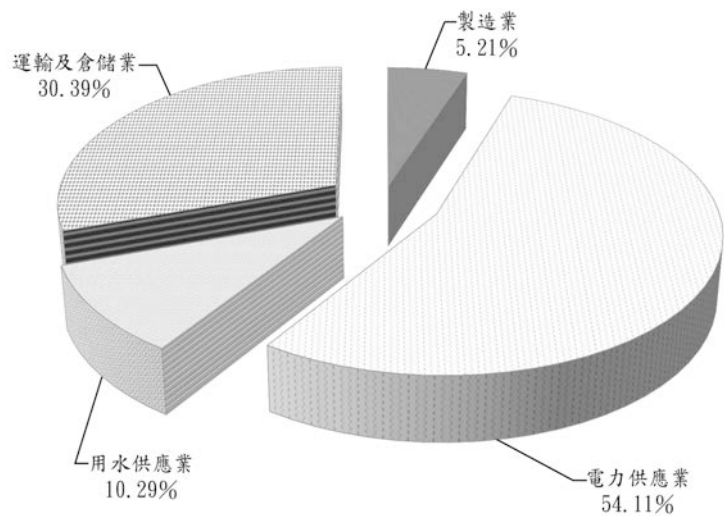
本年度台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、交通部臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司及桃園國際機場公司等 9 家國營事業列有專案計畫項目，且預算投資金額 1 億元以上之 90 項重大興建計畫，本年度可用預算數 1,166 億 8,251 萬餘元，執行結果，決算支用數 965 億 6,338 萬餘元，整體執行率為 82.76%。上開國

營事業依據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）之分類劃分為電力供應業、運輸及倉儲業、用水供應業及製造業等行業別¹，茲按決算支用結果分析（圖 2），以投資電力供應業之占比 54.11% 為最大宗，其次依序為運輸及倉儲業 30.39%，用水供應業 10.29%，製造業 5.21%；復以各行業別本年度可用預算數執行情形分述如下：（一）電力供應業：

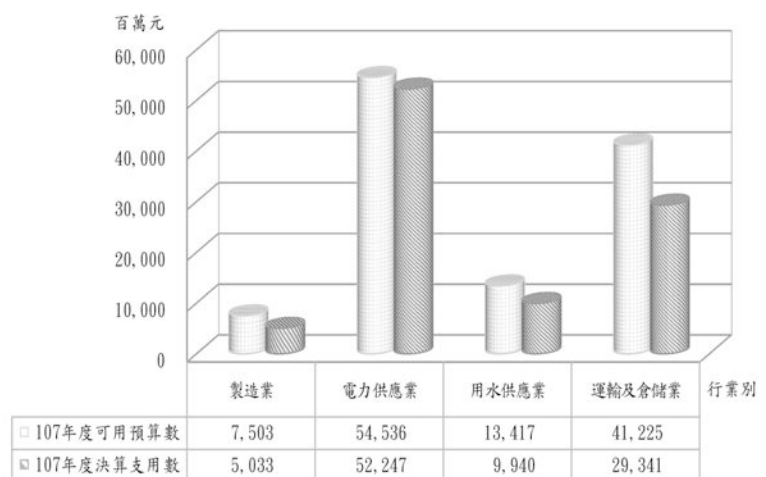
可用預算數 545 億 3,619 萬餘元，決算支用數 522 億 4,735 萬餘元，執行率為 95.80%；（二）用水供應業：可用預算數 134 億 1,788 萬餘元，決算支用數 99 億 4,076 萬餘元，執行率為 74.09%；（三）運輸及倉儲業：可用預算數 412 億 2,531 萬餘元，決算支用數 293 億 4,132 萬餘元，執行率為 71.17%；（四）製造業：可用預算數 75 億 312 萬餘元，決算支用數 50 億 3,392 萬餘元（圖 3），執行率為 67.09%。上述各行業別預算執行率，除電力供應業超逾 9 成以外，餘均未達 8 成，尤以製造業之執行率最低，相關重大興建計畫尚待權責主管機關督促所屬事業積極辦理，以發揮厚植產業潛力、加速產業升級及能源永續等政策效益。茲就各該計畫完成程度及執行情形查核結果分述如下。

圖 2 107 年度國營事業重大興建計畫投資各行業別圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

圖 3 107 年度國營事業投資各行業別之預、決算數比較圖



資料來源：整理自各國營事業提供資料。

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

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 90 項，全部計畫預算投資金額 2 兆 3,643 億 9,324 萬餘元，本年度可用預算數 1,166 億 8,251 萬餘元，累計可用預算數 9,958 億 8,425 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 965 億 6,338 萬餘元，累計支用數 9,633 億 1,519 萬餘元，較累計可用預算數減少 325 億 6,905 萬餘元，約 3.27%。其中計畫於本年度完成者計 6 項，預算投資金額 272 億 495 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 5 項，預算投資金額 4,311 億 1,386 萬餘元；尚待以後年度繼續執行完成者 79 項，預算投資金額 1 兆 9,060 億 7,442 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 6 項，預算投資金額 272 億 495 萬餘元，累計支用數 222 億 4,882 萬餘元，較累計可用預算數 231 億 3,398 萬餘元，減少 8 億 8,516 萬餘元，約 3.83%。

1. 台灣自來水公司 2 項：(1) 東港溪原水前處理工程，預算投資金額 4 億元，累計支用數 3 億 5,263 萬餘元，較累計可用預算數 3 億 5,513 萬餘元，減少 250 萬餘元，約 0.71%；(2) 湖山水庫下游自來水工程計畫，預算投資金額 130 億元，累計支用數 91 億 5,669 萬餘元，較累計可用預算數 92 億 689 萬餘元，減少 5,019 萬餘元，約 0.55%。

2. 中華郵政公司 1 項：係自動化機器設備購置計畫，預算投資金額 7 億 1,256 萬餘元，累計支用數 7 億 645 萬餘元，較累計可用預算數 7 億 756 萬餘元，減少 111 萬餘元，約 0.16%。

3. 交通部臺灣鐵路管理局 1 項：係花東線鐵路瓶頸路段雙軌化暨全線電氣化計畫—臺鐵局工程配合款，預算投資金額 5 億 7,800 萬元，累計支用數與累計可用預算數均為 5 億 7,800 萬元。

4. 臺灣港務公司 1 項：係基隆港、臺北港及蘇澳港之港區碼頭及相關設施興建工程計畫，預算投資金額 30 億 2,300 萬元，累計支用數 25 億 694 萬餘元，較累計可用預算數 27 億 9,500 萬元，減少 2 億 8,805 萬餘元，約 10.31%。

5. 桃園國際機場公司 1 項：係臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，預算投資金額 94 億 9,139 萬餘元，累計支用數 89 億 4,809 萬餘元，較累計可用預算數 94 億 9,139 萬餘元，減少 5 億 4,329 萬餘元，約 5.72%。

(二) 計畫變更報准緩辦或停止辦理者 5 項，預算投資金額 4,311 億 1,386 萬餘元，實際已投資 2,847 億 9,476 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，報經行政院同意停辦。

2. 台灣電力公司 2 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 2,826 億 8,825 萬餘元，惟行政院於 103 年 4 月 28 日宣布「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」；(2) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,049 億 4,266 萬餘元，實際已動支 856 萬餘元，該計畫經行政院與經濟部評估，因第三座液化天然氣接收站完成後，其天然氣機組可取代深澳電廠 120 萬瓩機組，供大潭電廠用氣量尚有餘裕，報經行政院同意停辦。

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。

4. 臺灣港務公司 1 項：係南星土地開發計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 22 億 3,004 萬餘元，因當地居民及環保團體抗爭，遲未完成環境影響評估作業，且尚在進行範疇界定審查會議，致無法進行相關工程，報經行政院同意停辦。

(三) 各年度計畫尚待以後年度繼續執行完成者 79 項，預算投資金額 1 兆 9,060 億 7,442 萬餘元，累計支用數 6,562 億 7,161 萬餘元，較累計可用預算數 6,833 億 9,067 萬餘元，減少 271 億 1,906 萬餘元，約 3.97%。

各國營事業重大興建計畫尚待以後年度繼續執行者計有 79 項（詳國營事業尚未完成重大興建計畫實施進度表），其中實際進度較預計進度超前者，計有台灣電力公司太陽光電第三期計畫等 11 項（預算投資金額 2,005 億 3,216 萬餘元）；實際進度與預計進度相同者，計有台灣糖業公司負壓水濂及綠能設計豬場改進計畫等 31 項（預算投資金額 7,998 億 6,356 萬餘元）；實際進度較預計進度落後者，計有台灣電力公司小型再生能源發電第一期計畫等 37 項（預算投資金額 9,056 億 7,869 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 6.15%，較預定進度落後 8.14 個百分點，係工程招、決標作業遲延影響進度。

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 5.53%，較預定進度落後 0.13 個百分點，係計畫用地受環境現況差異分析審查作業，影響執行進度。

3. 台灣電力公司 10 項：(1) 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9,442 萬餘元，實際進度 92.44%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分計畫之試車許可遲延，影響併聯時程；(2) 第七輸變電計畫，預算投資金額 2,368 億 7,116 萬餘元，實際進度 82.85%，較預定進度落後 0.21 個百分點，係工程承包商之出工狀況不穩定，影響進度；(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，實際進度 5.01%，較預定進度落後 14.99 個百分點，係復辦及修正計畫之審議作業費時；(4) 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 72.06%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進；(5) 板橋一次變電所改建計畫，預算投資金額 27 億 7,100 萬元，實際進度 54.03%，較預定進度落後 0.27 個百分點，因工作現場具高度工安風險，不易施工；(6) 金門塔山電廠新設第九、十號機發電計畫，預算投資金額 25 億 3,640 萬餘元，實際進度 61.92%，較預定進度落後 0.28 個百分點，係離島招工不易，影響工進；(7) 太陽光電第二期計畫，預算投資金額 8 億 340 萬元，實際進度 52.51%，較預定進度落後 27.28 個百分點，係工程招標作業未如預期；(8) 小型再生能源發電第一期計畫，預算投資金額 4 億 3,900 萬元，實際進度 8.04%，較預定進度落後 16.45 個百分點，係設置場址受航高限制，計畫須重新檢討評估，影響工進；(9) 太陽光電第五期計畫，預算投資金額 95 億 5,647 萬元，實際進度 15.71%，較預定進度落後 1.32 個百分點，係工程招標作業未如預期；(10) 湖山水庫小水力發電計畫，預算投資金額 1 億 7,604 萬餘元，實際進度 0.12%，較預定進度落後 0.05 個百分點，係工程用地之撥用作業未如預期。

4. 台灣自來水公司 9 項：(1) 板新地區供水改善計畫二期工程，預算投資金額 64 億 6,541 萬餘元，實際進度 81.37%，較預定進度落後 0.10 個百分點，係部分路段施工不易，須變更工法，影響工進；(2) 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 99.69%，較預定進度落後 0.31 個百分點，係民眾抗爭，無法進場施工影響進度；(3) 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，係部分設備之驗收進度落後；(4) 水庫設施更新改善計畫，預算投資金額 44 億 6,600 萬元，實際進度 97.09%，較預定進度落後 2.91 個百分點，係部分承包商之施工能量不足，影響工程進度；(5) 離島地區供水改善計畫一增建澎湖 4000 噸海水淡化廠，預算投資金額 11 億 3,786 萬餘元，實際進度 91.12%，較預定進度落後 8.29 個百分點，係受海底地形、地質影響，不易施工；(6) 豐原場新設初沉池工程(食水料溪右岸)，預算投資金額 7 億 9,857 萬餘元，實際進度 99.85%，較預定進度落後 0.15 個百分點，係部分設備之驗收進度落後；(7) 大肚、龍井高地區一帶供水計畫，預算投資金額 7 億 8,592 萬元，實際進度

99.93%，較預定進度落後 0.07 個百分點，係部分工程之驗收進度落後；(8) 降低漏水率計畫(102 至 111 年)，預算投資金額 645 億元，實際進度 56.26%，較預定進度落後 0.02 個百分點，係路權申請行政程序耗時；(9) 無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程，預算投資金額 70 億 4,900 萬元，實際進度 35.40%，較預定進度落後 4.60 個百分點，係部分民眾預繳外線設備費、工程用地取得等進度未如預期。

5. 臺灣菸酒公司 1 項：係南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫，預算投資金額 10 億 6,169 萬元，實際進度 0.93%，較預定進度落後 2.79 個百分點，係工程規劃設計與監造案之招標作業延遲，影響計畫執行進度。

6. 中華郵政公司 2 項：(1) 郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫，預算投資金額 258 億 4,694 萬餘元，實際進度 67.57%，較預定進度落後 0.43 個百分點，係部分工程採購案尚未決標，影響計畫執行進度；(2) 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 50.06%，較預定進度落後 4.94 個百分點，係部分工程招標作業未如預期，影響後續工程進度。

7. 交通部臺灣鐵路管理局 9 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，係部分工程申辦使用執照費時，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 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係申辦車站設置公共藝術之核備程序費時，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，係後勤支援管理系統等採購案，因承包商無法完成系統介接作業，依規定辦理契約終止；(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，係配合地方政府辦理智能化聯合防災中心之建置作業，影響執行進度；(5) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（104 至 113 年），預算投資金額 997 億 3,000 萬元，實際進度 21.18%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係部分採購案招標作業落後，影響執行進度；(6) 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 64.45%，較預定進度落後 0.13 個百分點，係承包商開發測試進度落後，影響執行進度；(7) 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 2.33%，較預定進度落後 0.18 個百分點，係部分採購案作業遲延，影響執行進度；(8) 高鐵彰化站與臺鐵轉乘接駁計畫，預算投資金額 18 億 9,237 萬餘元，實際進度 49.92%，較預定進度落後 0.08 個百分點，係可行性研究報告檢討修正中；(9) 臺鐵集集支線基礎設施改善計畫，預算投資金額 23 億 6,300 萬元，實

際進度 49.94%，較預定進度落後 0.06 個百分點，係配合交通部鐵道局之觀光鐵道整合開發案，檢討修正計畫中。

8. 臺灣港務公司 1 項：係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 79.66%，較預定進度落後 0.34 個百分點，係計畫用地遭污染，排除地下障礙物作業等費時，影響執行進度。

9. 桃園國際機場公司 3 項：(1) 臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫，預算投資金額 746 億 8,900 萬元，實際進度 33.07%，較預定進度落後 3.91 個百分點，係主體航廈等工程之招標作業遲延，影響執行進度；(2) 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 91.85%，較預定進度落後 0.15 個百分點，係部分工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進；(3) 臺灣桃園國際機場第二航廈擴建工程建設計畫，預算投資金額 22 億 9,758 萬餘元，實際進度 89.75%，較預定進度落後 0.25 個百分點，係部分工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進。

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 90 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 4,311 億 1,386 萬餘元），又累計實際工程進度較預計進度落後者計 37 項（預算投資金額 9,056 億 7,869 萬餘元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫中，尚有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳，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：將定期召集會議檢討各項計畫之預算執行情形，及責由所屬事業研訂重要管控里程碑作為整體進度控管及檢討依據，並針對進度落後、停止及暫緩辦理之計畫，確實分析問題癥結，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者，經依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關查明妥適處理，並報告監察院，或就存有財務上不法或不忠於職務上之行為者，另依審計法第 17 條規定，報請監察院依法處理。茲分述如次：

（一）臺澎海纜、澎湖風力發電機組等綠能建設之執行，間有未掌握影響機組併聯因素前，即同意承商製交風力發電機組，加以原鋪設海纜已受損，暨遲未能排除民眾抗爭與電力系統衝擊等問題，影響投資效益之發揮，亟待檢討改善。

台灣電力公司鑑於澎湖電力系統乃小型孤島系統，電力穩定供應全賴尖山發電廠，為解決機組屆齡除役、電源不足及配合政府推廣再生能源等，自 94 年起展開「臺灣～澎湖海底電纜」之規劃，並於 101 年間層報「澎湖低碳島風力發電計畫」佈建 11 部單機裝置容量為 3,000 瓩（下稱 KW）風機，截至 107 年底止，計投入 92 億 5,077 萬餘元辦理相關業務（表 1）。經查臺澎海纜及澎湖風力發電機組之執行情形，核有：1. 「澎湖低碳島風力發電計畫（修正後期間 102 年 1 月至 109 年 6 月，修正後投資額為 27 億 5,496 萬元）」，規劃設置 11 部單機裝置容量 3,000KW 風力發電機組（決標價 19 億 1,988 萬餘元），該公司於未周妥評估民眾抗爭因素影響機組安裝與併網容量前，即同意承商製交機組，終因民眾抗爭與電力系統衝擊未獲解決，截至 108 年 4 月底止，已安裝 3 部風力發電機組（計 9,000KW）僅作試運轉前之單機測試，未來於臺澎海纜加入系統前，亦僅能以限制風機出力方式，進行風場功能試驗（管制風場總發電量為 3,500KW）等；其餘 8 部風

表 1 台灣電力公司臺澎海纜及澎湖低碳島風力發電計畫投入金額概況表

單位：新臺幣百萬元

項 目	截至 107 年 12 月底止	
	累計可用預算數	累計支用數
合 計	9,617	9,250
臺澎海纜配合再生能源及綠色能源島計畫（臺澎海纜暨相關變電所工程等）	8,106	7,743
澎湖低碳島風力發電計畫	1,511	1,507

