

暫 繳 資 產 負 債 表

營利事業名稱：

年 月 日

編號	項 目	金 額		編號	項 目	金 額	
		小 計	合 計			小 計	合 計
1100	流動資產			2100	流動負債		
1111	現 金			2110	短期借款		
1112	銀行存款			2111	銀行透支		
1113	約當現金			2112	銀行借款		
1114	短期性之投資(附註二)			2113	應付短期票券		
1151	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三)			2119	其他短期借款		
1154	避險之金融資產-流動(附註三)			2140	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
1158	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三)			2150	避險之金融負債-流動		
1161	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三)			2170	特別股負債-流動		
1157	其他金融資產-流動(附註三)			2180	其他金融負債-流動		
1159	減：累計減損(附註三)	()		2126	合約負債-流動		
1125	合約資產-流動(附註三)			2120	應付票據		
1126	減：累計減損	()		2121	應付帳款		
1121	應收票據			2130	其他應付款		
1122	減：備抵呆帳	()		2131	應付費用		
1123	應收帳款			2132	應付稅捐		
1124	減：備抵呆帳	()		2133	應付股利		
1129	其他應收款			2134	銷項稅額		
1130	存 貨			2135	其他應付款-其他		
1131	商 品			2136	預收款項		
1132	製成品			2137	預收貨款		
1133	在製品(或在建工程)			2138	其他預收款		
1134	原 料			2190	其他流動負債		
1135	物 料			2191	暫收款		
1136	寄 銷 品			2192	業主(股東)往來		
1138	其 他			2193	同業往來		
1137	減：備抵存貨跌價損失	()		2195	代收款		
1140	預付款項			2196	其他流動負債-其他		
1141	預付費用						
1142	用品盤存			2200	非流動負債		
1143	預付貨款			2210	應付公司債		
1144	進項稅額			2220	長期借款		
1145	留抵稅額			2230	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動		
1149	其他預付款			2240	避險之金融負債-非流動		
1190	其他流動資產			2260	特別股負債-非流動		
1191	暫 付 款			2270	其他金融負債-非流動		
1192	業主(股東)往來			2280	長期應付票據及款項		
1193	同業往來			2281	合約負債-非流動		
1199	其他流動資產-其他(附註五)			2282	租賃負債		
1200	非流動資產			2290	其他長期負債		
1300	長期性之投資(附註二)			2900	其他非流動負債		
1302	減：累計減損(附註二)	()		2910	存入保證金		
1612	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三)			2940	退休金準備		
1615	避險之金融資產-非流動(附註三)			2951	國外投資損失準備		
1621	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三)			2970	受託承銷品		
1622	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註三)			2999	其他非流動負債-其他		
1618	其他金融資產-非流動(附註三)						
1630	採用權益法之投資(附註三)			2000	負債總額		
1631	減：累計減損(附註三)	()					
1640	合約資產-非流動(附註三)			3100	資本或股本(實收)		
1641	減：累計減損(附註三)	()		3110	股本(登記)		
1400	不動產、廠房及設備(固定資產)			3130	加：預收股款		
1410	土 地			3120	減：未發行股本	()	
1411	減：累計減損	()					
1431	房屋及建築						
1432	減：累計折舊	()		3300	資本公積		
1433	減：累計減損	()		3400	保留盈餘		
1441	機器設備			3410	法定盈餘公積		
1442	減：累計折舊	()		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)		
1443	減：累計減損	()		3412	法定盈餘公積(87年度以後餘額)		
1451	運輸設備			3420	特別盈餘公積		
1452	減：累計折舊	()		3421	特別盈餘公積(86年度以前餘額)		
1453	減：累計減損	()		3422	特別盈餘公積(87年度以後餘額)		
1461	辦公設備			3430	累積盈虧		
1462	減：累計折舊	()		3431	累積盈虧(86年度以前餘額)		
1463	減：累計減損	()		3432	累積盈虧(87年度以後餘額)		
1470	未完工程及待驗設備			3434	追溯適用及追溯重編之影響數(附註六)		
1491	其他固定資產			3435	本期自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額(附註七)		
1492	減：累計折舊	()		3440	本期損益(稅後)		
1493	減：累計減損	()		3450	減：自本期盈餘分配、撥補虧損及提列法定(特別)盈餘公積之合計金額(附註九)	()	
1541	投資性不動產						
1542	減：累計折舊	()					
1421	礦產資源			3500	其他權益		
1422	減：累計折耗	()		3502	避險工具之損益		
1551	生物資產			3503	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
1552	減：累計折舊	()		3504	未實現重估增值		
1553	減：累計減損(附註五)	()		3505	確定福利計畫再衡量數		
1510	無形資產			3507	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益(附註八)		
1511	減：累計攤折	()		3508	員工未賺得酬勞		
1512	減：累計減損	()		3506	其他權益-其他		
1710	使用權資產			3600	減：庫藏股票		()
1711	減：累計折舊	()					
1712	減：累計減損	()					
1900	其他非流動資產						
1901	存出保證金			3000	權益總額		
1902	未攤銷費用						
1903	預付設備款						
1904	其他非流動資產-其他						
1000	資產總額			9000	負債及權益總額		

