

大台北區瓦斯股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國114及113年第2季

地址：台北市光復北路11巷35號5樓

電話：(02)27684999

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14~15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	15~41		六~三四
	(七) 關 係 人 交 易	41~48		三五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	48		三六
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	48		三七
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	49		三九
	(十二) 其 他	49		三八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	49		四十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	49		四十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49		四十
	(十四) 部 門 資 訊	50~51		四一

會計師核閱報告

大台北區瓦斯股份有限公司 公鑒：

前 言

大台北區瓦斯股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

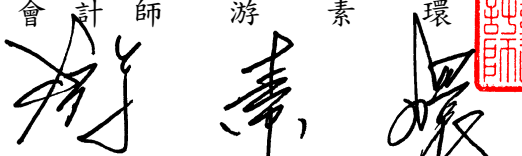
範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

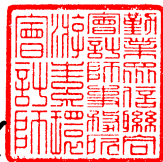
結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大台北區瓦斯股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 游 素 環



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



會計師 曾 建 銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號



中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 7 日

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		114年6月30日			113年12月31日			113年6月30日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六及三四）	\$ 3,232,868	15	\$ 2,903,616	14	\$ 4,002,704	19			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三四）	780,668	4	714,411	4	703,067	3			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八、三四及三六）	2,018,153	10	2,033,042	10	2,040,448	10			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三四）	1,040,000	5	1,100,000	5	-	-			
1150	應收票據（附註十及三四）	-	-	-	-	35	-			
1170	應收帳款（附註十、二七及三四）	310,400	1	365,038	2	321,227	2			
1180	應收帳款－關係人（附註十、二七、三四及三五）	7,713	-	7,537	-	8,838	-			
1200	其他應收款（附註十、三四及三五）	139,446	1	693	-	136,280	1			
1220	本期所得稅資產（附註四）	494	-	511	-	358	-			
130X	存貨（附註十一）	171,338	1	158,869	1	154,742	1			
1410	預付款項（附註三五）	33,836	-	33,517	-	27,410	-			
1479	其他流動資產（附註十九）	2,044	-	458	-	396	-			
11XX	流動資產總計	7,736,960	37	7,317,692	36	7,395,505	36			
非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註五、八、三四及三六）	4,102,103	20	4,096,357	20	4,270,377	21			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、三四及三六）	5,400	-	5,250	-	-	-			
1550	採用權益法之投資（附註十三）	1,756,589	8	1,797,473	9	1,754,589	8			
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二五）	5,297,407	25	5,276,276	26	5,252,687	25			
1755	使用權資產（附註十五）	4,603	-	5,438	-	8,404	-			
1760	投資性不動產（附註十六及三六）	1,903,792	9	1,921,746	9	1,938,689	9			
1780	其他無形資產（附註十七）	3,968	-	2,063	-	163	-			
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）	33,161	-	34,365	-	35,589	-			
1915	預付設備款	5,001	-	5,024	-	5,881	-			
1920	存出保證金（附註三五）	6,395	-	6,439	-	6,650	-			
1980	其他金融資產－非流動（附註十八及三四）	105,575	1	104,766	-	104,020	1			
1990	其他非流動資產（附註十及十九）	2,320	-	2,320	-	2,320	-			
15XX	非流動資產總計	13,226,314	63	13,257,517	64	13,379,369	64			
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,963,274	100	\$ 20,575,209	100	\$ 20,774,874	100			