資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

力發電機組，則因民眾抗爭問題，遲未獲排除，而未能進場安裝，仍暫存放於澎湖工區（尖山發電廠）或由承商存放於臺中港暫存場，潛存鹽害或倉儲環境影響機組性能，暨投資成本無法回收風險；2. 因應政府推廣再生能源與兼顧澎湖電力系統穩定，已規劃佈建臺澎海纜以融通電力負載，並以「交流 161KV 系統 2 回線，每回線送電容量 200 百萬瓦（MW）」作為經濟選案，計畫鋪設海纜及陸纜計 67.9 公里（分別為 58.8 公里、9.1 公里）。截至 107 年底止，計投入 77 億 4,365 萬餘元辦理佈建作業，其中海纜 58.8 公里部分，已完成澎湖端 6 條海纜佈設及登陸，臺灣端則已完成第 1 至 4 條海纜佈設及登陸；而陸纜 9.1 公里部分，雖已完成 7.7 公里線路工程佈建，惟尚有 1.4 公里管路工程，因該公司迄無法排除雲林縣口湖鄉部分路段民眾抗爭等情，遲無法開工，一再耽延加入系統時程；加以承商於 106 年 4 月發現原鋪設第 1 回線海纜已部分受損，雖已切除受損海纜，惟迄 108 年 4 月底止仍未完成修復作業，影響投資效益之發揮等情事，經依審計法第 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。

（二）台灣自來水公司辦理澎湖海水淡化廠增建工程，因環境影響評估、採購及施工管理作業未臻周妥，致執行進度落後，亟待檢討改善。

經濟部為穩定供應離島地區之生活用水及未來觀光發展需求，並保育地下水源，爰陳報行政院於 95 年 8 月 15 日核定辦理「離島地區供水改善計畫」，計畫期程自 96 至 100 年，其中預計於小金門地區新建產水規模 950CMD(公噸/日，下同)海水淡化廠 1 座（下稱小金門海水淡化廠），經費 3 億 8,426 萬餘元（含營運操作費用），97 年 4 月新建完成供水；於澎湖地區增建產水規模 4,000 CMD 海水淡化廠 1 座，經費 19 億 4,900 萬元（含營運操作費用），100 年底增建完成供水，並由水利署及台灣自來水公司負責推動執行。執行期間共辦理 2 次計畫修正，小金門海水淡化廠於 101 年 3 月暫緩興建，澎湖海水淡化廠則展延至 107 年 6 月底完成。其中台灣自來水公司辦理澎湖海水淡化廠環評及採購作業，核有：1. 未確實依環評專案小組初審意見改正，遭駁回開發申請，又一再變更採購案決標方式，延誤環評及招標期程；2. 復於工程施工期間，未確實管控細部計畫審查、建築執照及整地排水計畫書等里程碑，並就落後情形有效督促或協助解決相關執行窒礙，嚴重影響執行進度，致未能達成行政院指示於 107 年 6 月前完成興建，不得展延之目標，衍生澎湖地區因海水淡化廠未及加入營運，整體供水量有不足風險，於本年度夏季進入第 1 階段限水期間長達 30 日，影響居民用水權益及觀光業經營發展甚巨等情事，經依審計法第 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。

（三）台灣自來水公司辦理港西取水站 1,750mm 導水管更生工程，未有效解決用地問題，衍生終止契約及履約爭議；復部分收購材料因倉儲管理不善，致遭火災毀損，投入鉅額經費未發揮應有效益。

港西取水站位處屏東縣新園鄉港西村，主要抽取東港溪溪水，以 2 條 1,750mm 導水管輸送至鳳山水庫，供應高雄市臨海工業區、林園、大發等工業區用戶，出水量約 34 萬立方公尺/日，其中 1 條因輸水水壓較高屢有破管情事。台灣自來水公司為利穩定大高雄地區供水，爰辦理「100 年度港西取水站 1,750mm 導水管更生工程」，契約金額 1 億 3,785 萬餘元，就管線較脆弱部分（約 1,600 公尺）進行補強，於 100 年 10 月開工，預計於 101 年 6 月 30 日竣工，惟查工程施工期間，因未有效解決導水管沿線用地取得問題，爰於 101 年 9 月 18 日終止契約，衍生履約爭議，歷經仲裁及法院三審程序，最高法院於 107 年 5 月判決該公司上訴駁回，須支付廠商 1 億 3,110 萬餘元，其中耗資 8,040 萬餘元向廠商收購之 1,600mm 高密度聚乙烯（HDPE）直管 1,300 公尺，因保管不善遭火災燒毀逾三分之一，損失金額達 2,520 萬餘元。經查執行情形，核有：1. 該公司已知導水管沿線用地尚未取得，且仍有回饋補償費等爭議懸而未決，卻貿然發包施工，引發民眾陳抗事件；復未有效協處解決相關爭端，終因用地問題終止契約且不再續辦，衍生履約爭議，徒耗 7 年餘處理時程，投入 5,463 萬餘元支付施工前置作業及賠償廠商損失等費用，未獲應有效益；2. 該公司對於仲裁判斷應收購之施工備料，於後續訴訟期間，未

預為檢討評估可行運用方案，衍生材料收購後滯存未用；復未善盡材料保管職責，倉儲管理不善，致發生火災毀損逾三分之一，損失金額達 2,520 萬餘元，徒增公司經營負擔等情事，經依審計法第 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。

（四）臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程完工啟用後，陸續發生跑滑道隆起、凹陷、裂縫破損或粒料破碎、剝離等狀況，機場道面品質低落，且歷經 3 年 6 個月餘仍未能完成全部驗收作業，行政效率不彰。

桃園國際機場公司為將老舊之道面及助導航設施全面整建，改善現有的飛航環境及空側環境，提升飛航安全及機場營運品質，確保臺灣國際航空門戶之永續暢通，辦理「臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫」，預算投資金額 94 億 9,139 萬餘元。經查該公司對上開計畫項下之場面土建施工第一標（南跑道、周邊滑行道及過夜機坪）工程執行情形，核有：1. 未督促總顧問確實審查施工規範，依航機載重規範訂定道基驗證標準，復於辦理工程品質查證作業時，未將道基滾壓檢驗、瀝青混凝土施工及材料檢（試）驗相關之特定作業列入查證項目，且未督促監造單位於廠商估驗計價時，提出施工或材料等抽驗資料，亦未辦理分段查驗，錯失及早察覺瀝青混凝土可鋪築厚度不足等影響工程品質之重大違失，致本工程啟用後跑滑道即陸續發生隆起、凹陷、裂縫破損或粒料破碎、剝離等狀況，機場道面品質低落且經媒體多次負評報導，嚴重斷傷政府形象；2. 未於履約期間及早確認工程變更項目，並積極督促監造單位籌備竣工所需資料，耽延初驗作業開始期程，復未積極辦理初驗及驗收作業，致跑滑道啟用已歷經 3 年 6 個月餘仍未能完成全部驗收作業，行政效率不彰；3. 僅將鑑定結果納為參考，未再洽請原鑑定單位澄清疑義，及早確認損壞成因與責任歸屬，復再責由總顧問研判成因，惟仍遲未有定論，致 S 及 S1 滑行道自啟用後已重複修補 268 次，仍持續發生車轍損壞情形等情事，經依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關交通部查明妥適處理，並報告監察院。

（五）交通部臺灣鐵路管理局後勤支援管理系統完成後無法介接進行驗收測試及上線，又成本管理資訊系統開發進度嚴重落後，後勤支援管理系統審查作業效率不彰。

交通部臺灣鐵路管理局為避免重複建置、減少系統介面及相容性問題，於 99 年 12 月 29 日核定，將後勤支援管理系統有關車輛修造管理與工廠會計，及材料管理與材料會計之功能需求，納入成本管理資訊系統（預計約可節省 850 萬元），並將 2 系統併案公告招標，契約金額 4 億 158 萬元，建置期程為簽約日起 2 年內（103 年 2 月 13 日）完工。執行結果，核有：1. 系統規劃時未要求立約商訂定整體開發進度時程表及整合驗收測試里程碑，作為整體進度控管及檢討依據，復未督促立約商依照契約規定系統完成順序執行，造成後勤支援管理系統完成後無法介接進行驗收測試及上線，自與廠商簽約辦理開發建置案至通知廠商終止契約日止，歷經 6 年

9 個月，2 系統已耗費公帑 2 億 7,447 萬餘元仍未完成，無法改善既有之機務檢修系統及材料輸補系統，影響維修效能；2. 成本管理資訊系統開發進度嚴重落後，未依契約第 8 條規定限定完成履約之最終期限，即時處理，僅消極召開檢討會議督促立約商改善實測缺失，致系統建置持續延宕，且迄未依契約規定收繳立約商逾期違約金；另該局於該系統開發逾契約規定完工期限 4 年 9 個月始通知廠商終止契約，由於系統遲未完成，致 106 年 3 月試運轉完成之後勤支援管理系統無法與其介接進行驗收測試及上線，相關硬體與後勤支援管理系統因而閒置；3. 交通部臺灣鐵路管理局及專案管理公司審查後勤支援管理系統相關文件作業天數，超過契約規定甲方審查合理天數達 236 天，審查作業效率不彰；另未督促立約商先完成成本管理資訊系統，即同意系統整合測試階段採部分程式模擬系統介接方式進行，復於試運轉階段仍未驗證系統介接功能，即核定系統已完成試運轉，致立約商以交通部臺灣鐵路管理局完成試運轉卻拒不驗收為由，向法院提出訴訟並暫停系統測試，進而導致無法驗證系統實際介接功能是否符合契約規定標準等情事，經依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關交通部查明妥適處理，並報告監察院。

（六）交通部臺灣鐵路管理局「傾斜式電聯車 136 輛」及「ATP 隔離開關增設遠端監視系統」等採購案辦理情形，相關人員核有重大違失情事。

交通部臺灣鐵路管理局為改善行車安全、縮短花東地區火車旅運時間等需求，分別於 98 年 6 月 9 日、99 年 12 月 30 日辦理「列車自動防護系統（下稱 ATP）隔離開關增設遠端監視系統」及「傾斜式電聯車 136 輛」（即普悠瑪列車）等 2 件採購案，決標金額分別為 1,800 萬元、106 億 4,073 萬餘元（該等採購案預算均編列於「臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001 至 2015 年）」項下），ATP 隔離開關增設遠端監視系統於 99 年 6 月啟用、普悠瑪列車自 102 年 2 月起陸續投入營運。惟查交通部臺灣鐵路管理局辦理普悠瑪列車採購，立約商未依契約規範將行車調度無線電話設備之 ATP 隔離開關偵測點施工連線，列車關閉 ATP 之告警訊息無法傳送至行控中心，該局監督試運轉測試過程卻簽認運作情形正常，判定驗收合格並付款；該局為避免列車司機逕自關閉 ATP 引發重大行車事故，於 99 年 6 月耗資約 1,800 萬元於各營運中列車及行控中心安裝 ATP 隔離開關遠端監視系統，惟未訂定相關使用管理作業規範，致相關單位內部分工與權責不清，未能發揮即時監視功能，相關承辦人員及主管違失情節重大，經依審計法第 17 條規定，報請監察院依法處理。

茲將本年度 79 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
		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	通霄電廠更新擴建計畫	100年1月至109年12月
		澎湖低碳島風力發電計畫	102年1月至109年6月
		太陽光電第三期計畫	106年1月至108年12月
		風力發電第五期計畫	106年1月至109年6月
		太陽光電第四期計畫	107年1月至109年6月
		離岸風力發電加強電力網第一期計畫	107年1月至114年12月
	交通部臺灣鐵路管理局	臺中都會區鐵路高架捷運化計畫－臺鐵局工程配合款	102年1月至109年6月
	臺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
二、重大興建計畫待完成，且進度與預計相同者 經濟部		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
	台灣糖業股份有限公司	負壓水濂及綠能設計豬場改進計畫	106年7月至109年12月
		牡蠣殼製成碳酸鈣生技材料廠投資計畫(第一期)	107年1月至108年12月
		農業循環豬場改建投資計畫	107年10月至110年6月
	台灣中油股份有限公司	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
		煉製事業部桃園煉油廠NO.1鍋爐汰舊更新投資計畫	107年7月至110年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表

1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
18,481,796	14,859,503	11,428,412	84.93	84.94	0.01	
5,192,041	1,132,808	798,064	16.99	17.31	0.32	
79,556,688	55,384,607	55,290,187	96.69	97.40	0.71	
2,754,960	1,511,266	1,507,125	71.35	71.69	0.34	
6,253,110	2,773,138	2,765,905	66.06	70.22	4.16	
2,527,000	671,022	648,020	38.47	39.28	0.81	
738,370	72,580	70,559	13.24	13.78	0.54	
60,679,149	267,905	265,509	4.92	6.76	1.84	
1,136,000	1,136,000	900,000	97.84	97.90	0.06	
8,899,582	7,649,582	5,785,491	88.00	90.25	2.25	
14,313,470	3,525,370	3,511,575	24.29	24.43	0.14	
687,841	228,000	228,000	33.15	33.15	—	
171,312	171,312	1,515	8.00	8.00	—	
10,740,790	8,000	8,000	0.07	0.07	—	
53,623,210	754,222	502,322	1.40	1.40	—	
1,697,100	2,000	2,000	0.10	0.10	—	

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	大林電廠更新改建計畫	97年1月至109年12月
		離岸風力發電第一期計畫	104年3月至110年12月
		北區一期電網專案計畫	105年1月至115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
		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
		離岸風力發電第二期計畫	107年1月至114年6月
		興達電廠燃氣機組更新改建計畫	107年2月至117年12月
		臺中電廠新建燃氣機組計畫	107年3月至116年12月
		集集攔河堰南岸聯絡渠道南岸二小水力發電計畫	107年7月至110年7月
		協和電廠更新改建計畫	107年7月至121年12月
	台灣自來水股份有限公司	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109年12月
		員崠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
		水上淨水場擴建工程計畫	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
		伏流水開發工程計畫	107年1月至110年8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

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累 計 支 用 數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
104,066,275	71,401,776	71,328,893	98.00	98.00	—	
25,180,395	3,623,193	3,534,249	31.38	31.38	—	
5,511,156	1,151,870	1,151,828	7.78	7.78	—	
14,037,233	1,921,291	1,872,733	13.00	13.00	—	
110,460,147	333,132	328,857	0.62	0.62	—	
288,180	56,689	56,403	19.67	19.67	—	
57,548,708	1,000	—	—	—	—	
116,873,374	26,587	26,210	0.16	0.16	—	
118,061,691	104,350	100,829	0.85	0.85	—	
710,592	311	306	0.04	0.04	—	
121,800,555	22,042	21,637	0.18	0.18	—	
5,340,000	3,630,955	3,153,945	78.83	78.83	—	
291,318	107,088	107,082	36.83	36.83	—	
271,465	54,600	44,980	28.33	28.33	—	
1,786,000	201,000	90,883	9.92	9.92	—	
290,000	63,830	63,825	22.16	22.16	—	
220,000	104,879	95,725	50.00	50.00	—	
1,400,000	48,000	47,892	18.55	18.55	—	
62,400	34,200	34,170	50.00	50.00	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部	交通部臺灣鐵路管理局	高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫	102年8月至110年12月
		鐵路行車安全改善六年計畫(104至111年)	104年1月至111年12月
		臺鐵成功追分段鐵路雙軌化新建工程	106年1月至109年12月
		高鐵左營站轉乘臺鐵至屏東地區服務優化計畫(106至108年)	106年9月至108年8月
	臺灣港務股份有限公司	基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫	99年1月至108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	102年1月至110年12月
	桃園國際機場股份有限公司	一港務公司辦理部分桃園國際機場空側設施全面強化工程計畫	106年1月至109年12月
	台灣糖業股份有限公司	沙崙智慧綠能循環住宅園區開發投資計畫	106年10月至109年6月
	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資計畫	105年7月至114年12月
三、重大興建計畫待完成，且進度較預計落後者 經濟部	台灣電力股份有限公司	林口電廠更新擴建計畫	95年1月至111年12月
		第七輸變電計畫	99年1月至110年12月
		臺中發電廠第2階段煤灰填海工程計畫	99年7月至105年12月
		臺中發電廠既有機組空污改善工程計畫	103年1月至109年12月
		板橋一次變電所改建計畫	103年1月至109年12月
		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

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

107 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
13,481,765	3,850,832	3,850,832	38.50	38.50	—	
27,522,400	7,835,712	6,601,712	62.20	62.20	—	
1,540,500	350,000	350,000	22.72	22.72	—	
246,000	246,000	178,554	71.76	71.76	—	
814,094	814,094	814,094	94.50	94.50	—	
2,112,522	2,112,522	1,768,373	99.00	99.00	—	
3,026,540	1,695,925	593,937	50.00	50.00	—	
1,289,083	184,155	90,108	14.29	6.15	- 8.14	工程招、決標作業遲延影響進度。
60,083,562	5,218,501	5,218,500	5.66	5.53	- 0.13	計畫用地受環境現況差異分析審查作業，影響執行進度。
152,494,428	124,885,155	124,703,739	92.45	92.44	- 0.01	部分計畫之試車許可遲延，影響併聯時程。
236,871,164	178,479,209	178,295,406	83.06	82.85	- 0.21	工程承包商之出工狀況不穩定，影響進度。
7,925,666	161,539	157,882	20.00	5.01	- 14.99	復辦及修正計畫之審議作業費時。
9,268,894	3,290,818	3,285,897	72.09	72.06	- 0.03	工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進。
2,771,000	1,074,835	1,073,319	54.30	54.03	- 0.27	因工作現場具高度工安風險，不易施工。
2,536,407	1,371,573	1,369,104	62.20	61.92	- 0.28	離島招工不易，影響工進。

