

中華郵政股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國107年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額	%	編號	科目	金 額	%
資產	7,004,201,062,155.95	100.00	2	負債	6,836,289,002,757.21	97.60
流動資產	4,233,716,996,066.07	60.45	21	流動負債	88,668,340,376.26	1.27
現金	18,853,670,575.50	0.27	2103	銀行同業存款	15,015,000,000.00	0.21
庫存現金	18,647,939,890.50	0.27	210303	銀行同業拆放	15,015,000,000.00	0.21
零用金及週轉金	7,600,500.00		2105	應付款項	51,269,649,267.08	0.73
庫存外幣	196,630,185.00		210502	應付帳款	2,427,593,352.00	0.03
運送中現金	1,500,000.00		210503	應付代收款	25,672,365,463.00	0.37
存放銀行同業	375,624,424,457.12	5.36	210505	應付費用	7,887,488,209.10	0.11
存放銀行同業	330,957,693,669.12	4.73	210506	應付其他稅款	177,310,000.00	
備抵呆帳－存放銀行同業	48,269,212.00		210507	應付工程款	41,115,474.00	
拆放銀行同業	44,715,000,000.00	0.64	210509	應付利息	11,967,014,379.38	0.17
存放央行	1,823,775,955,463.06	26.04	210511	應付佣金	161,881,093.60	
存放央行	200,109,955,463.06	2.86	210515	應付保險賠款	50,518,989.00	
轉存央行存款	1,623,666,000,000.00	23.18	210517	應付保險給付	1,518,480,816.00	0.02
流動金融資產	1,960,403,345,343.00	27.99	210519	應付壽險紅利	338,942,369.00	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,526,063,846.00	1.08	210598	其他應付款	1,026,939,122.00	0.01
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	5,731,017,062.00	0.08	2106	本期所得稅負債	8,022,587,710.00	0.11
附賣回票券及債券投資	4,565,405,134.00	0.07	210601	應付所得稅款	8,022,587,710.00	0.11
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	165,584,288,594.00	2.36	2108	預收款項	14,035,237,689.18	0.20
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	34,595,068,480.00	0.49	210803	預收收入	40,664,352.00	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,674,422,348,941.00	23.91	210804	預收保費	133,441,760.00	
累計減損－按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	20,846,714.00		210806	銷項稅額	18,973,401.00	
應收款項	39,828,208,151.00	0.57	210898	其他預收款	13,842,158,176.18	0.20
應收票據	1,240,400.00		2109	流動金融負債	325,865,710.00	
應收帳款	2,808,523,729.70	0.04	210903	持有供交易之金融負債－流動	323,192,990.00	
備抵呆帳－應收帳款	8,455,156.00		210904	持有供交易之金融負債評價調整－流動	2,672,720.00	
應收收益	115,730,828.30		22	存款、匯款及金融債券	6,041,094,300,703.11	86.25
應收利息	36,434,529,448.00	0.52	2204	儲蓄存款	6,039,031,803,405.11	86.22
備抵呆帳－應收利息	2,129,463.00		220410	劃撥儲金	30,834,106,063.45	0.44
其他應收款	479,214,360.00	0.01	220411	存簿儲金	2,199,689,068,219.97	31.41
備抵呆帳－其他應收款	445,996.00		220412	定期儲金	3,808,508,629,121.69	54.37
本期所得稅資產	6,605,094,368.00	0.09	2205	匯款	2,062,497,298.00	0.03
應收所得稅退稅款	1,465,395,202.00	0.02	220501	匯出匯款	2,049,228,423.00	0.03
預付所得稅稅款	5,139,699,166.00	0.07	220502	應解匯款	13,268,875.00	