代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債							
2100	短期借款（附註二十）	\$ 100,000	1	\$ -	-	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註二七）	1,407,432	7	1,255,196	6	1,095,526	5
2170	應付帳款（附註三四）	83,028	-	160,681	1	172,289	1
2180	應付帳款－關係人（附註三四及三五）	5,458	-	3,422	-	5,321	-
2219	其他應付款（附註二一、三四及三五）	1,184,083	6	671,818	3	1,186,720	6
2230	本期所得稅負債（附註四及三十）	73,857	-	78,733	1	110,654	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	1,450	-	3,768	-	5,189	-
2310	預收款項（附註二二及三五）	4,183	-	3,899	-	4,324	-
2399	其他流動負債－其他	9,369	-	9,243	-	8,992	-
21XX	流動負債總計	2,868,860	14	2,186,760	11	2,589,015	13
非流動負債							
2550	負債準備－非流動（附註二四）	7,181	-	7,020	-	4,014	-
2570	遞延所得稅負債	969,965	5	969,965	5	969,965	5
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	1,238	-	667	-	801	-
2630	長期遞延收入（附註二三）	1,750,564	8	1,744,137	8	1,743,549	8
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二五）	150,565	1	157,505	1	165,872	1
2645	存入保證金（附註十六及三五）	380,142	2	374,005	2	381,433	2
2670	其他非流動負債	67,422	-	73,737	-	72,411	-
25XX	非流動負債總計	3,327,077	16	3,327,036	16	3,338,045	16
2XXX	負債總計	6,195,937	30	5,513,796	27	5,927,060	29
歸屬於本公司業主之權益（附註二六）							
股 本							
3110	普 通 股	5,163,580	25	5,163,580	25	5,163,580	25
3200	資本公積	129,171	-	121,569	-	121,569	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	1,978,028	9	1,891,460	9	1,891,460	9
3320	特別盈餘公積	1,280,582	6	1,271,925	6	1,271,925	6
3350	未分配盈餘	2,245,100	11	2,595,722	13	2,186,442	11
3300	保留盈餘總計	5,503,710	26	5,759,107	28	5,349,827	26
3400	其他權益	2,561,999	12	2,623,216	13	2,850,523	14
3500	庫藏股票	(17,944)	-	(17,944)	-	(17,944)	-
31XX	本公司業主權益總計	13,340,516	63	13,649,528	66	13,467,555	65
36XX	非控制權益（附註二六）	1,426,821	7	1,411,885	7	1,380,259	6
3XXX	權益總計	14,767,337	70	15,061,413	73	14,847,814	71
負 債 及 權 益 總 計		\$ 20,963,274	100	\$ 20,575,209	100	\$ 20,774,874	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進

經理人：鄭嘉耘

會計主管：吳德信

民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年4月1日至6月30日		113年4月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二七及三五）	\$ 845,118	100	\$ 814,051	100	\$ 1,789,832	100	\$ 1,744,569	100
5000	營業成本（附註十一、二五、二八、二九及三五）	(620,901)	(74)	(592,162)	(72)	(1,355,400)	(75)	(1,308,081)	(75)
5900	營業毛利	224,217	26	221,889	28	434,432	25	436,488	25
	營業費用（附註十、二四、二五、二九及三五）								
6100	推銷費用	(8,946)	(1)	(8,846)	(1)	(17,986)	(1)	(17,889)	(1)
6200	管理費用	(51,641)	(6)	(54,920)	(7)	(102,472)	(6)	(107,048)	(6)
6450	預期信用減損利益	335	-	304	-	29	-	220	-
6000	營業費用合計	(60,252)	(7)	(63,462)	(8)	(120,429)	(7)	(124,717)	(7)
6510	其他收益及費損淨額（附註二九）	(180)	-	(857)	-	(820)	-	(664)	-
6900	營業淨利	163,785	19	157,570	20	313,183	18	311,107	18
	營業外收入及支出（附註四、十三、二九及三五）								
7050	財務成本	(672)	-	(315)	-	(963)	-	(628)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	49,060	6	51,984	6	88,008	5	93,798	6
7100	利息收入	16,770	2	12,207	2	30,582	2	20,681	1
7130	股利收入	43,019	5	52,726	6	43,544	2	52,846	3
7190	其他收入	1,728	-	2,470	-	2,045	-	3,026	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,030	-	30,267	4	-	-	104,204	6
7590	什項支出	-	-	(9)	-	(47)	-	(1,021)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	-	-	-	(28,981)	(2)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	111,935	13	149,330	18	134,188	7	272,906	16
7900	稅前淨利	275,720	32	306,900	38	447,371	25	584,013	34
7950	所得稅費用（附註四及三十）	(44,468)	(5)	(82,985)	(10)	(77,437)	(4)	(115,702)	(7)
8200	本期淨利	231,252	27	223,915	28	369,934	21	468,311	27
	其他綜合損益（附註二六）								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(39,760)	(5)	189,806	23	(23,269)	(2)	263,737	15
8320	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	23,658	3	24,681	3	(4,732)	-	58,709	3
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(16,102)	(2)	214,487	26	(28,001)	(2)	322,446	18
8500	本期綜合損益總額	\$ 215,150	25	\$ 438,402	54	\$ 341,933	19	\$ 790,757	45
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 221,442	26	\$ 210,672	26	\$ 363,083	20	\$ 452,909	26
8620	非控制權益	9,810	1	13,243	2	6,851	1	15,402	1
8600		\$ 231,252	27	\$ 223,915	28	\$ 369,934	21	\$ 468,311	27
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 195,377	23	\$ 387,954	48	\$ 303,016	17	\$ 742,759	42
8720	非控制權益	19,773	2	50,448	6	38,917	2	47,998	3
8700		\$ 215,150	25	\$ 438,402	54	\$ 341,933	19	\$ 790,757	45
	每股盈餘（附註三一）								
9750	基 本	\$ 0.44		\$ 0.42		\$ 0.72		\$ 0.90	
9850	稀 釋	\$ 0.44		\$ 0.42		\$ 0.72		\$ 0.90	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進