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
經濟部	台灣電力股份有限公司	太陽光電第二期計畫	106年1月至109年6月
		小型再生能源發電第一期計畫	106年1月至109年6月
		太陽光電第五期計畫	107年1月至109年12月
		湖山水庫小水力發電計畫	107年7月至110年7月
	台灣自來水股份有限公司	板新地區供水改善計畫二期工程	93年1月至108年12月
		高屏地區原有水井抽水量復抽工程	100年1月至105年5月
		調度及備援系統提升計畫	100年1月至105年12月
		水庫設施更新改善計畫	100年1月至107年12月
		離島地區供水改善計畫—增建澎湖4000噸海水淡化廠	100年1月至107年12月
		豐原場新設初沉池工程(食水料溪右岸)	101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
		降低漏水率計畫(102至111年)	102年1月至111年12月
		無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程	106年1月至110年8月
財政部	臺灣菸酒股份有限公司	南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫	107年8月至110年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	郵政物流園區(機場捷運A7站)建置計畫	103年1月至110年12月
		購建郵政局所計畫	106年1月至109年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
803,400	325,073	312,165	79.79	52.51	- 27.28	工程招標未如預期。
439,000	14,017	6,653	24.49	8.04	- 16.45	設置場址受航高限制，計畫須重新檢討評估，影響工進。
9,556,470	1,879,760	428,607	17.03	15.71	- 1.32	工程招標未如預期。
176,042	311	224	0.17	0.12	- 0.05	工程用地之撥用作業未如預期。
6,465,419	4,563,400	4,436,528	81.47	81.37	- 0.10	部分埋設管線路段既有箱涵及管線交錯密布，改以推進工法施工，致影響工程進度。
1,420,000	1,005,122	941,235	100.00	99.69	- 0.31	民眾抗爭，無法進場施工影響進度。
2,064,000	1,814,523	1,812,365	100.00	99.99	- 0.01	部分設備之驗收進度落後。
4,466,000	4,403,370	3,611,930	100.00	97.09	- 2.91	部分承包商之施工能量不足，影響工程進度。
1,137,866	1,123,903	1,000,666	99.41	91.12	- 8.29	係受海底地形、地質影響，不易施工。
798,574	798,258	780,361	100.00	99.85	- 0.15	部分設備之驗收進度落後。
785,920	729,797	705,205	100.00	99.93	- 0.07	部分工程之驗收進度落後。
64,500,000	32,713,745	32,230,345	56.28	56.26	- 0.02	路權申請行政程序耗時。
7,049,000	2,692,245	1,507,332	40.00	35.40	- 4.60	部分民眾預繳外線設備費、工程用地取得等進度未如預期。
1,061,690	39,500	9,874	3.72	0.93	- 2.79	工程規劃設計與監造案之招標作業延遲，影響計畫執行進度。
25,846,942	11,866,247	10,691,948	68.00	67.57	- 0.43	部分工程採購案尚未決標，影響計畫執行進度。
9,941,492	7,095,128	6,763,832	55.00	50.06	- 4.94	部分工程招標作業未如預期，影響後續工程進度。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部	交通部臺灣鐵路管理局	臺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
		臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（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109年12月
		臺鐵電務智慧化提升計畫	106年1月至113年12月
		高鐵彰化站與臺鐵轉乘接駁計畫	107年1月至112年12月
		臺鐵集集支線基礎設施改善計畫	107年1月至113年12月
	臺灣港務股份有限公司	高雄港客運專區建設計畫	99年1月至109年12月
	桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫	101年1月至111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1月至108年12月
		臺灣桃園國際機場第二航廈擴建工程建設計畫	103年10月至108年3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：整理自各國營事業提供資料。

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 7 年 度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	累 計 可 用 預 算 數	累計支用數	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
			預 定	實 際	增 減 百 分 點	
36,274,000	36,274,000	36,249,545	100.00	99.99	- 0.01	部分工程申辦使用執照作業費時，影響執行進度。
8,412,000	8,484,000	7,592,982	100.00	99.99	- 0.01	申辦車站設置公共藝術之核備程序費時，影響執行進度。
15,510,872	15,510,872	14,479,142	100.00	99.99	- 0.01	後勤支援管理系統等採購案，因承包商無法完成系統介接作業，依規定辦理契約終止。
14,949,000	14,949,000	14,934,502	100.00	99.99	- 0.01	配合地方政府辦理智能化聯合防災中心之建置作業，影響執行進度。
99,730,000	10,249,400	10,169,062	21.21	21.18	- 0.03	部分採購案招標作業落後，影響執行進度。
1,073,560	704,868	402,897	64.58	64.45	- 0.13	承包商開發測試進度落後，影響執行進度。
30,610,000	824,000	738,766	2.51	2.33	- 0.18	部分採購案作業遲延，影響執行進度。
1,892,377	15,000	—	50.00	49.92	- 0.08	可行性研究報告檢討修正中。
2,363,000	16,500	—	50.00	49.94	- 0.06	配合交通部鐵道局之觀光鐵道整合開發案，檢討修正計畫中。
4,517,000	2,903,922	2,520,316	80.00	79.66	- 0.34	計畫用地遭污染，排除地下障礙物作業等費時，影響執行進度。
74,689,000	12,633,998	4,664,826	36.98	33.07	- 3.91	主體航廈等工程之招標作業遲延，影響執行進度。
3,608,281	3,208,281	3,208,277	92.00	91.85	- 0.15	部分工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進。
2,297,585	1,947,460	1,947,438	90.00	89.75	- 0.25	部分工程涉有工安事故，遭停工處分，影響工進。

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

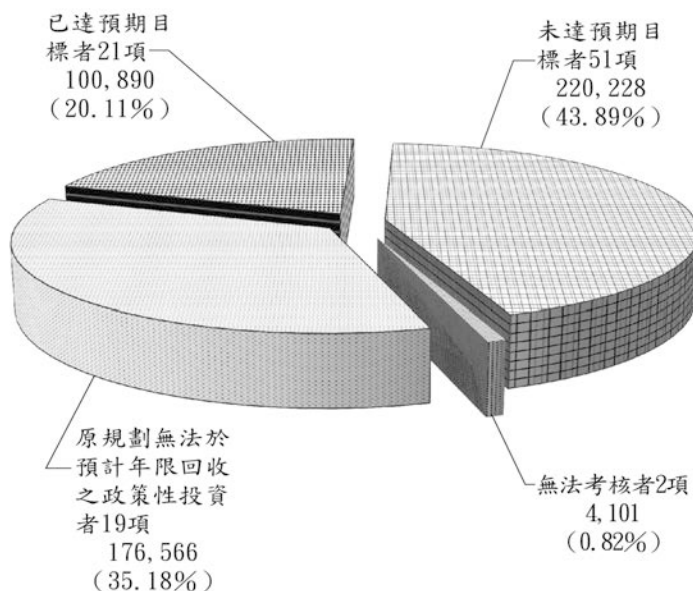
各國營事業機關為應發展需要，多年來賡續投資興建、擴充、汰換各項設備，由於投入資金甚鉅，有無達成預期效益，攸關事業經營成敗，故本部歷年來均將其列為重要查核項目，並就各項投資完成之計畫，考核其經濟效益，提供各事業機關參採改善，以增加利潤或減少損失，提升事業經營績效。

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，105年度以前完成（加入營運）而至106年度止尚未回收投資金額者計87項，暨107年度新增營運考核者計8項，合計95項重大興建計畫，投資金額5,023億8,637萬餘元，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）等6單位，以往年度投入之專案投資計畫。考核結果，上開95項投資計畫，除臺灣港務公司之廢鐵碼頭新建工程計畫及臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫等2項已回收投資金額5億9,994萬餘元外，尚未回收投資計畫計93項（詳右圖），經排除台灣電力公司政策性投資澎湖尖山電廠擴建工程計畫及金門塔山電廠擴建計畫等2項計畫（投資金額41億174萬餘元），因已屆可行性評估經濟年限15年而不續予考核外，尚未回收投資金額者計有91項計畫，投資金額總

截至107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。

計4,976億8,468萬餘元。有關前揭尚未回收投資之91項計畫效益達成情形（詳下表），其中已達預期目標者21項，未達預期目標者51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 107 年底止

單位：新臺幣百萬元

名 稱	合 計 (A=B+C+D)		已達預期目標 (B)		未達預期目標 (C)		原規劃無法於預計年限 回收之政策性投資 (D)	
	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數
合 計	497,684	91	100,890	21	220,228	51	176,566	19
1. 台灣糖業公司	13,790	25	395	2	13,394	23	—	—
2. 台灣中油公司	115,796	16	67,769	8	41,432	3	6,594	5
3. 台灣電力公司	338,567	27	23,154	4	148,059	12	167,353	11
4. 台灣自來水公司	5,280	5	1,418	1	1,579	2	2,282	2
5. 中華郵政公司	17,047	6	4,154	3	12,892	3	—	—
6. 臺灣港務公司	7,203	12	3,998	3	2,869	8	335	1

註：1. 表內重大興建計畫之投資金額及項數，已排除不續予考核之台灣電力公司澎湖尖山電廠擴建工程計畫及金門塔山電廠擴建計畫等 2 項計畫。

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 21 項，投資金額 1,008 億 9,036 萬餘元。

1. 台灣糖業公司計有價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫等 2 項計畫，投資金額 3 億 9,586 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

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

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

5. 中華郵政公司計有購建郵政局所計畫（98-102 年）等 3 項計畫，投資金額 41 億 5,490 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

6. 臺灣港務公司計有高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程等 3 項計畫，投資金額 39 億 9,807 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 7 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	100,890	21	—	21
1. 台灣糖業公司	395	2	—	2
2. 台灣中油公司	67,769	8	—	8
3. 台灣電力公司	23,154	4	—	4
4. 台灣自來水公司	1,418	1	—	1
5. 中華郵政公司	4,154	3	—	3
6. 臺灣港務公司	3,998	3	—	3

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 51 項，投資金額 2,202 億 2,824 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 23 項，投資金額 133 億 9,442 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 11 項計畫，投資金額 76 億 4,563 萬餘元；尚在預期回收年限內者，計有臺南仁德工商綜合區開發計畫等 12 項計畫，投資金額 57 億 4,878 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 3 項計畫，投資金額 414 億 3,236 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

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

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

6. 臺灣港務公司 8 項，投資金額 28 億 6,978 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自航式挖泥船汰換計畫等 6 項計畫，投資金額 22 億 8,500 萬餘元。

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 7 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	220,228	51	15	36
1. 台灣糖業公司	13,394	23	11	12
2. 台灣中油公司	41,432	3	—	3
3. 台灣電力公司	148,059	12	2	10
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	2,869	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 1,765 億 6,607 萬餘元。

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

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

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

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

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 7 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數
合 計	176,566	19
1. 台灣中油公司	6,594	5
2. 台灣電力公司	167,353	11
3. 台灣自來水公司	2,282	2
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 91 項重大興建計畫，其完成後之效益情形（詳后附表），除 21 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 51 項。上開投資效益未達預期目標之 51 項中（詳

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標者年度項目及投資金額比較表

單位：新臺幣百萬元

右表），已逾回收年限者 15 項（較上年度 12 項增加 3 項）；尚在回收年限者 36 項（較上年度 43 項減少 7 項）。經再就 51 項投資效益未達預期目標及 19 項原規劃

項目	107 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	51	220,228	55	232,197	- 4	- 11,969	5.15
已逾回收年限	15	83,979	12	82,100	3	1,878	2.29
尚在回收年限	36	136,248	43	150,096	- 7	- 13,848	9.23

資料來源：整理自各事業提供資料。

無法於預計年限回收之政策性投資者（詳下表），分述如次：

國營事業重大興建計畫完成後投資效益未達預期目標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 7 年 度

單位：新臺幣百萬元

項 目	項數	投資金額
合 計	70	396,794
一、上年度未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期	25	26,499
二、上年度未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值	25	193,185
三、本年度新增未達預期目標	1	543
四、原規劃無法於預計年限回收之政策性投資	19	176,566

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 25 項，投資金額 264 億 9,959 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 17 項，投資金額 113 億 2,161 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)、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、加油站事業投資計畫、加油站事業投資計畫(第二期)、購併美國加州 GS 蘭園計畫、豬場重建計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、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、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫。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，收益減少；或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；或量販店面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少；或加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收益未如預期等所致。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 4 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、赴越南投資養豬計畫、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，另淨現金流入數為負值者，計有 4 項計畫，分別為設置量販店投資計畫(楠梓店)、臺南仁德工商綜合區開發計畫、設置量販店投資計畫(屏東店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)。

2. 台灣中油公司 1 項，為油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫，投資金額 14 億 5,548 萬餘元。主要原因係近年柴油引擎車上市，毛利較低之柴油銷售量增加，減少營業毛利所致。

3. 台灣電力公司 1 項，為軟橋電廠復建工程計畫，投資金額 3,725 萬餘元。主要原因係配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，取水量減少，影響發電量所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 41.09 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 53.13%。

4. 中華郵政公司 3 項，投資金額 128 億 9,217 萬餘元，分別為購建儲匯局所計畫(83-86 年)、購建儲匯局所計畫(87-90 年)、購建儲匯局所計畫(90-93 年)。主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少所致。

5. 臺灣港務公司 3 項，投資金額 7 億 9,306 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、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)、臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫。主要原因係因進出港船舶漸趨大型化，小馬力拖船需求有限，航運收入減少；或物流倉庫需求未如預期，租金收入減少；或遊憩商業區開發未如預期，減少土地使用及管理收入所致。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)、臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫。

(二) 上年度投資效益未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值者 25 項，投資金額 1,931 億 8,561 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 6 項，投資金額 20 億 7,280 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、加氣站事業投資計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫。主要原因係面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期；或受中國業者大規模栽培蝴蝶蘭及低價傾銷美國、日本等地影響，銷售收入減少；或液化石油氣車輛逐年減少，加氣站市場萎縮，獲利未如預期；或量販店面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少；或受極端氣候影響，農業設施受損，有機作物產量及獲利減少等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值者，計有 2 項計畫，分別為加氣站事業投資計畫、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 2 項計畫，分別為蝴蝶蘭擴產外銷計畫、雲林有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 2 項，投資金額 399 億 7,688 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫。主要原因係停爐檢修，實際煉量低於預期，油品收入減少；或下游油品市場需求偏低，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 52 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 73.74%。

3. 台灣電力公司 11 項，投資金額 1,480 億 2,230 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計

畫、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、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫。主要原因係電價較規劃值為低或未如預期反映成本，現金流入數及獲利減少；或易因地震豪雨增加淤積量，影響發電量；或部分風機因風災受損故障等影響，發電量減少；或航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本；或攔河堰易因豪雨淤積，影響取水量，發電量隨減等所致。其中社寮電廠更新工程計畫設備利用率較預計目標減少 64.84 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 77.20%。

4. 台灣自來水公司 2 項，投資金額 15 億 7,994 萬餘元，分別為平鎮第二原水抽水站工程計畫、花蓮地區自來水供水工程計畫。主要原因係囿於水權配額，抽水量未如預期，給水收入減少；或攔砂壩遭颱風損毀，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. 臺灣港務公司 4 項，投資金額 15 億 3,368 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、高雄分公司之高雄港自航式挖泥船汰換計畫、臺中分公司之二十號碼頭新建工程計畫、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；或挖泥船因原計畫回填區已飽和，改至離岸較遠之工區進行浚挖業務，影響作業能量；或配合政策將部分區域作為公務碼頭及因後線廠商退租，減少裝卸收入及土地租金；或港口船舶進出港艘次降低，拖船業務量隨減，營運收入減少所致。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 2 項計畫，分別為基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫、高雄分公司之高雄港自航式挖泥船汰換計畫。

(三) 本年度新增投資效益未達預期目標者 1 項，投資金額 5 億 4,303 萬餘元。

臺灣港務公司 1 項，為臺中分公司之臺中港 43 號碼頭新建工程計畫，投資金額 5 億 4,303 萬餘元，主要原因係貨物裝卸營運量未如預期，裝卸及管理收入減少所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 35.96 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 47.18%。

(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 1,765 億 6,607 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。主要原因係處理煉製工場酸氣轉化為硫磺產品或降低車用汽油硫含量之環保工場，因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值；或離島偏遠地區輸儲成本較規劃為高及用油量少，投資獲利未如預期；或配合空污減量政策所設置之加油站及加氣站，規劃時預估無法於預計年限回收等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20% 或為負值，計有 2 項計畫，分別為煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫。

2. 台灣電力公司 11 項，投資金額 1,673 億 5,352 萬餘元，分別為大潭燃氣火力發電計畫、和平溪碧海水力發電工程計畫、鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫、大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、通霄複循環第六號機發電工程計畫、風力發電第三期計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫、太陽光電第一期計畫、澎湖湖西風力發電計畫、風力發電第四期計畫、金門金沙風力發電計畫。主要原因係受電價未如預期反映成本、配合尖山電廠工程施工停機、風況未如預期、部分機組故障及配合塔架基礎灌漿補強作業等影響，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 24.90 個百分點，且淨現金流入數為負值，另大林發電廠第六部機火力發電工程計畫淨現金流入數為負值。

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

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

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 40 項，實際投資 2,044 億 6,629 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 157 億 6,195 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；台灣自來水公司之宜蘭羅東堰下游供水計畫，間有整體系統實際供水量遠低於預期，衍生營運虧損；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；台灣糖業公司之歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫，間有未經審慎評估逕變更國外購地自建計畫改採收購現成蘭園等未盡職責或效能過低情事，本部已於 105 年 5 月 24 日、105 年 12 月 9 日、106 年 7 月 17 日、106 年 11 月 6 日依審計法第 69 條第 1 項規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