附註：一、申報時，請依本申報書所列之項目填報，無法歸類之項目，請依項目性質填於「其他」項下；各項目請依商業會計法規定處理金額填報，如經會計師財務簽證者，應以會計師查定數為準。
 二、供非公開發行之公司之營利事業依商業會計處理準則短期性之投資或長期性之投資會計項目分別彙整填列。
 三、供公開發行之公司填列(非公開發行之公司之營利事業亦可選擇按此項目填列)。
 四、除金融保險業及公營事業外，其他營利事業均應依此表格內容填寫。
 五、「1541投資性不動產」、「1421礦產資源」及「1551生物資產」之累計減損，請彙總填列於「1553減：累計減損」。「1551生物資產」如有重分類至流動資產者，請填寫於「1199其他流動資產-其他」。「2282租賃負債」如有重分類至流動負債者，請填寫於「2196其他流動負債-其他」。
 六、「3434追溯適用及追溯重編之影響數」，係指營利事業首次適用國際財務報導準則或企業會計準則公報，或因國際財務報導準則版本差異，依相關準則規定追溯調整之影響數，於113年1月1日調整至保留盈餘之淨額(如為減項請加負號-)。112年度首次採用國際財務報導準則或企業會計準則公報，或因國際財務報導準則版本差異追溯調整之影響數，應分別於「3431累積盈虧(86年度以前餘額)」或「3432累積盈虧(87年度以後餘額)」計算後填報。
 七、「3435本期自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額」，係指依商業會計法、證券交易法或其他法律有關編製財務報告規定處理之本期稅後淨利以外自其他綜合損益或其他權益項目轉入當年度未分配盈餘之稅後淨額。
 八、供公開發行之公司填列，非公開發行之公司適用企業會計準則公報者，如有備供出售金融資產未實現損益，亦請填寫於此項目。
 九、「3450減：自本期盈餘分配、撥補虧損及提列法定(特別)盈餘公積之合計金額」，係指依公司法第228條之1規定分配或撥補當年度第1季之盈餘及提列法定(特別)盈餘公積之合計數。