存貨	138,411,146.39		24	長期負債	57,260,658.00	
商（藥）品存貨	100,710,813.84		2401	長期債務	57,260,658.00	
物料	37,677,759.55		240198	其他長期負債	57,260,658.00	
燃料	22,573.00		28	其他負債	706,469,101,019.84	10.09
預付款項	6,648,485,115.00	0.09	2801	負債準備	701,010,336,203.00	10.01
用品盤存	78,862,883.00		280107	未滿期保費準備	18,055,215.00	
預付費用	518,188,234.00	0.01	280108	責任準備	685,162,286,532.00	9.78
進項稅額	118,148,470.00		280109	壽險特別準備	70,917,957.00	
其他預付款	5,933,285,528.00	0.08	280111	賠款準備	26,289,679.00	
短期墊款	1,839,401,447.00	0.03	280115	保費不足準備	4,355,294.00	
短期墊款	1,010,263,195.00	0.01	280120	員工福利負債準備	15,285,046,307.00	0.22
代繳保費	829,138,252.00	0.01	280124	外匯價格變動準備	443,385,219.00	0.01
押匯貼現及放款	49,350,176,600.00	0.70	2802	遞延負債	62,436,337.00	
短期擔保放款及透支	16,225,254,670.00	0.23	280201	遞延收入	62,436,337.00	
短期擔保放款	16,225,254,670.00	0.23	2803	遞延所得稅負債	4,455,113,382.00	0.06
中期擔保放款	217,846,789.00		280301	遞延所得稅負債	2,607,834,556.00	0.04
中期擔保放款	221,317,999.00		280302	估計應付土地增值稅	1,847,278,826.00	0.03
中期擔保放款溢價調整	-72,621.00		2804	待整理負債		
中期擔保放款折價調整	-79,226.00		280401	大陸地區及國外負債淨額	121,630,731.75	
備抵呆帳－中期擔保放款	3,477,815.00		280402	待抵銷大陸地區及國外負債	121,630,731.75	
長期擔保放款	32,907,075,141.00	0.47	2897	什項負債	941,215,097.84	0.01
長期擔保放款	33,405,414,950.00	0.48	289701	存入保證金	509,727,763.00	0.01
長期擔保放款溢價調整	-3,924,275.00		289702	應付保管款	391,989,032.84	0.01
長期擔保放款折價調整	-6,676,747.00		289703	暫收及待結轉帳項	39,498,302.00	
備抵呆帳－長期擔保放款	501,092,281.00	0.01	3	權益	167,912,059,398.74	2.40
基金、投資及長期應收款	2,615,970,679,173.00	37.35	31	資本	69,479,000,000.00	0.99
非流動金融資產	2,615,873,761,437.00	37.35	3101	資本	69,479,000,000.00	0.99
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	2,341,657.00		310101	資本	69,479,000,000.00	0.99
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	144,910,616,250.00	2.07	32	資本公積	6,407,425,374.50	0.09
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	4,167,708,348.00	0.06	3201	資本公積	6,407,425,374.50	0.09
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	2,466,962,372,311.00	35.22	320101	股本溢價	6,407,425,374.50	0.09
累計減損－按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	169,277,129.00		33	保留盈餘（或累積虧損）	51,055,213,731.24	0.73
採用權益法之投資	81,917,736.00		3301	已指撥保留盈餘	46,868,508,998.23	0.67
採用權益法之投資成本	40,000,000.00		330101	法定公積	42,319,873,189.30	0.60
採用權益法認列之投資權益調整	41,917,736.00		330102	特別公積	4,548,635,808.93	0.06
長期應收款項	15,000,000.00		3302	未指撥保留盈餘	4,186,704,733.01	0.06
長期應收款	15,000,000.00		330204	本期損益	587,596,053.01	0.01
不動產、廠房及設備	98,340,684,354.40	1.40	330206	其他綜合損益轉入數	334,213,172.00	
土地	64,377,904,139.00	0.92	330207	追溯適用及追溯重編之影響數	3,264,895,508.00	0.05

土地	49,521,412,636.00	0.71	34	累積其他綜合損益	37,837,372,466.00	0.54
重估增值－土地	14,856,491,503.00	0.21	3410	確定福利計畫之再衡量數	-3,593,093,966.00	0.05
土地改良物	13,986,118.00		341001	確定福利計畫之再衡量數	-3,593,093,966.00	0.05
土地改良物	78,004,120.00		3412	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	37,911,873,660.00	0.54
累計折舊－土地改良物	64,018,002.00		341201	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	33,834,370,731.00	0.48
房屋及建築	15,559,028,964.00	0.22	341202	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益	4,077,502,929.00	0.06
房屋及建築	33,084,844,636.00	0.47	3413	採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	3,518,592,772.00	0.05
累計折舊－房屋及建築	17,525,815,672.00	0.25	341301	採用覆蓋法重分類之其他綜合損益	3,518,592,772.00	0.05
機械及設備	2,532,862,615.00	0.04	36	首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04
機械及設備	8,409,312,251.00	0.12	3601	首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04
累計折舊－機械及設備	5,876,449,636.00	0.08	360101	首次採用國際財務報導準則調整數	3,133,047,827.00	0.04
交通及運輸設備	2,044,721,762.00	0.03				
交通及運輸設備	5,668,369,237.00	0.08				
累計折舊－交通及運輸設備	3,328,019,239.00	0.05				
累計減損－交通及運輸設備	295,628,236.00					
什項設備	1,041,668,278.00	0.01				
什項設備	4,495,991,600.00	0.06				
累計折舊－什項設備	3,454,323,322.00	0.05				
租賃權益改良	83,082,395.00					
租賃權益改良	376,347,961.00	0.01				
累計折舊－租賃權益改良	293,265,566.00					
購建中固定資產	12,687,430,083.40	0.18				
未完工程	12,672,364,181.40	0.18				
預付工程及土地款	15,065,902.00					
投資性不動產	5,091,597,721.00	0.07				
投資性不動產－土地	3,837,815,683.00	0.05				
投資性不動產－土地	3,531,562,060.00	0.05				
重估增值－投資性不動產（土地）	306,253,623.00					
投資性不動產－房屋及建築	1,253,782,038.00	0.02				
投資性不動產－房屋及建築	1,527,688,261.00	0.02				
累計折舊－投資性不動產（房屋及建築）	273,906,223.00					
無形資產	418,951,064.00	0.01				
無形資產	418,951,064.00	0.01				
電腦軟體	418,951,064.00	0.01				
其他資產	1,311,977,177.48	0.02				
遞延資產	313,977,147.48					
郵政票券印製費	296,782,838.48					
其他遞延資產	17,194,309.00					
遞延所得稅資產	922,498,174.00	0.01				
遞延所得稅資產	922,498,174.00	0.01				

待整理資產						
大陸地區及國外資產淨額	8,137,911.44					
待抵銷大陸地區及國外資產	8,137,911.44					
什項資產	75,501,856.00					
催收款項	27,596,348.00					
備抵呆帳－催收款項	20,028,720.00					
暫付及待結轉帳項	16,402,791.00					
郵政票券	11,942,712,103.28	0.17				
備售郵政票券	11,942,712,103.28	0.17				
存出保證金	51,531,437.00					
合 計	7,004,201,062,155.95	100.00		合 計	7,004,201,062,155.95	100.00

附註：期收(期付)款項 1,800,000,000元。信託代理與保證資產(負債) 1,849,389,225,143元。