茲將本年度 91 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						
台灣糖業股份有限公司	價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫	106年12月		292,337	15.99	60.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月		103,526	23.14	100.00
台灣中油股份有限公司	石化事業部三輕更新投資計畫	103年06月		40,407,700	10.95	100.00
	煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫	106年12月		15,378,598	14.42	100.00
	煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫	106年03月		4,084,704	13.92	90.00
	四萬噸級環島成品油輪汰換計畫	106年01月		2,620,743	13.60	90.00
	四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年04月		1,636,701	12.70	95.00
	第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年07月		1,622,741	12.70	91.00
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月		1,316,187	14.31	74.00
	環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫	101年07月		702,064	14.90	95.00
台灣電力股份有限公司	大甲溪發電廠青山分廠復建計畫	105年12月		14,363,869	17.70	19.29
	風力發電第二期計畫	100年06月		7,591,416	16.30	33.00
	明潭電廠濁水機組更新計畫	99年12月		660,825	37.08	75.34
	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年11月		537,948	45.38	87.11
台灣自來水股份有限公司	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年12月		1,418,024	17.00	48.59
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

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 7 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		
78.55	18.55	- 20,835	10,958		7.93	7.98	0.05		
67.49	- 32.51	10,497	7,291	- 30.54	5.16	5.75	0.59		
132.00	32.00	5,609,509	7,104,212	26.65	8.76	12.57	3.81		
85.00	- 15.00	1,418,563	2,401,530	69.29	5.88	9.31	3.43		
69.00	- 21.00	293,502	202,989	- 30.84	5.75	6.29	0.54		
98.00	8.00	281,601	569,776	102.33	8.87	10.45	1.58		
90.00	- 5.00	206,782	181,568	- 12.19	9.94	10.95	1.01		
93.00	2.00	206,780	129,225	- 37.51	10.01	11.05	1.04		
81.00	7.00	137,973	55,837	- 59.53	5.53	6.32	0.79		
94.00	- 1.00	77,236	97,776	26.59	8.47	12.67	4.20		
10.67	- 8.62	1,489,748	1,403,749	- 5.77	7.54	14.54	7.00		
29.66	- 3.34	586,014	542,751	- 7.38	2.53	2.71	0.18		
36.00	- 39.34	34,824	29,647	- 14.87	2.45	6.33	3.88		
59.24	- 27.87	30,435	- 12,897		3.74	4.29	0.55		
44.00	- 4.59	342,340	291,820	- 14.76	1.86	6.03	4.17		
70.00		116,944	373,951	219.77	5.88	12.03	6.15		
75.00		140,939	300,045	112.89	7.18	9.85	2.67		

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
中華郵政股份有限公司	郵政資訊作業發展計畫	105年12月		240,511	4.83	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫	105年12月		2,045,256	14.21	100.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港第115、116及117號碼頭改建工程	103年09月		1,558,043	11.10	100.00
臺灣港務股份有限公司 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
	臺中市崇德路綜合大樓開發計畫	91年04月		836,993	15.56	75.00
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年06月		818,360	9.83	100.00
	設置量販店投資計畫(楠梓店)	90年12月		787,288	16.69	100.00
	加油站事業投資計畫	88年12月		772,400	14.70	100.00
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月		279,608	10.71	100.00
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月		254,592	16.85	100.00
	購併美國加州GS蘭園計畫	89年12月		213,896	9.73	100.00

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)

1 0 7 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		99,296	113,765	14.57	12.28	17.56	5.28		
89.08	- 10.92	83,488	136,581	63.59	2.60	6.68	4.08		
100.00		201,900	213,135	5.56	10.55	11.18	0.63		
24.79	- 5.21	1,801	44,805	2,387.78	0.32	7.95	7.63		
100.00		698,746	37,325	- 94.66	11.38	5.05	- 6.33	出租商場及自營酒店來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期。	A
100.00		304,730	43,918	- 85.59	19.25	5.21	- 14.04	保健商品銷量衰退，美容商品銷售亦不佳，收益減少。	A
98.04	23.04	191,580	42,044	- 78.05	11.33	5.82	- 5.51	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		69,353	19,816	- 71.43	9.25	0.02	- 9.23	面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期。	B
100.00		182,919	- 21,696		14.37	4.40	- 9.97	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少。	A
73.69	- 26.31	125,920	71,869	- 42.92	11.62	4.59	- 7.03	加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收益未如預期。	A
100.00		54,522	- 1,917		12.70	5.02	- 7.68	受中國業者大規模栽培蝴蝶蘭及低價傾銷美國、日本等地影響，銷售收入減少。	B
84.76	- 15.24	44,072	29,176	- 33.80	11.07	7.85	- 3.22	加油站設置地點位居鄉間，客源有限，售油收益減少。	A
100.00		69,748	18,051	- 74.12	10.23	4.67	- 5.56	美國市場競爭激烈及當地薪資成本調漲，人力成本較預計增加。	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 回 收 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣糖業股份有限公司	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
	設置量販店投資計畫(西屯店)	96年	04月	814,445	17.11	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年	06月	780,502	17.57	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年	09月	563,467	18.54	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫	92年	01月	533,626	20.79	100.00
	設置量販店投資計畫(雲林北港店)	92年	06月	417,840	22.17	100.00
	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

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)

107 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		
98.07	- 1.93	25,046	16,711	- 33.28	6.05	3.14	- 2.91	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	1,432	- 91.71	17.21	0.46	- 16.75	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
14.95	6.96	7,969,951	3,137,867	- 60.63	11.43	8.02	- 3.41	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
71.50	39.50	7,524,000	154,000	- 97.95	10.17	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	B
—	- 60.00	40,931	- 2,703		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
21.32	1.32	10,466	1,007	- 90.38	3.74	1.18	- 2.56	因進出港船舶漸趨大型化，小馬力拖船需求有限，航運收入減少。	A
96.29	- 3.71	334,990	- 15,091		10.66	2.43	- 8.23	周邊大型商場林立，且網路市場興起，衝擊實體消費市場。	A
100.00		95,842	9,430	- 90.16	9.98	4.56	- 5.42	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少。	B
100.00		115,418	- 13,645		11.96	3.10	- 8.86	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少。	A
85.35	- 14.65	89,277	27,287	- 69.44	9.99	5.62	- 4.37	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。	A
88.10	- 11.90	86,536	24,889	- 71.24	10.20	5.25	- 4.95	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。	A
100.00		55,194	- 44,732		11.46	2.83	- 8.63	面臨市場競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利減少。	A
64.39	- 35.61	39,488	7,255	- 81.63	9.14	3.12	- 6.02	因豬隻疫情降低產量及市場供過於求，豬價下滑，銷售收益減少。	A
6.76	- 93.24	25,880	5,208	- 79.88	7.04	4.58	- 2.46	因豬隻疫情，降低產量及營運收入。	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
台灣糖業股份有限公司	臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫	90年02月		282,436	25.00	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月		228,025	18.94	70.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月		51,110	14.13	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月		29,268	14.06	100.00
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫	101年12月		38,813,668	9.64	100.00
	油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫	98年12月		1,455,488	10.08	100.00
	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

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)

107 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		
98.28	- 1.72	17,406	7,764	- 55.39	7.32	6.38	- 0.94	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，租金收入減少。	A
44.59	- 25.41	58,119	- 5,407		9.14	3.88	- 5.26	鄰近免費參觀遊憩景點多，影響遊客入園意願，營業收入減少。	A
66.80	- 33.20	6,020	- 8,862		9.59	3.95	- 5.64	受極端氣候影響，農業設施受損，有機作物產量及獲利減少。	B
100.00		3,511	- 6,446		9.64	3.98	- 5.66	受極端氣候影響，有機作物產量減少，暨營運成本增加，獲利減少。	B
86.00	- 14.00	5,707,601	6,932,628	21.46	11.12	7.76	- 3.36	停爐檢修，實際煉量低於預期，油品收入減少。	B
100.00		166,913	130,865	- 21.60	10.66	9.97	- 0.69	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。	A
48.00	- 52.00	105,740	27,770	- 73.74	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
88.30	56.30	3,188,000	378,000	- 88.14	7.58	負 值		受電價未如預期反映成本等影響，獲利減少。	B
25.94	- 6.28	1,210,893	804,719	- 33.54	7.10	5.47	- 1.63	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。	B
8.53	- 0.01	1,021,454	535,597	- 47.57	6.95	4.96	- 1.99	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
37.30	2.08	317,223	253,337	- 20.14	3.55	2.24	- 1.31	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
24.71	- 6.29	412,341	239,678	- 41.87	3.65	2.06	- 1.59	部分風機因風災受損故障等影響，發電量減少。	B
100.00		461,753	129,400	- 71.98	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	49,100	- 68.09	6.95	0.42	- 6.53	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
65.20	- 14.19	85,820	22,706	- 73.54	9.72	4.95	- 4.77	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。	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
台灣電力股份有限公司	社寮電廠更新工程計畫	84年	06月	116,414	41.30	93.70
	軟橋電廠復建工程計畫	82年	01月	37,252	27.54	86.86
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年	12月	1,057,676	17.90	100.00
	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年	06月	522,271	17.07	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫(83-86)	86年	06月	6,499,185	23.41	100.00
	購建儲匯局所計畫(87-90)	90年	12月	3,413,891	19.80	90.00
	購建儲匯局所計畫(90-93)	93年	12月	2,979,095	41.48	95.00
台灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港自航式挖泥船汰換計畫	103年	08月	748,554	10.73	90.00
	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
台灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年	12月	543,038	31.64	100.00
	臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫	99年	12月	379,595	11.00	90.00
	二十號碼頭新建工程計畫	89年	06月	170,348	20.10	75.00
台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

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)

107 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		
28.86	- 64.84	24,390	5,562	- 77.20	9.72	0.60	- 9.12	地震及風災造成部分設施受損，雖經改善，惟仍受限於地形，影響發電量。	B
45.77	- 41.09	3,260	1,528	- 53.13	10.25	2.60	- 7.65	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。	A
28.00	- 72.00	165,630	19,130	- 88.45	4.42	負 值		囿於水權配額，抽水量未如預期，給水收入減少。	B
51.62	- 48.38	86,780	65,440	- 24.59	8.03	6.86	- 1.17	攔砂壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載，減少出水，影響給水收入。	B
100.00		1,690,082	587,756	- 65.22	12.36	7.59	- 4.77	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少。	A
90.00		1,003,171	411,331	- 59.00	12.86	9.94	- 2.92	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少。	A
95.00		178,226	245,294	37.63	9.99	7.91	- 2.08	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資效益減少。	A
45.59	- 44.41	126,972	25,698	- 79.76	11.89	4.00	- 7.89	因原計畫回填區已飽和，改至離岸較遠之工區進行浚挖業務，影響作業能量。	B
77.40	- 22.60	1,862,507	13,999	- 99.25	8.50	0.75	- 7.75	物流倉庫需求未如預期，租金收入減少。	A
64.04	- 35.96	44,235	23,365	- 47.18	4.40	4.30	- 0.10	貨物裝卸營運量未如預期，裝卸及管理收入減少。	C
8.40	- 81.60	67,950	7,063	- 89.61	10.71	1.86	- 8.85	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	3,631	- 81.85	10.53	2.13	- 8.40	配合政策將部分區域作為公務碼頭及因後線廠商退租，減少裝卸收入及土地租金。	B
42.00	- 7.40	5,000	682	- 86.36	4.33	0.60	- 3.73	港口船舶進出港艘次降低，拖船業務量隨減，營運收入減少。	B
42.00	- 33.00	- 347,230	- 188,620	- 45.68	負 值	負 值		因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
144.00	52.00	82,620	148,786	80.08	負 值	1.56			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	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月		1,162,611		90.00
	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月		292,258		100.00
	油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫	101年12月		113,081		100.00
台灣電力股份有限公司	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月		102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月		16,459,493		44.16
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月		12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月		12,347,431		68.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月		9,198,546		33.00
	風力發電第三期計畫	100年06月		4,954,129		33.30
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月		4,607,259		60.00
	太陽光電第一期計畫	103年12月		3,016,260		14.80
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月		558,988		42.20
	風力發電第四期計畫	104年04月		558,509		33.40
	金門金沙風力發電計畫	98年12月		397,988		32.50
	宜蘭羅東堰下游供水計畫	103年04月		1,962,318		72.71
台灣自來水股份有限公司	台東成功供水系統擴建計畫	104年02月		320,233		92.57
	臺北港東17號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫	102年05月		335,618		53.69

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)

107 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		
80.00	- 10.00	- 135,203	243,480		負 值	負 值		因配合環保政策而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
100.00		27,864	175,109	528.44	3.91	負 值		離島偏遠地區輸儲成本較規劃為高及用油量少，投資獲利未如預期。	D
65.00	- 35.00	4,372	750	- 82.85	負 值	負 值		配合空污減量政策，設置加油站及加氣站，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
70.10	35.10	7,648,000	6,762,000	- 11.58	2.25	2.31	0.06		D
33.22	- 10.94	691,964	487,909	- 29.49	3.07	2.93	- 0.14	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
29.68	- 8.28	579,785	504,827	- 12.93	3.34	3.61	0.27		D
76.50	8.00	1,353,000	- 1,151,000		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
79.00	46.00	766,000	32,000	- 95.82	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
30.50	- 2.80	328,890	274,919	- 16.41	0.90	0.15	- 0.75	受部分機組故障等影響，減少發電量。	D
35.10	- 24.90	- 75,000	- 160,000	113.33	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
15.50	0.70	146,080	139,970	- 4.18	1.05	0.26	- 0.79	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
37.00	- 5.20	34,418	32,364	- 5.97	0.38	負 值		因配合尖山電廠工程施工而停機，減少發電量。	D
27.84	- 5.56	41,140	35,260	- 14.29	1.89	2.80	0.91		D
27.90	- 4.60	18,870	18,440	- 2.28	0.30	負 值		配合塔架基礎灌漿補強作業及受風況未如預期等影響，減少發電量。	D
35.37	- 37.34	- 2,850	14,920		負 值	負 值		配合減抽地下水政策及滿足用水需求而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
39.72	- 52.85	- 6,680	2,210		負 值	負 值		改善沿海地區供水品質而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
49.04	- 4.65	9,287	8,476	- 8.73	2.77	2.53	- 0.24	貨物裝卸量及靠泊艘次未如預期，碼頭碇泊及裝卸收入減少。	D

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 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 35 次，展延清算期限至 108 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 1,285 萬餘元，主要係出租四結廠區之租賃收入；清理費用 1,786 萬餘元，主要係支付銀行借款利息。收支相抵，計發生損失 501 萬餘元。

（二）資產負債狀況 107 年 12 月 31 日資產總額 9 億 676 萬餘元，其中流動資產 3,817 萬餘元，占 4.21%，主要係銀行存款；其他資產 8 億 6,858 萬餘元，占 95.79%，主要係經多次標售仍未標脫土地。負債總額 14 億 5,177 萬餘元，占資產總額 160.10%，其中流動負債 4 億 3,794 萬餘元，占資產總額 48.30%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 6,563 萬餘元，占資產總額 18.27%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,818 萬餘元，占資產總額 93.54%，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 4,500 萬餘元，占資產總額負 60.10%，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 921.32%；累積虧損 90 億 1,471 萬餘元，占資產總額負 994.16%；業主權益其他項目 1 億 1,548 萬餘元，占資產總額 12.74%，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 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			12,856,315.00
利 息 收 入	234,024.00		
租 賃 收 入	9,937,938.00		
財 產 交 易 利 益	2,684,353.00		
清 理 費 用			17,867,350.00
利 息 費 用	10,328,087.00		
匯費、手續費及證券發行費	450.00		
財 產 交 易 損 失	1,921,462.00		
什 項 費 用	5,617,351.00		
清 理 利 益 (損 失)			- 5,011,035.00

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	906,765,271.90	100.00	1,027,588,626.90	100.00	- 120,823,355.00	11.76
流 動 資 產	38,176,724.90	4.21	145,572,333.90	14.17	- 107,395,609.00	73.77
現 金	37,345,810.90	4.12	144,739,405.90	14.09	- 107,393,595.00	74.20
預 付 款 項	830,914.00	0.09	832,928.00	0.08	- 2,014.00	0.24
其 他 資 產	868,588,547.00	95.79	882,016,293.00	85.83	- 13,427,746.00	1.52
非 營 業 資 產	868,585,147.00	95.79	882,012,893.00	85.83	- 13,427,746.00	1.52
什 項 資 產	3,400.00	0.00	3,400.00	0.00	—	—
資 產 總 額	906,765,271.90	100.00	1,027,588,626.90	100.00	- 120,823,355.00	11.76
負 債	1,451,770,336.00	160.10	1,565,125,086.00	152.31	- 113,354,750.00	7.24
流 動 負 債	437,949,221.00	48.30	437,686,228.00	42.59	262,993.00	0.06
短 期 債 務	437,630,879.00	48.26	437,630,879.00	42.59	—	—
應 付 款 項	317,753.00	0.04	55,349.00	0.01	262,404.00	474.09
預 收 款 項	589.00	0.00	—	—	589.00	—
長 期 負 債	165,631,821.00	18.27	169,341,421.00	16.48	- 3,709,600.00	2.19
長 期 債 務	165,631,821.00	18.27	169,341,421.00	16.48	- 3,709,600.00	2.19
其 他 負 債	848,189,294.00	93.54	958,097,437.00	93.24	- 109,908,143.00	11.47
什 項 負 債	848,189,294.00	93.54	958,097,437.00	93.24	- 109,908,143.00	11.47
業 主 權 益	- 545,005,064.10	- 60.10	- 537,536,459.10	- 52.31	- 7,468,605.00	1.39
資 本	8,354,231,264.00	921.32	8,354,231,264.00	812.99	—	—
資 本	2,624,000,000.00	289.38	2,624,000,000.00	255.36	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	631.94	5,730,231,264.00	557.64	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 9,014,718,467.10	- 994.16	- 9,009,707,432.10	- 876.78	- 5,011,035.00	0.06
累 積 虧 損	- 9,014,718,467.10	- 994.16	- 9,009,707,432.10	- 876.78	- 5,011,035.00	0.06
業 主 權 益 其 他 項 目	115,482,139.00	12.74	117,939,709.00	11.48	- 2,457,570.00	2.08
未 實 現 重 估 增 值	115,482,139.00	12.74	117,939,709.00	11.48	- 2,457,570.00	2.08
負 債 及 業 主 權 益 總 額	906,765,271.90	100.00	1,027,588,626.90	100.00	- 120,823,355.00	11.76