營利事業
統一編號

暫 繳 資 產 負 債 表

年 月 日

營利事業名稱：

編號	項 目	金 額		編號	項 目	金 額	
		小 計	合 計			小 計	合 計
1100	流動資產			2100	流動負債		
1111	現 金			2110	短期借款		
1112	銀行存款			2111	銀行透支		
1113	約當現金			2112	銀行借款		
1114	短期性之投資(附註二)			2113	應付短期票券		
1151	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三)			2119	其他短期借款		
1154	避險之金融資產-流動(附註三)			2140	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
1158	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三)			2150	避險之金融負債-流動		
1161	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三)			2170	特別股負債-流動		
1157	其他金融資產-流動(附註三)			2180	其他金融負債-流動		
1159	減：累計減損(附註三)	()		2126	合約負債-流動		
1125	合約資產-流動(附註三)			2120	應付票據		
1126	減：累計減損	()		2121	應付帳款		
1121	應收票據			2130	其他應付款		
1122	減：備抵呆帳	()		2131	應付費用		
1123	應收帳款			2132	應付稅捐		
1124	減：備抵呆帳	()		2133	應付股利		
1129	其他應收款			2134	銷項稅額		
1130	存 貨			2135	其他應付款-其他		
1131	商 品			2136	預收款項		
1132	製成品			2137	預收貨款		
1133	在製品(或在建工程)			2138	其他預收款		
1134	原 料			2190	其他流動負債		
1135	物 料			2191	暫收款		
1136	寄 銷 品			2192	業主(股東)往來		
1138	其 他			2193	同業往來		
1137	減：備抵存貨跌價損失	()		2195	代收款		
1140	預付款項			2196	其他流動負債-其他		
1141	預付費用						
1142	用品盤存			2200	非流動負債		
1143	預付貨款			2210	應付公司債		
1144	進項稅額			2220	長期借款		
1145	留抵稅額			2230	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動		
1149	其他預付款			2240	避險之金融負債-非流動		
1190	其他流動資產			2260	特別股負債-非流動		
1191	暫 付 款			2270	其他金融負債-非流動		
1192	業主(股東)往來			2280	長期應付票據及款項		
1193	同業往來			2281	合約負債-非流動		
1199	其他流動資產-其他(附註五)			2282	租賃負債		
1200	非流動資產			2290	其他長期負債		
1300	長期性之投資(附註二)			2900	其他非流動負債		
1302	減：累計減損(附註二)	()		2910	存入保證金		
1612	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三)			2940	退休金準備		
1615	避險之金融資產-非流動(附註三)			2951	國外投資損失準備		
1621	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三)			2970	受託承銷品		
1622	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註三)			2999	其他非流動負債-其他		
1618	其他金融資產-非流動(附註三)						
1630	採用權益法之投資(附註三)			2000	負債總額		
1631	減：累計減損(附註三)	()					
1640	合約資產-非流動(附註三)			3100	資本或股本(實收)		
1641	減：累計減損(附註三)	()		3110	股本(登記)		
1400	不動產、廠房及設備(固定資產)			3130	加：預收股款		
1410	土 地			3120	減：未發行股本	()	
1411	減：累計減損	()					
1431	房屋及建築						
1432	減：累計折舊	()		3300	資本公積		
1433	減：累計減損	()		3400	保留盈餘		
1441	機器設備			3410	法定盈餘公積		
1442	減：累計折舊	()		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)		
1443	減：累計減損	()		3412	法定盈餘公積(87年度以後餘額)		
1451	運輸設備			3420	特別盈餘公積		
1452	減：累計折舊	()		3421	特別盈餘公積(86年度以前餘額)		
1453	減：累計減損	()		3422	特別盈餘公積(87年度以後餘額)		
1461	辦公設備			3430	累積盈虧		
1462	減：累計折舊	()		3431	累積盈虧(86年度以前餘額)		
1463	減：累計減損	()		3432	累積盈虧(87年度以後餘額)		
1470	未完工程及待驗設備			3434	追溯適用及追溯重編之影響數(附註六)		
1491	其他固定資產			3435	本期自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額(附註七)		
1492	減：累計折舊	()		3440	本期損益(稅後)		
1493	減：累計減損	()		3450	減：自本期盈餘分配、撥補虧損及提列法定(特別)盈餘公積之合計金額(附註九)	()	
1541	投資性不動產						
1542	減：累計折舊	()					
1421	礦產資源			3500	其他權益		
1422	減：累計折耗	()		3502	避險工具之損益		
1551	生物資產			3503	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
1552	減：累計折舊	()		3504	未實現重估增值		
1553	減：累計減損(附註五)	()		3505	確定福利計畫再衡量數		
1510	無形資產			3507	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益(附註八)		
1511	減：累計攤折	()		3508	員工未賺得酬勞		
1512	減：累計減損	()		3506	其他權益-其他		
1710	使用權資產			3600	減：庫藏股票		()
1711	減：累計折舊	()					
1712	減：累計減損	()					
1900	其他非流動資產						
1901	存出保證金			3000	權益總額		
1902	未攤銷費用						
1903	預付設備款						
1904	其他非流動資產-其他						
1000	資產總額			9000	負債及權益總額		

附註：一、申報時，請依本申報書所列之項目填報，無法歸類之項目，請依項目性質填於「其他」項下；各項目請依商業會計法規定處理金額填報，如經會計師財務簽證者，應以會計師查定數為準。
 二、供非公開發行公司之營利事業依商業會計處理準則短期性之投資或長期性之投資會計項目分別彙整填列。
 三、供公開發行公司填列(非公開發行公司之營利事業亦可選擇按此項目填列)。
 四、除金融保險業及公營事業外，其他營利事業均應依此表格內容填寫。
 五、「1541 投資性不動產」、「1421 礦產資源」及「1551 生物資產」之累計減損，請彙總填列於「1553 減：累計減損」。「1551 生物資產」如有重分類至流動資產者，請填寫於「1199 其他流動資產-其他」。「2282 租賃負債」如有重分類至流動負債者，請填寫於「2196 其他流動負債-其他」。
 六、「3434 追溯適用及追溯重編之影響數」，係指營利事業首次適用國際財務報導準則或企業會計準則公報，或因國際財務報導準則版本差異，依相關準則規定追溯調整之影響數，於113年1月1日調整至保留盈餘之淨額(如為減項請加負號-)。112年度首次採用國際財務報導準則或企業會計準則公報，或因國際財務報導準則版本差異追溯調整之影響數，應分別於「3431 累積盈虧(86年度以前餘額)」或「3432 累積盈虧(87年度以後餘額)」計算後填報。
 七、「3435 本期自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額」，係指依商業會計法、證券交易法或其他法律有關編製財務報告規定處理之本期稅後淨額以外自其他綜合損益或其他權益項目轉入當年度未分配盈餘之稅後淨額。
 八、供公開發行公司填列，非公開發行公司適用企業會計準則公報者，如有備供出售金融資產未實現損益，亦請填寫於此項目。
 九、「3450 減：自本期盈餘分配、撥補虧損及提列法定(特別)盈餘公積之合計金額」，係指依公司法第228條之1規定分配或撥補當年度第1季之盈餘及提列法定(特別)盈餘公積之合計數。

營利事業
統一編號