經理人：鄭嘉耘

會計主管：吳德信

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
合併損益變動表
民國 113 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	股 份 本 額			保 留 盈 餘			其 他 權 益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
A1	113 年 1 月 1 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 113,967	\$ 1,766,719	\$ 1,259,451	\$ 2,486,883	\$ 2,564,168	(\$ 17,944)	\$ 13,336,824	\$ 1,355,893	\$ 14,692,717
	112 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	124,741	-	(124,741)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	12,474	(12,474)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(619,630)	-	-	(619,630)	-	(619,630)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,632)	(23,632)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	7,602	-	-	-	-	-	7,602	-	7,602
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	452,909	-	-	452,909	15,402	468,311
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	289,850	-	289,850	32,596	322,446
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	452,909	289,850	-	742,759	47,998	790,757
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	3,495	(3,495)	-	-	-	-
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	<u>516,358</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 121,569</u>	<u>\$ 1,891,460</u>	<u>\$ 1,271,925</u>	<u>\$ 2,186,442</u>	<u>\$ 2,850,523</u>	<u>(\$ 17,944)</u>	<u>\$ 13,467,555</u>	<u>\$ 1,380,259</u>	<u>\$ 14,847,814</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 121,569	\$ 1,891,460	\$ 1,271,925	\$ 2,595,722	\$ 2,623,216	(\$ 17,944)	\$ 13,649,528	\$ 1,411,885	\$ 15,061,413
	113 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	86,568	-	(86,568)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	8,657	(8,657)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(619,630)	-	-	(619,630)	-	(619,630)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,981)	(23,981)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	7,602	-	-	-	-	-	7,602	-	7,602
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	363,083	-	-	363,083	6,851	369,934
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(60,067)	-	(60,067)	32,066	(28,001)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	363,083	(60,067)	-	303,016	38,917	341,933
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	1,150	(1,150)	-	-	-	-
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	<u>516,358</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 129,171</u>	<u>\$ 1,978,028</u>	<u>\$ 1,280,582</u>	<u>\$ 2,245,100</u>	<u>\$ 2,561,999</u>	<u>(\$ 17,944)</u>	<u>\$ 13,340,516</u>	<u>\$ 1,426,821</u>	<u>\$ 14,767,337</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進

經理人：鄭嘉耘

會計主管：吳德信

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 447,371	\$ 584,013
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	221,348	209,831
A20200	攤銷費用	648	165
A20300	預期信用減損利益	(29)	(220)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	28,981	(104,204)
A20900	財務成本	963	628
A21200	利息收入	(30,582)	(20,681)
A21300	股利收入	(43,544)	(52,846)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益之份額	(88,008)	(93,798)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	684	668
A22600	不動產、廠房及設備轉列成本	243	181
A22700	處分投資性不動產損失	136	-
A29900	租賃修改利益	-	(4)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(95,238)	146,915
A31130	應收票據	-	(15)
A31150	應收帳款	54,972	33,730
A31160	應收帳款－關係人	(176)	214
A31180	其他應收款	492	(736)
A31200	存 貨	(12,469)	(3,036)
A31230	預付款項	(319)	(941)
A31240	其他流動資產	(1,586)	76
A31990	催 收 款	(305)	(131)
A32125	合約負債－流動	152,236	51,794
A32130	應付票據	-	(141)
A32150	應付帳款	(77,653)	(75,078)
A32160	應付帳款－關係人	2,036	5,314
A32180	其他應付款	(123,763)	(142,245)
A32200	負債準備	161	(3,215)
A32210	預收款項	284	130
A32230	其他流動負債	126	(287)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A32240	淨確定福利負債－非流動	(\$ 6,940)	(\$ 13,539)
A32990	長期遞延收入	6,427	(432)
A32990	其他非流動負債	(6,315)	(2,351)
A33000	營運產生之現金	430,181	519,759
A33100	收取之利息	30,582	20,681
A33300	支付之利息	(963)	(628)
A33500	支付之所得稅	(81,092)	(86,136)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>378,708</u>	<u>453,676</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(15,430)	(4,902)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	16,986
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	1,304	1,449
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	59,850	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(222,349)	(214,086)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	887
B03700	存出保證金增加	-	(59)
B03800	存出保證金減少	44	-
B06500	其他金融資產－非流動增加	(809)	(660)
B04500	購置無形資產	(2,553)	-
B05400	購置投資性不動產	(226)	-
B07100	預付設備款減少(增加)	23	(286)
B07600	收取之股利	<u>28,459</u>	<u>42,982</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(151,687)</u>	<u>(157,689)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	100,000	-
C03000	收取存入保證金	6,137	-
C03100	存入保證金返還	-	(2,969)
C04020	償還租賃負債本金	(3,906)	(3,936)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>102,231</u>	<u>(6,905)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	329,252	289,082
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,903,616</u>	<u>3,713,622</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,232,868</u>	<u>\$ 4,002,704</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進