註：信託代理與保證之或有資產與或有負債，107 年底及 106 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 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件手續費，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 107 年底仍未完成清理。

該室 107 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 107 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 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，107 年底及 106 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 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 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，惟因清理進度未如預期，多次向法院聲請展延清理期程，該公司已於 106 年 4 月 28 日清算完結，賸餘財產 22 億 9,608 萬餘元，並於 107 年 9 月 28 日分派完畢，均分派予股東經濟部。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 1 億 641 萬餘元，主要係將收到中興紙業公司返還代為保管及支付之清算保留賸餘款，認列什項收入，另因清算完結日至全部清算工作所需支付款項，已先行估列費用並委託中興紙業公司代為處理而未有清理費用發生數，計獲利益 1 億 641 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 該公司依經濟部核定，以 106 年 4 月 28 日為清算完結日，並於 106 年 6 月 8 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，案經該法院於 107 年 1 月 19 日准予備查。嗣該公司於 106 年 6 月、107 年 3 月及 9 月辦理 3 次賸餘財產分派，已全數分派完畢。該公司 107 年 12 月 31 日資產、負債及業主權益已無列數。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			106,412,862.00
利 息 收 入	20,336.00		
什 項 收 入	106,392,526.00		
清 理 費 用	—		—
清 理 利 益 (損 失 -)			106,412,862.00

註：該公司聲報清算完結案，案經臺灣臺北地方法院於 107 年 1 月 19 日北院忠民溫 103 年度司司字第 147 號函，准予備查，並於 107 年 9 月 28 日完成賸餘財產分派。

臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	—	—	12,270,596.00	100.00	- 12,270,596.00	100.00
流動資產	—	—	12,270,596.00	100.00	- 12,270,596.00	100.00
現金	—	—	343,332.00	2.80	- 343,332.00	100.00
應收款項	—	—	11,927,264.00	97.20	- 11,927,264.00	100.00
資產總額	—	—	12,270,596.00	100.00	- 12,270,596.00	100.00
負 債	—	—	—	—	—	—
業主權益	—	—	12,270,596.00	100.00	- 12,270,596.00	100.00
資本	—	—	15,989,911.00	130.31	- 15,989,911.00	100.00
資本	—	—	15,989,911.00	130.31	- 15,989,911.00	100.00
保留盈餘（累積虧損—）	—	—	- 3,719,315.00	- 30.31	3,719,315.00	100.00
累積虧損	—	—	- 3,719,315.00	- 30.31	3,719,315.00	100.00
負債及業主權益總額	—	—	12,270,596.00	100.00	- 12,270,596.00	100.00

註：該公司聲報清算完結案，案經臺灣臺北地方法院於 107 年 1 月 19 日北院忠民溫 103 年度司字第 147 號函，准予備查，並於 107 年 9 月 28 日完成賸餘財產分派。

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90年7月1日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以100年7月1日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（100年12月31日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期17次，展延清算期限至108年11月20日止（已奉交通部107年8月13日交管字第1077001388號函同意107年12月31日為公司清算完結日，並於108年3月6日向臺灣臺北地方法院聲報）。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入5億9,483萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用1,955萬餘元，主要係補提建物折舊、支付人力外包、地價稅等費用。收支相抵，計獲利益5億7,527萬餘元，經減除所得稅費用1億981萬餘元後，清理利益4億6,546萬餘元。

（二）資產負債狀況 107年12月31日資產總額18億3,583萬餘元，其中流動資產12億8,742萬餘元，占70.13%，主要係銀行存款及應收款項；固定資產5億4,841萬餘元，占29.87%，主要係土地。負債總額1億6,302萬餘元，占資產總額8.88%，其中流動負債1億712萬餘元，占資產總額5.84%，係應付稅款；長期負債5,589萬餘元，占資產總額3.04%，係估計應付土地增值稅。業主權益16億7,281萬餘元，占資產總額91.12%。其中資本103億3,230萬元，占資產總額562.81%；累積虧損86億7,772萬餘元，占資產總額負472.68%；業主權益其他項目1,823萬餘元，占資產總額0.99%，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 1 0 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			594,835,701.06
利 息 收 入	3,278,232.00		
租 賃 收 入	2,876,765.00		
什 項 收 入	588,680,704.06		
清 理 費 用			19,557,726.27
管 理 費 用	19,052,657.66		
資 產 報 廢 損 失	386,633.61		
什 項 費 用	118,435.00		
稅 前 純 益 (損 失)			575,277,974.79
所 得 稅 費 用 (利 益)			109,815,573.00
清 理 利 益 (損 失)			465,462,401.79

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,835,836,679.00	100.00	1,264,298,287.21	100.00	571,538,391.79	45.21
流動資產	1,287,420,568.00	70.13	995,346,843.00	78.73	292,073,725.00	29.34
現金	566,508,442.00	30.86	981,319,962.00	77.62	- 414,811,520.00	42.27
應收款項	720,912,126.00	39.27	11,665,421.00	0.92	709,246,705.00	6,079.91
預付款項	—	—	2,361,460.00	0.19	- 2,361,460.00	100.00
固定資產	548,416,111.00	29.87	268,951,444.21	21.27	279,464,666.79	103.91
土地	523,238,727.00	28.50	251,042,339.00	19.86	272,196,388.00	108.43
房屋及建築	25,177,384.00	1.37	17,909,105.21	1.42	7,268,278.79	40.58
資產總額	1,835,836,679.00	100.00	1,264,298,287.21	100.00	571,538,391.79	45.21
負 債	163,022,825.00	8.88	56,946,835.00	4.50	106,075,990.00	186.27
流動負債	107,125,500.00	5.84	11,000.00	0.00	107,114,500.00	973,768.18
應付款項	107,125,500.00	5.84	1,000.00	0.00	107,124,500.00	10,712,450.00
預收款項	—	—	10,000.00	0.00	- 10,000.00	100.00
長期負債	55,897,325.00	3.04	55,897,325.00	4.42	—	—
長期債務	55,897,325.00	3.04	55,897,325.00	4.42	—	—
其他負債	—	—	1,038,510.00	0.08	- 1,038,510.00	100.00
什項負債	—	—	1,038,510.00	0.08	- 1,038,510.00	100.00
業主權益	1,672,813,854.00	91.12	1,207,351,452.21	95.50	465,462,401.79	38.55
資本	10,332,300,000.00	562.81	10,332,300,000.00	817.24	—	—
資本	10,332,300,000.00	562.81	10,332,300,000.00	817.24	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 8,677,722,069.75	- 472.68	- 9,143,184,471.54	- 723.18	465,462,401.79	5.09
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 8,677,722,424.45	- 472.68	- 9,143,184,826.24	- 723.18	465,462,401.79	5.09
業主權益其他項目	18,235,923.75	0.99	18,235,923.75	1.44	—	—
未實現重估增值	18,235,923.75	0.99	18,235,923.75	1.44	—	—
負債及業主權益總額	1,835,836,679.00	100.00	1,264,298,287.21	100.00	571,538,391.79	45.21

五、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司於 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化，其未隨同移轉至民營化新公司之業務，依行政院 99 年 5 月 24 日核定之「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理，清理期限至 100 年底。因清理進度未如預期，研提修正計畫，經行政院於 101 年 11 月 26 日核定，延長期程至 103 年底。嗣又再報經行政院於 104 年 1 月 19 日核定，延至 106 年底；惟仍有業務待清理，經研提檢討報告展延期程至 108 年底，行政院於 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 24 億 8,371 萬餘元（含其他營業收入 2 億 3,096 萬餘元，利息收入 5,749 萬餘元，兌換利益 2,956 萬餘元，租賃收入 2,169 萬餘元，投資收益 1,407 萬餘元，財產交易利益 10 億 416 萬餘元，什項收入 11 億 2,574 萬餘元），主要係處分財產收入；清理費用 11 億 9,210 萬餘元（含其他營業成本 1 億 5,165 萬餘元，管理費用 1 億 2,756 萬餘元，利息費用 2,127 萬餘元，兌換損失 3,683 萬餘元，投資損失 1,175 萬餘元，資產報廢損失 192 萬餘元，什項費用 8 億 4,109 萬餘元等），主要係支付大發廠土壤污染調查及整治費用。收支相抵，計獲利益 12 億 9,160 萬餘元，經減除所得稅費用 9,006 萬餘元後，清理利益 12 億 154 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 107 年 12 月 31 日資產總額 42 億 2,292 萬餘元，其中流動資產 21 億 1,658 萬餘元，占 50.12%，主要係現金及流動金融資產；基金、投資及長期應收款 4 億 710 萬餘元，占 9.64%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 13 億 4,997 萬餘元，占 31.97%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 4,641 元，所占比率甚微；其他資產 3 億 4,925 萬餘元，占 8.27%，主要係存出保證金。負債總額 88 億 1,464 萬餘元，占資產總額 208.73%，其中流動負債 85 億 9,596 萬餘元，占資產總額 203.55%，主要係短期債務及應付款項；長期負債 22 萬餘元，占資產總額 0.01%，係估計應付土地增值稅；其他負債 2 億 1,846 萬餘元，占資產總額 5.17%，主要係存入保證金及工程保固準備。業主權益負 45 億 9,172 萬餘元，占資產總額負 108.73%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 203.90%；資本公積 1,246 萬餘元，占資產總額 0.30%；累積虧損 134 億 7,053 萬餘元，占資產總額負 318.99%；業主權益其他項目 2 億 5,575 萬餘元，占資產總額 6.06%，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 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			2,483,713,487.00
其 他 營 業 收 入	230,965,662.00		
利 息 收 入	57,499,298.00		
兌 換 利 益	29,563,275.00		
租 賃 收 入	21,697,074.00		
投 資 收 益	14,077,039.00		
財 產 交 易 利 益	1,004,166,564.00		
什 項 收 入	1,125,744,575.00		
清 理 費 用			1,192,105,555.00
其 他 營 業 成 本	151,658,418.00		
管 理 費 用	127,566,802.00		
利 息 費 用	21,276,552.00		
兌 換 損 失	36,836,325.00		
匯費、手續費及證券發行費	250.00		
投 資 損 失	11,750,079.00		
資 產 報 廢 損 失	1,923,653.00		
什 項 費 用	841,093,476.00		
稅 前 純 益 (損 失)			1,291,607,932.00
所 得 稅 費 用 (利 益)			90,062,225.00
清 理 利 益 (損 失 -)			1,201,545,707.00

註：所得稅費用係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅。

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,222,924,348.10	100.00	4,862,223,881.10	100.00	- 639,299,533.00	13.15
流動資產	2,116,588,009.10	50.12	2,130,078,439.10	43.81	- 13,490,430.00	0.63
現金	1,045,066,930.00	24.75	981,658,237.00	20.19	63,408,693.00	6.46
流動金融資產	494,896,268.00	11.72	494,896,268.00	10.18	—	—
應收款項	291,872,763.00	6.91	370,907,355.00	7.63	- 79,034,592.00	21.31
存貨	208,301.10	0.00	189,418.10	0.00	18,883.00	9.97
預付款項	24,487,042.00	0.58	19,985,959.00	0.41	4,501,083.00	22.52
短期墊款	260,056,705.00	6.16	262,441,202.00	5.40	- 2,384,497.00	0.91
基金、投資及長期應收款	407,107,899.00	9.64	103,857,978.00	2.14	303,249,921.00	291.99
長期投資	407,107,899.00	9.64	103,857,978.00	2.14	303,249,921.00	291.99
固定資產	1,349,970,921.00	31.97	1,993,349,559.00	41.00	- 643,378,638.00	32.28
土地	1,212,197,049.00	28.71	1,543,778,149.00	31.75	- 331,581,100.00	21.48
土地改良物	333,034.00	0.01	10,213,802.00	0.21	- 9,880,768.00	96.74
房屋及建築	130,915,132.00	3.10	373,545,600.00	7.68	- 242,630,468.00	64.95
機械及設備	5,703,566.00	0.14	63,639,692.00	1.31	- 57,936,126.00	91.04
交通及運輸設備	274,607.00	0.01	1,206,613.00	0.02	- 932,006.00	77.24
什項設備	547,533.00	0.01	965,703.00	0.02	- 418,170.00	43.30
無形資產	4,641.00	0.00	48,108,766.00	0.99	- 48,104,125.00	99.99
無形資產	4,641.00	0.00	48,108,766.00	0.99	- 48,104,125.00	99.99
其他資產	349,252,878.00	8.27	586,829,139.00	12.07	- 237,576,261.00	40.48
什項資產	269,261,325.00	6.38	512,467,892.00	10.54	- 243,206,567.00	47.46
遞延資產	79,991,553.00	1.89	74,361,247.00	1.53	5,630,306.00	7.57
資產總額	4,222,924,348.10	100.00	4,862,223,881.10	100.00	- 639,299,533.00	13.15

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,814,645,244.00	208.73	11,039,000,683.00	227.04	- 2,224,355,439.00	20.15
流 動 負 債	8,595,960,408.00	203.55	10,505,826,538.00	216.07	- 1,909,866,130.00	18.18
短 期 債 務	550,000,000.00	13.02	2,582,092,066.00	53.11	- 2,032,092,066.00	78.70
應 付 款 項	8,045,617,724.00	190.52	7,920,203,646.00	162.89	125,414,078.00	1.58
預 收 款 項	342,684.00	0.01	3,530,826.00	0.07	- 3,188,142.00	90.29
長 期 負 債	222,435.00	0.01	11,779,038.00	0.24	- 11,556,603.00	98.11
長 期 債 務	222,435.00	0.01	11,779,038.00	0.24	- 11,556,603.00	98.11
其 他 負 債	218,462,401.00	5.17	521,395,107.00	10.72	- 302,932,706.00	58.10
營 業 及 負 債 準 備	61,856,659.00	1.46	132,235,583.00	2.72	- 70,378,924.00	53.22
什 項 負 債	156,605,742.00	3.71	389,159,524.00	8.00	- 232,553,782.00	59.76
業 主 權 益	- 4,591,720,895.90	- 108.73	- 6,176,776,801.90	- 127.04	1,585,055,906.00	25.66
資 本	8,610,601,270.00	203.90	8,610,601,270.00	177.09	—	—
資 本	8,610,601,270.00	203.90	8,610,601,270.00	177.09	—	—
資 本 公 積	12,460,538.00	0.30	12,460,538.00	0.26	—	—
資 本 公 積	12,460,538.00	0.30	12,460,538.00	0.26	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 13,470,536,799.90	- 318.99	- 15,090,478,714.90	- 310.36	1,619,941,915.00	10.73
累 積 虧 損	- 13,470,536,799.90	- 318.99	- 15,090,478,714.90	- 310.36	1,619,941,915.00	10.73
業 主 權 益 其 他 項 目	255,754,096.00	6.06	290,640,105.00	5.98	- 34,886,009.00	12.00
累 積 換 算 調 整 數	250,467,641.00	5.93	227,587,853.00	4.68	22,879,788.00	10.05
未 實 現 重 估 增 值	5,286,455.00	0.13	63,052,252.00	1.30	- 57,765,797.00	91.62
負債及業主權益總額	4,222,924,348.10	100.00	4,862,223,881.10	100.00	- 639,299,533.00	13.15

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，107年底及106年底各有173,568,719元及253,052,924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417,643,000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88年10月31日結束營業，並以89年2月1日為清算起始日，原預計於89年7月31日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期33次，展延清算期限至106年2月24日止；另該公司獲臺灣臺中地方法院於106年1月16日裁定宣告破產及選任破產管理人執行相關程序，並於106年11月8日召開第1次債權人會議，受理各債權人申報債權。又配合臺灣臺中地方法院及破產管理人執行程序，該公司已於107年8月7日將賸餘現金移交予破產管理人。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654萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失654萬餘元。

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

該公司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 7 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			6,546,102.00
什 項 費 用	6,546,102.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 6,546,102.00

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	—	—	6,546,102.00	100.00	- 6,546,102.00	100.00
流動資產	—	—	6,546,102.00	100.00	- 6,546,102.00	100.00
現金	—	—	6,546,102.00	100.00	- 6,546,102.00	100.00
資產總額	—	—	6,546,102.00	100.00	- 6,546,102.00	100.00
負 債	264,280,235.00	—	264,280,235.00	4,037.22	—	—
流動負債	264,280,235.00	—	264,280,235.00	4,037.22	—	—
短期債務	264,280,235.00	—	264,280,235.00	4,037.22	—	—
業主權益	- 264,280,235.00	—	- 257,734,133.00	- 3,937.22	- 6,546,102.00	2.54
資本	625,172,964.00	—	625,172,964.00	9,550.31	—	—
資本	589,914,730.00	—	589,914,730.00	9,011.69	—	—
預收資本	35,258,234.00	—	35,258,234.00	538.61	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 889,453,199.00	—	- 882,907,097.00	- 13,487.52	- 6,546,102.00	0.74
累積虧損	- 889,453,199.00	—	- 882,907,097.00	- 13,487.52	- 6,546,102.00	0.74
負債及業主權益總額	—	—	6,546,102.00	100.00	- 6,546,102.00	100.00

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（106 年 11 月 1 日至 107 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 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。106 年 11 月 1 日至 107 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司 107 年度預算書內。該基金 106 年 11 月 1 日至 107 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 106 年 11 月 1 日至 107 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 106 年 11 月 1 日至 107 年 10 月 31 日止，因自產砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），利息收入 50 萬餘元，較預算數 50 萬餘元，增加 4,833 元，約 0.96%；支出預、決算均無列數。收支相抵，賸餘 50 萬餘元，較預算賸餘 50 萬餘元，增加 4,833 元，約 0.96%。

三、資產負債狀況 107 年 10 月 31 日資產總額 1 億 171 萬餘元，其中銀行存款 1 億 169 萬餘元，占 99.97%；應收利息 2 萬餘元，占 0.03%。累積賸餘 1 億 171 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金 106 年 11 月 1 日至 107 年 10 月 31 日收支及 107 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 106 年 11 月 1 日至 107 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	503,000.00	507,833.00	4,833.00	0.96
利 息 收 入	503,000.00	507,833.00	4,833.00	0.96
支 出 之 部	—	—	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀)	503,000.00	507,833.00	4,833.00	0.96

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 107 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 10 月 31 日		106 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	101,717,714.26	100.00	101,209,881.26	100.00	507,833.00	0.50
銀 行 存 款	101,691,610.26	99.97	101,184,202.26	99.97	507,408.00	0.50
應 收 利 息	26,104.00	0.03	25,679.00	0.03	425.00	1.66
資 產 總 額	101,717,714.26	100.00	101,209,881.26	100.00	507,833.00	0.50
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	101,717,714.26	100.00	101,209,881.26	100.00	507,833.00	0.50
累 積 餘 絀	101,717,714.26	100.00	101,209,881.26	100.00	507,833.00	0.50
負 債 及 餘 絀 總 額	101,717,714.26	100.00	101,209,881.26	100.00	507,833.00	0.50

伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，37 年時局變化，該公司將自美採購之玻璃引上機 4 部搶運來臺，惟大部分民股股東滯留大陸無法在臺依公司法召開股東會。經濟部為管理該公司在臺資產，於 41 年奉行政院核備成立「耀華玻璃股份有限公司管理委員會」，訂定組織規程。該委員會本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 10 億 8,553 萬餘元，主要係獲配投資事業現金股利；支出 8 億 5,907 萬餘元，主要係認列投資寶德能源科技公司之減資損失。收支相抵，計獲稅前純益 2 億 2,645 萬餘元，其中該委員會部分獲稅前純益 1 億 6,973 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 5,672 萬餘元，扣除所得稅費用 31 萬餘元後，本年度稅後純益為 2 億 2,614 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該委員會 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於本年度獲配之股利。

二、盈餘分配情形 本年度該委員會部分稅後純益 1 億 6,942 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 31 億 130 萬餘元，合計 32 億 7,072 萬餘元，悉數轉入未分配盈餘；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 5,672 萬餘元，經如數分配，並由該委員會代為保管。

三、資產負債狀況 107 年 12 月 31 日資產總額 386 億 8,423 萬餘元，其中流動資產 42 億 2,620 萬餘元，占 10.92%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 343 億 7,135 萬餘元，占 88.85%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；不動產、廠房及設備 7,566 萬餘元，占 0.20%，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 9,465 萬餘元，占資產總額 2.57%，其中流動負債 150 萬餘元，所占比率甚微，主要係應付勞務費；其他負債 9 億 9,314 萬餘元，占資產總額 2.57%，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 376 億 8,958 萬餘元，占資產總額 97.43%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.52%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.08%；保留盈餘 113 億 4,433 萬餘元，占資產總額 29.33%；業主權益其他項目 261 億 1,490 萬餘元，占資產總額 67.51%，主要係金融商品未實現損益。

四、長期投資評價情形 截至 107 年 12 月 31 日止，該委員會累計投資金額 104 億 1,783 萬餘元，加計評價調整 255 億 4,494 萬餘元，減除權益調整 15 億 7,288 萬餘元及累計減損 2 億 1,831 萬餘元後，帳面價值 341 億 7,158 萬餘元。

五、其他事項 該委員會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃股份有限公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，且經管龐大資產及投資事業家數眾多，相關資金管理及運用良窳迭遭質疑，前經本部於審核該委員會 106 年度決算書函請經濟部研謀妥處。據復：經濟部辦理條例草案法制化作業中，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。經追蹤結果，經濟部自 107 年 6 月 25 日起將該草案公告 60 日，徵詢各方意見，嗣於同年 11 月 13 日將該草案併同徵詢結果函報行政院，迄 108 年 5 月底止，尚由行政院審查中。鑑於該委員會經管龐大資產，惟法律定位不明，衍生權利主體地位不明或資產運用管理效能欠佳等情事，且耀華玻璃股份有限公司股權政府持股占五成，為避免因形式上登記之闕漏，影響政府權益，經再函請經濟部協助儘速完成該公司法制化作業。據復：俟行政院審查該條例定案，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立法。

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 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
收 入 之 部	1,028,810,754.00	56,725,590.00	1,085,536,344.00
利 息 收 入	64,732,159.00	—	64,732,159.00
投 資 收 益	897,418,836.00	56,725,590.00	954,144,426.00
兌 換 利 益	66,177,092.00	—	66,177,092.00
什 項 收 入	482,667.00	—	482,667.00
支 出 之 部	859,077,868.00	10.00	859,077,878.00
管 理 費 用	8,563,047.00	10.00	8,563,057.00
兌 換 損 失	1,338,111.00	—	1,338,111.00
投 資 損 失	849,176,710.00	—	849,176,710.00
稅 前 純 益 (純 損)	169,732,886.00	56,725,580.00	226,458,466.00
所 得 稅 費 用 (利 益)	311,033.00	—	311,033.00
本 期 純 益 (純 損)	169,421,853.00	56,725,580.00	226,147,433.00

註：稅前純益 226,458,466 元，扣除免稅投資利益等項目 1,057,965,978 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 311,033 元，所得稅費用為 311,033 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 7 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	169,421,853.00	56,725,580.00	226,147,433.00
累 積 盈 餘	3,101,304,914.39	—	3,101,304,914.39
合 計	3,270,726,767.39	56,725,580.00	3,327,452,347.39
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	56,725,580.00	56,725,580.00
未 分 配 盈 餘	3,270,726,767.39	—	3,270,726,767.39
合 計	3,270,726,767.39	56,725,580.00	3,327,452,347.39

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	38,684,234,222.92	100.00	39,477,572,325.92	100.00	- 793,338,103.00	2.01
流動資產	4,226,204,058.92	10.92	6,287,571,120.92	15.93	- 2,061,367,062.00	32.78
現金	4,187,489,889.92	10.82	6,254,130,281.92	15.84	- 2,066,640,392.00	33.04
應收款項	30,678,822.00	0.08	21,831,860.00	0.06	8,846,962.00	40.52
預付款項	5,423,127.00	0.01	8,996,759.00	0.02	- 3,573,632.00	39.72
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	34,371,355,338.00	88.85	33,103,288,603.00	83.85	1,268,066,735.00	3.83
長期投資	34,171,580,204.00	88.33	32,903,513,469.00	83.35	1,268,066,735.00	3.85
長期應收款	199,775,134.00	0.52	199,775,134.00	0.51	—	—
不動產、廠房及設備	75,667,423.00	0.20	75,705,199.00	0.19	- 37,776.00	0.05
土地	75,254,000.00	0.19	75,254,000.00	0.19	—	—
機械及設備	353,769.00	0.00	391,545.00	0.00	- 37,776.00	9.65
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	46,754.00	0.00	—	—
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	38,684,234,222.92	100.00	39,477,572,325.92	100.00	- 793,338,103.00	2.01
負債	994,653,352.54	2.57	937,636,823.54	2.37	57,016,529.00	6.08
流動負債	1,509,757.00	0.00	1,218,808.00	0.00	290,949.00	23.87
應付款項	1,509,757.00	0.00	1,218,808.00	0.00	290,949.00	23.87
其他負債	993,143,595.54	2.57	936,418,015.54	2.37	56,725,580.00	6.36
什項負債	993,143,595.54	2.57	936,418,015.54	2.37	56,725,580.00	6.36
業主權益	37,689,580,870.38	97.43	38,539,935,502.38	97.63	- 850,354,632.00	2.21
資本	200,000,000.00	0.52	200,000,000.00	0.51	—	—
資本	200,000,000.00	0.52	200,000,000.00	0.51	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.08	30,336,206.30	0.08	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.08	30,336,206.30	0.08	—	—
保留盈餘（累積虧損）	11,344,337,552.08	29.33	11,174,915,699.08	28.31	169,421,853.00	1.52
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	20.87	8,073,610,784.69	20.45	—	—
未指撥保留盈餘	3,270,726,767.39	8.45	3,101,304,914.39	7.86	169,421,853.00	5.46
業主權益其他項目	26,114,907,112.00	67.51	27,134,683,597.00	68.73	- 1,019,776,485.00	3.76
金融商品未實現損益	26,101,873,741.00	67.47	27,136,614,725.00	68.74	- 1,034,740,984.00	3.81
累積換算調整數	13,033,371.00	0.03	- 1,931,128.00	- 0.00	14,964,499.00	—
負債及業主權益總額	38,684,234,222.92	100.00	39,477,572,325.92	100.00	- 793,338,103.00	2.01

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 7 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	—	10,417,831,762.00	34,171,580,204.00	—	
採權益法之長期投資	—	2,928,162,668.00	1,354,811,820.00	—	
全球策略薩摩亞公司	- 15,942,982.14	162,148,000.00	115,050,398.00	24.51	
Taicom Capital Ltd.	- 10,116,640.40	1,553,250,000.00	1,062,058,557.00	57.14	
第四期生物科技發展基金—BDF IV	- 481,248.63	303,809,042.00	7,441,888.00	23.87	
第二期生物科技發展基金—BDF II	- 304,092.09	342,300,508.00	5,729,968.00	36.67	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	5,991,573.11	163,279,000.00	164,531,009.00	25.16	
台平科技基金*	...	225,671,118.00	—	28.39	該基金資產已處分完竣並分配，待取得解散證明。
Northern Aquaculture Corporation*	...	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
備供出售金融資產—非流動	364,427,359,000.00	4,451,942,535.00	30,086,718,083.00	—	
台灣國際造船公司	- 3,100,084,000.00	1,263,000,000.00	762,000,000.00	8.04	
藥華醫藥公司	- 1,039,760,000.00	96,660,000.00	1,686,717,000.00	4.41	
國光生物科技公司	- 665,914,000.00	483,999,984.00	342,624,374.00	7.16	
聯合再生能源公司	- 463,609,000.00	1,390,653,481.00	1,308,752,013.00	6.64	
台康生技公司	- 367,788,000.00	318,553,728.00	307,006,155.00	6.68	
太景醫藥研發控股公司	- 343,210,000.00	261,442,497.00	738,199,993.00	6.06	
公準精密工業公司	83,772,000.00	99,999,978.00	114,807,697.00	9.68	
豐達科技公司	301,004,000.00	25,233,200.00	114,726,710.00	3.64	原宏達科技公司。
聯華電子公司	2,643,052,000.00	—	1,225,262,374.00	0.88	該公司現金減資退還股款。
Cisco System Inc. ²	3,380,850,000.00	6,624,846.00	35,752,760.00	0.00	
中華開發金融控股公司	12,814,640,000.00	476,463,855.00	918,954,558.00	0.63	
台灣積體電路製造公司	351,184,406,000.00	29,310,966.00	22,531,914,449.00	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 7 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	—	3,037,726,559.00	2,730,050,301.00	—	
寶德能源科技公司	- 1,565,744,000.00	585,369,919.00	585,369,919.00	11.18	
聯亞生技開發公司	- 966,684,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.99	
第六期生物科技發展基金—VVF VI	- 798,525,973.53	207,773,849.00	208,251,284.00	4.31	
聯合生物製藥公司	- 686,858,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00	4.56	配合會計師調整分錄重分類至以成本衡量之金融資產—非流動。
第五期生物科技發展基金—VVF V	- 197,718,623.82	316,305,034.00	314,763,841.00	8.50	
台灣花卉生物技術公司	- 67,700,000.00	56,002,680.00	56,002,680.00	9.85	
緯華航太工業公司*	- 2,783,358.00	12,500,000.00	—	5.95	投資額全數認列為損失。
全球策略創業投資公司	1,426,932.00	47,628,000.00	47,628,000.00	10.84	
台翔航太工業公司	7,381,550.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
月眉國際開發公司	568,491,781.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
Clarity Partners, L. P.	634,357,829.39	683,813,297.00	683,813,297.00	3.68	
Aetas Technology Inc. *	...	205,350,000.00	—	—	投資額(特別股)全數認列為損失。
保利錄光電公司*	...	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額全數認列為損失。

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

2. 投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為 106 年 7 月 30 日至 107 年 7 月 28 日。

3. 表內投資民營事業數據未經會計師查核簽證者以*註記。

4. 資料來源：整理自耀華玻璃股份有限公司管理委員會提供資料。

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。茲將各有關決議事項辦理概況【決議內容係須向立法院（相關委員會）提出報告，或提出報告後始得動支經費，且經各該機關提出報告，及獲同意如數動支部分，未予列入】，分述如次：

各事業部分之決議

（一）行政院主管

中央銀行

1. 為使我國金融機構能透過金融區塊鏈技術進行跨行業務，建請中央銀行提出「金融區塊鏈應用」，規劃完整短中長期計畫，說明區塊鏈將帶來之產業經濟效益、法規監理變革等，並向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 8 日提出報告，說明國內外相關研究顯示，區塊鏈技術仍須持續改善，方能應用於特定金融產業，該行將持續關注並研究國際間發展區塊鏈情形，另國內應用如涉及該行法規部分，將適時檢討與修訂。

2. 為達成「電子化支付比率 5 年倍增計畫」之目標，建請中央銀行督促財金資訊公司協助各公立醫療機構加入計畫，並向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 8 日提出報告，說明財金資訊公司已建置「醫指付行動支付醫療繳費服務」，該行並函請衛生福利部協調及輔導各公立醫療院所編列預算執行。

3. 中央造幣廠產品發行數量與實際銷售數量相差甚大，要求改善相關產品存貨量、滯銷量之問題，並向立法院財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 8 日提出報告，中央造幣廠已研擬採實體及虛擬通路等方式拓展行銷通路，並規劃與評估副業產品供需數量，該行亦督促其積極改善產品品質、強化產品包裝質感，以提升附加價值刺激購買。

（二）經濟部主管

1. 台灣糖業股份有限公司

- (1) 台糖公司近年致力於多角化事業經營，成立八大事業部，惟經營不善而長期仰賴土地相關收益以彌補虧損，請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 108 年 1 月 23 日提出報告。另本部歷年皆就台糖公司部分事業單位經營績效欠佳情形，函請該公司檢討改善。

- (2) 臺灣每年約產生 12 萬噸牡蠣殼，建請台糖公司研議規劃牡蠣殼回收，評估開發對環境友善之美容保養品，建立台糖公司生技產品為友善生態之品牌概念。

辦理情形查核結果：該公司已規劃辦理牡蠣殼回收投資計畫，預計每年可將 4.95 萬公噸牡蠣殼加工再利用為肥料與飼料用之碳酸鈣材料，俾友善農漁業環境。另本部業就該投資計畫執行進度偏低情形，函請該公司檢討妥處。

- (3) 台糖公司加油站共有 73 處，為增加各地加油站之營運績效及服務效能，並鼓勵多角化經營，請向立法院經濟委員會提出增設付費式機動車輛充電站之評估報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 11 日提出報告，該公司業就電動車輛發展趨勢進行研析，俾評估投入機動車輛充電站之時機，規劃加油站之多角化經營與轉型。

- (4) 台糖公司炭頂垃圾焚化廠長期未妥適操作致連年虧損，應針對該廠操作缺失與工安環保事業經營困境，積極研議改進方案，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 108 年 1 月 30 日提出報告。另本部業就該公司炭頂垃圾等焚化廠設施故障頻仍，影響垃圾處理、售電收益等情，函請該公司檢討改善。

- (5) 台糖公司配合政府推動高鐵建設所需用地徵收，並領回抵價地，惟相關土地規劃及利用成效不彰，請落實檢討其土地開發事業，強化抵價地之開發利用，以健全土地管理並增進收益。

辦理情形查核結果：該公司已研議採行投資出租住宅、出租設定地上權招商等開發策略活化土地，以導入住商活動、增加活動人流，並強化生活機能，促進區域土地活化利用。

- (6) 台糖公司應將符合循環經濟概念之建材、工法，應用於臺南沙崙綠能科學城

之智慧綠能循環住宅園區，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 108 年 1 月 22 日提出報告。另本部業就沙崙智慧綠能循環住宅園區開發計畫執行欠佳等情，函請該公司檢討改善。

- (7) 台糖公司為國內最大之豬隻飼養主，應加強改善豬舍設計，更新設備並於閒置屋頂裝設太陽能板，以加強能源轉型之速度。

辦理情形查核結果：該公司已辦理豬舍屋頂裝設太陽能板，並規劃將現有養豬場全面改建為農業循環豬場。

- (8) 台糖公司部分轉投資事業之經營績效因市場整體環境變化，逐漸喪失競爭力，亟待關注該等轉投資事業之營運情形，以維護公司權益，並向立法院經濟委員會提出檢討改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 22 日提出報告。另本部業就其轉投資事業營運績效欠佳情形，函請經濟部或該公司適切檢討投資目的、效益，並妥適處理，善盡維護公股權益。

- (9) 台糖公司部分代工廠商近 3 年被抽查結果之建議改善項目偏高，食安稽查存在缺失，不僅影響該公司保健產品及食品銷售，連帶使獲利降低，請向立法院經濟委員會提出檢討改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告，該公司業採行食品原物料品質與產品製程管控及供應商與製造商之稽核等食品安全管理措施。

- (10) 台糖公司自產糖農務成本占出廠成本高達 7 成，應持續提高自營農場產蔗能量，以利達成提高產蔗績效及降低生產成本之目標，並向立法院經濟委員會提出檢討改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告，該公司已研議採行機械種蔗，並與青年農民合作生產等精進蔗量方案，俾提高產蔗之經營績效。

- (11) 台糖公司長期依賴土地處分收入以維持本業經營，然土地資源有限，爰要求台糖公司應以活化、換地、增加利用等方式，利用既有土地創造更高效益。

辦理情形查核結果：該公司大面積土地採只租不售，並規劃辦理公開標租或設定地上權，以合理條件提供各界使用。

- (12) 台糖公司停閉廠區達 14 處，爰要求台糖公司應積極活化閒置、低度利用之空間，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 108 年 1 月 19 日提出報告，該公司業研議配合糖業文化資產修護再利用及出租等方式辦理活化作業。

2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 中油公司 107 年度長期債務累計達 1,867.9 億元，相關之利息費用已成為營運之沉重負擔，應對未來 10 年營運計畫進行說明。

辦理情形查核結果：該公司已依據設立宗旨及業務發展趨勢，擬定事業願景及中程策略目標，並與年度業務計畫及預算相結合，暨掌握內、外在環境變動情形，加強風險控管機制，俾強化預算管理及提升營運效能。

- (2) 中油公司近年自有油氣比重偏低，應加強對國際能資源之掌握，並提升油氣探勘成效，以提高自主能源比率及確保能源供應安全。

辦理情形查核結果：該公司已研擬推動國內外既有之油氣探勘工作，並擴大國外潛能地區探勘合作及加強頁岩油氣探勘或併購投資評估，以提升油氣探勘成效。

- (3) 107 年度起經濟部工業局補助中油公司辦理「智慧電動車能源補充設施普及計畫」，應慎選設置地點，並允當配置充電與換電型式能源補充設施，以發揮設施最大效益。

辦理情形查核結果：該公司擇站係以空氣污染較嚴重、配合發展綠色觀光島嶼及偏鄉地區等為優先，將滾動式檢討修正設置地點，以符合民眾需求。

- (4) 106 年 8 月 15 日中油公司進行電源供應器更換作業不慎，致大潭電廠機組停機，造成國人用電不便，應檢討管理機制，善盡企業社會責任。

辦理情形查核結果：該公司已要求天然氣事業部加強自主管理、人員訓練，並落實系統設計之相關維運及工安管理機制。另本部業就部分供氣中心尚未完成監控系統及減壓器等重要設備操作訓練等情，函請該公司檢討改善。

- (5) 中油公司創立初期，許多設施均接收自日產，請於 3 個月內盤點其所屬文化資產，並公告於官方網站。

辦理情形查核結果：該公司已訂定「文化性資產清查作業綱要」啟動清查作業，並辦理相關資訊公開事宜。

- (6) 近期行政院通過中油公司與法國道達爾公司 (TOTAL)、中國海洋石油總公司

(CNOOC) 之「台陽礦區」共同合作開發案，為確保我國利益，爰要求爾後凡涉及與中資公司之股權交易案，須先向立法院報告。

辦理情形查核結果：該公司執行海域共同合作探勘時，係依國際油氣通用之探採契約與政府規定進行監督及通報作業，以確保我國權益。

- (7) 鑑於國際油價上漲容易帶動國內物價上漲，爰要求中油公司儘早於國際原油期貨布局油價避險，以免國際油價大漲影響國內經濟。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告，該公司業依主管機關及公司內部所規範之避險管理原則執行避險業務，未來仍將賡續嚴控原油價差風險，避免油價調整影響國內經濟。

- (8) 鑑於花蓮地區多數漁民透過汽油機漁船筏進行捕魚，每日耗油量甚巨，為便利花蓮地區漁民加油，請規劃提供「流動漁船加油站」之服務，以減輕漁民捕魚成本。

辦理情形查核結果：該公司自 107 年起，已增開太魯閣站、北埔站、南埔站及豐濱站等加油站，相關發油量將可滿足當地漁民加油需求。

- (9) 為因應全球使用行動支付趨勢，中油公司允宜推動第三方支付及行動支付方式等多元付款工具，爰要求提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 17 日提出報告，該公司自 105 年 1 月起，已開放使用悠遊卡、一卡通等電子票證支付油款，106 年底再規劃加油站行動支付服務，加速行動支付業務推動，以營造便利消費環境。

- (10) 中油公司過去曾在宜蘭地區進行油氣探採，亦曾協助日本九州電力株式會社鑽鑿地熱井。鑑於地熱能源可替代石化能源、有效減少溫室氣體排放，爰請提送成立地熱能源相關專責單位之評估規劃。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 21 日提出報告，說明該公司業於 105 年 1 月成立「地熱探勘技術團隊」統籌地熱相關業務，爾後將依業務成長情形，逐步引進地熱相關鑽井設備，以提高鑽井效率、降低成本。

- (11) 中油公司截至 106 年 8 月底止，仍有低度利用、閒置土地，面積分別為 15.16 公頃、10.89 公頃，年度須負擔高額稅捐，爰要求提出規劃活化相關報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 31 日提出報告。另本部業就該公司部

分土地利用成效欠佳等情，函請經濟部督促檢討改善。

- (12) 近五年中油公司發生 17 起重大工安事件，106 年 815 停電事件更嚴重影響國內供電安全與穩定，請針對如何強化工安管理機制提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 12 日提出報告。另本部業就該公司未能有效抑減工安事故發生等情，函請強化相關管理機制。

- (13) 中油公司部分產品銷售量較 106 年度衰退，宜研謀拓展國內外商機，俾提高產銷營運量暨增加營收，請提出拓展油品及石化品等市場之規劃報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 12 日提出報告，該公司持續研議拓展油品、石化品等產品之多邊國際貿易及國內銷售業務，俾提高產銷營運量暨增加營收。

- (14) 中油公司投入石油化學品研發多年，惟未能有效將石化產業高值化研發成果，轉為實際商業運用，致無法提升石油化學品之附加價值，爰要求提出檢討改善專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 22 日提出報告，說明近年該公司研發之石墨碳材及精緻瀝青等，已有初步成果，未來將持續使更多石化高值產品融入民生。

- (15) 中油公司配合綠能政策，擬斥資於直營加油站增設太陽能發電及燈具改善計畫，爰要求提供該計畫之實施期程與效益評估（含回本估算）等報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 22 日提出報告。另本部業就該公司建置太陽光電屋頂型系統執行進度落後等情，函請該公司檢討改善。

3. 台灣電力股份有限公司

- (1) 台電公司購建固定資產專案計畫屢因環評、土地取得或地方意見等，而執行受阻，請加強前置規劃及溝通協調作業。

辦理情形查核結果：該公司將邀請各界參與公開說明會，並依規定辦理環評及施工許可等。另本部業就該公司推動購建固定資產專案計畫，時有先期作業待強化及進度落後等情，函請經濟部督促該公司檢討改善。

- (2) 請經濟部審酌台電公司財務狀況與能源研究發展基金相關收支效益，檢討該公司年度提列數調整機制。

辦理情形查核結果：該公司繳交能源研究發展基金費用，係按能源管理法規定處理（由中央主管機關就綜合電業每年經營能源業務收入之5%範圍內收取）；相關能源研究發展基金收支預、決算情形，已定期送行政院與立法院審議，及提交運用成效報告至立法院。

- (3) 台電公司每年編列預算辦理節約能源宣導會及講座等，惟住宅及小商家用電量不減反增，請檢討宣導計畫執行績效，並提出更具體計畫。

辦理情形查核結果：該公司已將節電宣導及措施列入責任中心控管，並委託外界協助研提節能減碳宣導計畫。

- (4) 台電公司推展再生能源發電之進度，遠落後政府政策目標，請提出未來再生能源發展具體檢討改善專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 14 日提出報告。另本部業就該公司推動相關再生能源計畫間有規劃未盡周全、進度落後、風力與光電設施營運績效待提升等情，函請該公司檢討妥處。

- (5) 為防範全臺大停電情況，請台電公司加速建置區域電網，分散供電風險，以增進電網供電安全性與穩定度。

辦理情形查核結果：該公司為確保電網安全與穩定，除執行中之「第七輸變電」、「北區一期電網專案」等計畫外，已規劃辦理「北區二期輸變電專案」、「中區一期輸變電專案」及「變電所整所改建一期專案」等輸變電計畫。

- (6) 請向立法院經濟委員會提出現行能源政策之檢討，及未來能源政策調整之專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 26 日提出報告，說明能源政策經經濟部重新檢討結果，未來將以綠能及燃氣發電為供電主力。

- (7) 請台電公司加強財務管理能力與資金調度規劃，避免鉅額利息支出，影響公司營運績效。

辦理情形查核結果：該公司將加強債務利息之管控，並注意資金市場變化，強化財務管理與資金調度計畫，以改善整體財務狀況。

- (8) 台電公司建置智慧電網之速率未如預期，請提出具體規劃及檢討改善專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 17 日提出報告。另本部業就該公司佈

建智慧型電表，間有處理故障率過程未盡嚴謹，或完成後經濟效益未盡發揮等情，函請經濟部查明妥處。

- (9) 核一及核二廠用過核燃料棒貯存池已形同貯滿，請台電公司提出具體規劃及檢討改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告。另本部業就第一及第二核能發電廠除役在即，惟乾式貯存設施因故無法啟用或開工，核廢料處置進度落後等情，函請經濟部檢討妥處。

- (10) 台電公司管理發電用途之水壩（庫）計有阿玉壩等 21 座水壩（庫），部分水壩（庫）淤積嚴重，嚴重折損水壩（庫）蓄豐濟枯調節功能，影響水力發電能量，請提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 28 日提出報告，說明該公司將持續投入資源辦理水庫淤積清理工作，並進行水庫改造或興建水力排砂設施等減淤可行性研究。

- (11) 台電公司辦理空污改善作業遲緩，欠缺全盤長遠規劃，請提出未來具體規劃及檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 21 日提出報告，說明該公司已規劃短中長期改善措施進行空污改善，並將持續於空氣品質不良期間檢討發電機組降載。

- (12) 物料久存不僅積壓資金，增加管理成本，且零配件久放或逾期限，恐衍生品質劣化，影響使用安全度及可靠度，請台電公司提出改善計畫書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告。另本部業就台電公司燃（材）料庫存金額仍待檢討去化等情，函請經濟部督促或該公司檢討改進。

- (13) 請經濟部及台電公司針對新興計畫補辦預算之必要性與執行現況，提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 18 日提出報告。另本部業就台電公司間有先行動支購建固定資產專案計畫並補辦預算金額，逾越計畫原納編年度預算數 25% 等情，函請該公司檢討改進。

- (14) 台電公司預計 107 年度利息費用為 220 億餘元，財務負擔沉重，請提出提升營運績效，及長短期負債利息費用改善報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 15 日提出報告，說明該公司已研提降低資金成本與借款優化、提升燃料採購績效、運轉維護成本檢討等執行策略與行動方案。

- (15) 我國電力系統備用容量率已連續多年低於行政院核定目標值，且備轉容量率低於 6% 供電警戒天數遽增，請台電公司提出有效檢討與達成行政院備用容量 15% 目標值報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 21 日提出報告。另本部業就台電公司新增機組併聯時程時有落後，負載管理措施間有推動未如預期等情，函請經濟部督促該公司檢討改善。

- (16) 台電公司非再生能源發電量雖無顯著變動，惟繳交再生能源規費金額急遽成長，請於兼顧基載供電穩定配比下，研議適度提升再生能源占比可行性。

辦理情形查核結果：該公司已持續規劃再生能源投資開發，預計於 109 年底前新增 70MW 陸域風力、270MW 太陽光電，及於 114 年底完成 410MW 離岸風力設施。

- (17) 台電公司閒置或未依原定用途使用之土地面積龐巨，請研議活化利用方案。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 23 日提出報告。另本部業就台電公司經管土地面積龐巨，間有管考與活化作業未盡周全，函請該公司檢討改善。

- (18) 現有輸電鐵塔逾 6 成建置年數達 20 年，請台電公司加強管理維護與巡檢、安全監測，及老舊鐵塔之汰換，以維輸電線路正常運作。

辦理情形查核結果：該公司將加強輸電鐵塔維護管理措施，並儘早編列預算辦理老舊鐵塔汰換作業，以穩定供電。

- (19) 請台電公司儘早規劃天然氣價格避險，以免國際天然氣價格大漲影響國內電價。

辦理情形查核結果：該公司發電所需天然氣均由中油公司供應，係以公告牌價或合約公式計價，尚具穩定成本之避險效果；另為掌握天然氣營運自主權及降低發電成本，已規劃將部分新建機組之用氣以自購方式處理。

- (20) 請台電公司於施工前加強督導承攬商確實做到防止職災措施，方能開工，俾有效降低重大職災事故發生率。

辦理情形查核結果：該公司針對承攬管理已訂有安全衛生輔導要點，要求工程主辦單位於開工前應召開安全衛生協商會議，並由承攬商進行工安管理作

為，以提升承攬商自主管理。

- (21) 台電公司捐助之對象應優先就火力發電廠周邊縣市執行，以提高捐助之效益與回饋。

辦理情形查核結果：該公司將依決議事項建議辦理，其促協金預算之編列以火力發電費用為大宗，運用範圍包括電力設施周邊地區居民或公共設施之節能減碳措施補助等。

- (22) 台電公司之地方回饋金運用項目未臻明確，請檢討回饋金運用及結案情形，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 22 日提出報告，說明該公司當依規定辦理促協金之運用與資訊揭露及查訪作業，對受補（捐）助單位進行業務瞭解與溝通等。

- (23) 低放射性廢棄物放置建議候選場址仍未明確，蘭嶼貯存場核廢料遷移時程延宕許久，請台電公司提出蘭嶼核廢料具體遷移規劃書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 13 日提出報告。另本部業就低放射性廢棄物最終處置開發作業進度落後等情，函請經濟部檢討妥處。

- (24) 請台電公司針對推動 e 化繳費單，降低郵寄費用之規劃，提交書面報告送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於 108 年 3 月 25 日提出報告，說明該公司規劃於 108 年度進行電子帳單服務系統全面改版及升級作業，並由「台電 e 櫃檯」與行動支付 APP 等管道，引導用戶註冊電子帳單。

- (25) 台電公司應配合政府減碳，惟 107 年度火力發電費用預算卻暴增近 500 億元，請提出溫室氣體策略書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 1 日提出報告，說明該公司為達成溫室氣體減量目標，將擴大再生能源及天然氣發電，與降低燃煤發電占比，暨配合政府推動節能計畫。

- (26) 請台電公司針對火力發電機組排放狀況提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 3 月 26 日提出報告，說明該公司已針對既有火力電廠防制設備進行盤點，並將持續於空氣品質不良期間檢討發電機組降載，及精進空污改善措施等。

(27) 請台電公司提出核四廠後續處置檢討改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 2 月 18 日提出報告。另本部業就核四廠仍有投入資產之處理規劃、庫存材料設備去化與人力轉置、投入資產之後續衡量等問題待處理，函請經濟部督促檢討妥處。

(28) 請台電公司針對如何改善工程招標及品質管理制度，排除不良廠商，提出提升工程品質及效率書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 21 日提出報告，說明該公司已要求所屬單位於辦理採購招標時，至行政院公共工程委員會政府電子採購網與該公司施工廠商履約資料庫，查詢投標廠商過往承攬公共工程履歷，事先擬訂輔導或預警機制，並於履約過程加強監督管控等。

4. 台灣自來水股份有限公司

(1) 截至 105 年底止，台水公司供水轄區尚有 49.6 萬戶未接飲自來水，要求加速辦理無自來水地區供水改善，以減少民怨。

辦理情形查核結果：經濟部水利署已層報行政院將「無自來水地區供水改善計畫第三期」納入前瞻基礎建設計畫擴大執行，另台水公司亦自籌 6.5 億元經費投入前項計畫，以改善無自來水地區供水環境。

(2) 鑑於大臺北地區水資源供應區分為台水公司與臺北自來水事業處，經濟部應持續研議推動整併為單一事業單位，提升經營效率。

辦理情形查核結果：經濟部已持續辦理大臺北地區水資源調度作業，並針對台水公司與臺北自來水事業處組織整併事宜進行研析。

(3) 台水公司許多設施均接收自日治時期之文物及遺跡，爰要求規劃文化資產保存專業人力員額，並協助文化部及縣市文化局規劃相關活動。

辦理情形查核結果：該公司已於 107 年經濟部所屬國營事業新進人員甄試「文化資產」類科增補文資專業人員 1 名，並於基隆、宜蘭、花蓮等地設立文史展覽館，另就日治時期迄今全臺各地自來水產業文化建置相關檔案資料。

(4) 台水公司近年度固定資產投資計畫預算執行率欠佳，請加強檢討固定資產投資計畫之先期規劃能力與後續管考作為，發揮投資應有效益。

辦理情形查核結果：該公司於固定資產投資先期規劃時，已參酌近年執行情

形及案件急迫性等編列預算，並定期召開檢討會議以控管執行進度。另本部業就該公司辦理部分專案投資計畫因民眾抗爭、廠商施工量能不足、申請路權、協調工程用地費時等，致執行進度較預期落後，函請經濟部督促檢討改進。

- (5) 台水公司各項營運成本逐年增加，加上自有水源不足，須向外購買原水等因素，致售水成本偏高，爰要求積極參與水源規劃，並設法抑減成本。

辦理情形查核結果：該公司除配合經濟部水利署推動之水源開發計畫外，已同步辦理自有水源開發相關工程，增加高濁度及枯水期間之供水量及備援能力，並加強清淤增加轄管水庫蓄容量，以降低售水成本。

- (6) 台水公司 105 年度之負債總額、負債淨值比分別為 1,100 億餘元、62.61%，與臺北自來水事業處相較仍屬偏高，主要係其自有資金不足，致每年皆需舉債籌措，造成負債淨值比偏高，請提出具體改善措施，強化經營體質之專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 23 日提出報告，該公司已推動增加收益及降低成本措施，定期蒐集各業管單位業務執行與差異分析資料，再依所訂目標追蹤控管，以提升經營效益。

- (7) 台水公司辦理無自來水地區供水改善計畫第三期—自來水延管工程，計畫預算執行率偏低，近 7 年度平均執行率約為 73.29%，應針對自來水接管率相對落後地區，研提分期分區改善目標，俾利達成計畫目標。

辦理情形查核結果：該公司已將計畫經費區分為五大區塊評比，並將供水普及率高低納為評比考量因子，以提升普及率偏低地區申請案件評比排序。另本部業就無自來水地區自來水延管工程，間有工程執行進度落後或實際接水率未如預期等情，函請該公司檢討改善。

- (8) 台水公司經常爆管或無預警停水，應加速抽換老舊自來水管線工程，澈底解決自來水管爆管問題。

辦理情形查核結果：該公司除加速汰換老舊管線外，亦搭配水壓管理等策略降低破管風險，破管密度已由 101 年之 0.379 件／公里降至 107 年之 0.252 件／公里。

- (9) 台水公司 107 年度預算稅前淨損 4 億餘元，其中「材料及用品費」高達 43.4

億元，為擷節支出，應積極與臺北市政府協調，以調降購水之費用。

辦理情形查核結果：該公司為降低外購水源需求，已辦理增設伏流水及水井復抽自有水源等工程，並適時與臺北市政府協調購水費。

- (10) 台水公司 107 年底營運資金餘額預計數為負 368 億餘元，較 106 年度資金缺口增加 21 億餘元，又長期負債餘額亦較上年度增加 24 億餘元，影響公司正常營運及發展，不利於財務健全發展，請提出改善計畫專案報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 23 日提出報告。另本部業就該公司長期借款逐年攀升，利息支出居高不下等情，函請經濟部督促檢討改進。

(三) 財政部主管

1. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 凍結「業務費用」項下「服務費用」之「公共關係費」預算五分之一，計 900 萬元，俟向立法院財政委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費，並於 108 年 3 月 13 日提出報告。

- (2) 建請定位利基市場拓展特色信用卡，並善用金控集團內部資源提升有效卡數及交易金額。

辦理情形查核結果：該公司近年已推展結合公益理念之信用卡，又為提升發卡量及簽帳金額，已訂定發卡目標加強拓展，並發行結合電子票證功能之聯名卡。

- (3) 臺灣銀行公司對金融科技之發展（包括專利申請、第三方支付及行動支付之使用情形等）遠落後其他金融同業，不利未來金融創新服務之推展，建請積極投入研發及擴大交易規模，並加速轉型。

辦理情形查核結果：截至 107 年底止，該公司已取得經濟部智慧財產局核定發明專利 4 件及新型專利 47 件，並已運用人工智慧自然語言處理等技術，提供 24 小時智能自動應答及各種線上申請服務。另本部業就金融科技已為金融業發展趨勢及利基，函請財政部督促規劃相關業務發展計畫，開發創新金融技術與方法，加強辦理第三方支付及行動支付業務。

- (4) 政府為健全臺銀人壽保險公司資本結構及達成資本適足率要求，自 97 年成

立迄至 107 年底已 5 次挹注資金計 275 億元，惟經營績效未見提升，並自 102 年起連續虧損 6 年，建請研謀改善。

辦理情形查核結果：該公司已於 106 年啟動第 2 次經營轉型，發展利基型商品及優化投資品質，臺灣金融控股公司將賡續運用集團資源協助銷售及交流財經資訊，並督促檢討外幣投資避險策略。另本部業就該公司經營績效落後同業，且連年虧損不利公司永續經營，函請財政部督促強化投資及避險策略，並推出具競爭力保單，加強推展利基型商品。

- (5) 建請會同財政部國庫署於 3 個月內研提軍公教年金改革後臺灣銀行公司之變革及因應方案。

辦理情形查核結果：已於 108 年 4 月 1 日提出報告，說明該公司 107 年底優惠存款餘額已較年金改革前減少，惟多數資金仍留存並轉為一般定期存款，該公司業訂定激勵措施，期調整新臺幣定期存款比重，以降低資金成本。

2. 臺灣土地銀行股份有限公司

- (1) 凍結「專業服務費」預算十分之一，俟向立法院財政委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費，並於 108 年 2 月 1 日提出報告。

- (2) 凍結「公共關係費」預算五分之一，俟向立法院財政委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費，並於 108 年 2 月 1 日提出報告。

- (3) 臺灣土地銀行公司持續編列經費發展資訊環境，惟提供之線上服務、電子支付及行動支付等數位化金融服務使用度偏低，要求應積極推廣。

辦理情形查核結果：該公司已規劃建置證券電子線上服務平臺，並開辦線上申請信託開戶業務及優化個人網路銀行服務，暨配合政府政策舉辦行銷活動推展台灣 Pay 行動支付等。另本部業就金融科技已為金融業發展趨勢及利基，函請財政部督促規劃相關業務發展計畫，開發創新金融技術與方法，加強辦理第三方支付及行動支付業務。

- (4) 臺灣土地銀行公司利息收入占總收益比率達 84.96%，遠高於本國銀行平均之 32.52%，顯示收益高度仰賴放款業務，手續費收入對營收挹注有限，建

請積極開發並拓展業務，創造多元獲利管道。

辦理情形查核結果：該公司已研擬爭攬大型特約商店或連鎖店、加強辦理信用卡優惠活動及各類型信託案件、配合政策及市場趨勢推出各項期繳投資型商品等提升手續費收入措施。另本部業就該公司手續費淨收益對獲利貢獻未及同業平均，函請財政部督促加強推展相關業務。

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，應積極妥謀未來營運方向因應營運計畫。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 30 日提出報告，說明為發展具競爭力業務，該廠已研擬業務拓展暨轉型計畫，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) 臺灣菸酒公司亞洲市場銷售業績巨幅下降，其他市場則拓展有限，難以達成布局全球之目標，要求臺灣菸酒公司向立法院財政委員會提出「配合新南向政策，增加菸品外銷推廣計畫」書面報告。

辦理情形查核結果：已於 108 年 1 月 25 日提出報告，說明該公司將規劃拓展東南亞及中緬邊境等免稅市場，並持續開發適合當地市場需求之新菸品項，以增加菸品外銷。

- (2) 臺灣菸酒公司酒類產品屢獲國際大獎，惟國內酒類產品市占率持續衰退，請檢討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 108 年 1 月 25 日提出報告，說明該公司將陸續推出新產品，及辦理促銷活動與品評餐會，以提升營收。

(四) 交通部主管

1. 中華郵政股份有限公司

- (1) 為提升整體投資收益，中華郵政公司應研議調整自行操作與委外代操之比例。

辦理情形查核結果：該公司已要求委外機構改善並考核操作績效，及持續關注國內外經濟金融情勢，調整各項資金運用工具占比。

- (2) 中華郵政公司應研議針對基層人員加薪幅度做合理調整，減少人員相對剝奪

感及流動率過高問題。

辦理情形查核結果：該公司已委外辦理調查及研究，供嗣後薪資及待遇調整之參據。

- (3) 中華郵政公司應規劃於東部與離島地區之郵局、社區中心、活動中心、部落集會所或教會等地，建置「i 郵箱」。

辦理情形查核結果：該公司已於臺、澎、金、馬布建 409 座（包含東部與離島地區 24 座），並持續規劃於人潮匯聚處布建，預計 109 年底布建 3,000 座（包含東部與離島地區 214 至 216 座）。

- (4) 中華郵政公司應研議提高公務汽車、機車第三人責任險保額，減輕外勤員工之工作壓力。

辦理情形查核結果：該公司已於 107 年 6 月修訂「郵政員工因公駕車發生行車事故處理要點」，調高肇事費用總額超過保險理賠範圍之申請額度。

- (5) 中華郵政公司應檢討郵務用電動車採購規範（其他交通設備採購案亦同），於辦理招標時，將偏遠地區人力、維修等問題納入考量。

辦理情形查核結果：該公司已檢討修訂，並將偏遠地區因素及各使用單位建議事項納入考量。

2. 交通部臺灣鐵路管理局

- (1) 臺鐵局歷年「一般建築及設備計畫」以前年度保留預算部分之實際執行率偏低，102 至 105 年度預算執行率（含以前年度保留數）均未超過 50%，顯示計畫執行不佳，預算編列未能符合自身執行能量。

辦理情形查核結果：該局 107 年度「一般建築及設備計畫」預算執行率（含以前年度保留數）已提升至 70.56%，並已訂定「交通部臺灣鐵路管理局一般建築及設備計畫預算編列及審查原則」，據以辦理各年度概算之審編作業。本部業函請交通部督促臺鐵局就預算執行率偏低等情檢討改善。

- (2) 建請由交通部主責協調，就鐵道觀光與鐵道文化兩主軸與文化部文化資源司、交通部觀光局建立協作平臺，並定期進行交流討論，發揮國家隊作戰之效益。

辦理情形查核結果：該局與交通部觀光局已設置聯繫會報，定期進行交流討

論，並邀請文化部文化資源司列席參與研議。

- (3) 為加速臺鐵局文創商品相關審議效率並與市場連結，建請評估檢討將相關文創商品授權會議頻率調整至 2 個月 1 次。

辦理情形查核結果：該局已每 2 個月召開 1 次商標授權審查會議並以公開方式讓申請廠商事先規劃及評估送件，以利具有時效性之商品生產及販售。

- (4) 枋寮車站位於屏東縣居中位置，為臺鐵屏東線、南迴線及恆春觀光鐵道交會點，屏東縣 9 處原鄉地區亦主要透過枋寮車站轉搭臺鐵，惟枋寮車站前站腹地狹小，建議規劃建構一跨站平臺整合大眾運輸，以達無縫轉乘之目標。

辦理情形查核結果：針對枋寮大平臺車站計畫，交通部業於 107 年 1 月 15 日同意補助屏東縣政府「交通運輸系統規劃作業計畫」720 萬元。

- (5) 臺鐵局全日無人看守或定期派人看守之招呼站僅 16 站完成無障礙設施設置，要求臺鐵局應針對現有招呼站儘速完成無障礙設施之設置。

辦理情形查核結果：該局已於「鐵路行車安全改善六年計畫（104-111 年）」將招呼站納入辦理「車廂無階化」與「全線車站月臺提高（115 公分）工程」。

- (6) 阿里山森林鐵路營運主體回歸行政院農業委員會林務局，原由臺鐵招募之森林鐵路從業人員，將連同業務一同轉移，建請臺鐵局儘速溝通，確定業務轉移後之人事制度，確保員工勞動權益。

辦理情形查核結果：該局已會同行政院農業委員會林務局成立溝通平臺，並持續與員工溝通。

- (7) 臺鐵局轉投資亞太電信公司，為該公司第 2 大股東，卻放任該公司連年虧損。臺鐵局應強化其擔任該公司常務董事及董事之功能，善盡管理人職責，維護公股權益，督促該公司積極改善營運虧損狀況。

辦理情形查核結果：該局將追蹤亞太電信公司治理及營運情形，再據以檢討是否賡續投資。

- (8) 臺鐵局近年人力缺口持續擴大，工作留任誘因未足，允宜改善員工之勞動環境，且加強內部之溝通協調，以提升員工留任意願及工作品質。

辦理情形查核結果：該局已將營運獎金併入專業加給及加發危險職務津貼，增加員工實質薪資，並持續更新辦公室、宿舍及備勤室設備等，以提升人力

招募及留任意願。

- (9) 過去 5 年臺鐵發生可歸責他人的行車事故共 516 件，僅 58 件獲賠，求償成功率僅 11%，明顯欠佳，允宜加強求償機制。

辦理情形查核結果：該局已訂定「行車事故損失求償標準作業程序」，規範行車事故求償案件之調查、求償、訴訟、強制執行及債權憑證等相關程序。

- (10) 臺鐵局近年行車事故不斷，鑑於大眾運輸事故之調查過程及結果報告應公開呈現，要求臺鐵局將所有行車事故調查報告公開上網。

辦理情形查核結果：該局已將行車事故報告書置於該局官網\資訊公開專區\事故資料網頁，供民眾參閱。

3. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 臺灣港務公司應邀請地方政府、郵輪業者及旅行社等相關產業積極研議籌辦推廣活動，並研謀加強國際行銷及實施國際客船優惠促銷專案等，以吸引郵輪來臺。

辦理情形查核結果：該公司已邀請地方政府及郵輪業者等，就郵輪發展現況及環境優化等議題進行研討規劃，並協助交通部觀光局及地方政府行銷城市觀光。

- (2) 臺灣港務公司允宜積極檢討近年郵輪旅客人數下滑之原因，並以各港所具發展優勢，研謀有效之因應對策，以維我國港口之健全營運，進而帶動國家觀光及經濟發展。

辦理情形查核結果：該公司將持續優化港口建設與通關服務設施，並辦理國際郵輪行銷及國際客船優惠等，以增進郵輪靠港艘次與人次。

- (3) 臺灣港務公司 4 大國際商港營運碼頭使用情形，近 2 年除高雄港之使用率達 8 成以上，其餘各港之使用率均未達 7 成，花蓮港更低於 4 成；另自營倉庫使用情形，基隆港未達 6 成，臺中港及花蓮港平均未達 3 成，使用情形欠佳。

辦理情形查核結果：該公司將持續增建或改建既有碼頭，並調整碼頭使用機能，以增進整體碼頭配置妥適性；另因應港埠多元業務發展調整變更現有倉庫使用，以提高資產報酬率。

- (4) 臺北港貨運量已經超越基隆港，達到每天必須派人驗貨的規模，爰要求交通

部協調衛生福利部食品藥物管理署研議補充人力，設立常駐查驗站，以符合臺北港之業務需要。

辦理情形查核結果：衛生福利部食品藥物管理署已於 107 年 3 月 1 日派員進駐臺北港辦理查驗業務。

4. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 桃園機場 WC 滑行道遷建及雙線化工程計畫係第三航站區建設計畫之要徑工程，應妥適控管施工進度與品質，避免延宕機場園區之整體開發時程。

辦理情形查核結果：該公司已將 WC 滑行道遷建及雙線化工程施作範圍，劃分為北、中、南工區並配合第三航站工程介面分段交付，以提升整體工程進度。

- (2) 桃園機場之準點率在航空情報資訊機構（OAG）位居後段，應要求航空公司或航管單位即時告知旅客誤點訊息。

辦理情形查核結果：該公司已透過網頁及 APP 發布即時資訊，並召開協調會議持續精進服務品質。

- (3) 桃園機場公司 107 年度預算稅後淨利較 105 年度決算數減少，另編列長期債務舉借及利息費用預算，因自有資金尚足爰未舉借，應加強成本費用之控管，覈實編列預算。

辦理情形查核結果：該公司已於 106 年 9 月實施新航空費率，以增裕航空收入，並持續加強成本費用之控管。

- (4) 桃園機場園區綱要計畫預估機場建設經費需求達 2,000 億元，須舉債支應，未來將面臨利息及本金償還之資金壓力，允宜檢討機場服務費分配比率，提升桃園機場公司還本付息能力。

辦理情形查核結果：機場服務費收入依法分配予交通部民用航空局、桃園機場公司與交通部觀光局辦理機場建設及觀光發展業務，該公司將衡酌業務執行情形，研議檢討機場服務費收入之分配比率。

（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. 中央存款保險公司受金融監督管理委員會委託辦理金融業特別準備金運用及管

理，卻未善盡受託責任，爰請依金融業特別準備金運用管理辦法之規範，在兼顧風險控管及流動性原則下，積極提升投資績效，並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 108 年 1 月 18 日提出報告。另本部業就該公司資金運用缺乏多元性，不利提升資金運用效益，函請金融監督管理委員會督促強化資產配置管理。

2. 中央存款保險公司現行查核機制及監理能量，允宜配合金融科技發展趨勢予以調整強化，爰請研議具體因應措施，並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 108 年 1 月 18 日提出報告，說明該公司已將資訊安全項目納入風險差別費率評等系統之評估指標，及加強查核要保機構申報資訊安全項目之正確性。

3. 依現行存款保險投保制度，金融機構於開始營業收受存款至其實際成為中央存款保險公司要保機構間，存在 6 個月之時間落差，存款人存款欠缺應有保障，爰請檢討實務運作及其適法性，配合研修相關法規，並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 108 年 1 月 18 日提出報告，說明該公司已研議修正金融機構申請參加存款保險審核標準，以縮短存款保險保障空窗期。