經理人：鄭嘉耘



會計主管：吳德信



大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大台北區瓦斯股份有限公司（以下簡稱大台北區瓦斯公司）成立於 53 年 7 月，主要經營瓦斯之供應、瓦斯設備裝置工程及相關器材之製造及供應、瓦斯器材之行銷業務、度量衡器、計量器（瓦斯錶）之販賣業務、電信事業及辦公大樓出租業務。

大台北區瓦斯公司股票自 80 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以大台北區瓦斯公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRS 會計準則之年度改善－第11冊」	2026年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

1. 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排放量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - (1) 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - (2) 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
2. 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
3. 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明金融負債應於交割日除列，惟當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

1. 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；

2. 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
3. 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

合併公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- (1) 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- (2) 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- (3) 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- (4) 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具、按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債及其他長期員工福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體子公司之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本合併公司之會計政策一致。於編製本合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

氣體收入之估計

氣體收入之估計，包括期末對最後一次抄表計費日至資產負債表日間應收從量費收入及應收基本費收入之估計。從量費收入之估計，係以購氣量依過去平均售氣量與購氣量比例乘以售價（不含稅）估計。另對於期末最後一次抄表計費日至資產負債表日間之應收從量費收入及應收基本費收入之估計，其估計方法及假設係以截至資產負債表日用戶已使用尚未抄表計費之基本費及瓦斯用量估計應計費金額，該等估計截至資產負債表日因尚未抄表計費，俟實際抄表計費金額可能與估計有所不同，估計之差異則依會計估計變動處理。

估計及假設不確定性之主要來源

公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊及現有租賃契約、鄰近租金行情等資訊決

定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十六及三四。

六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,584	\$ 851	\$ 2,352
銀行支票及活期存款	849,510	553,786	818,334
郵政劃撥	5,731	5,617	14,144
約當現金			
商業本票	125,371	176,824	175,786
附買回債券	680,672	696,538	702,088
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>1,570,000</u>	<u>1,470,000</u>	<u>2,290,000</u>
	<u>\$ 3,232,868</u>	<u>\$ 2,903,616</u>	<u>\$ 4,002,704</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	<u>\$ 780,668</u>	<u>\$ 714,411</u>	<u>\$ 703,067</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃股票	<u>\$ 2,018,153</u>	<u>\$ 2,033,042</u>	<u>\$ 2,040,448</u>
<u>非 流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 1,810,159	\$ 1,817,267	\$ 1,861,415
未上市（櫃）股票	<u>2,291,944</u>	<u>2,279,090</u>	<u>2,408,962</u>
合 計	<u>\$ 4,102,103</u>	<u>\$ 4,096,357</u>	<u>\$ 4,270,377</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,040,000	\$ 1,100,000	\$ -
<u>非流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過一年之定期存款	\$ 5,400	\$ 5,250	\$ -

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ 35
減：備抵損失	-	-	-
	\$ -	\$ -	\$ 35
<u>應收帳款</u>			
應收帳款非關係人	\$ 100,646	\$ 110,113	\$ 106,509
推估應收帳款	211,261	256,766	216,426
減：備抵損失	(1,507)	(1,841)	(1,708)
	\$ 310,400	\$ 365,038	\$ 321,227
<u>應收帳款－關係人</u>	\$ 7,713	\$ 7,537	\$ 8,838
<u>其他應收款</u>			
應收股利	\$ 139,405	\$ 160	\$ 136,265
應收處分有價證券款	-	533	-
其他	41	-	15
	\$ 139,446	\$ 693	\$ 136,280

為減輕信用風險，本合併公司管理階層指派專責團隊確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本合併公司之信用風險已顯著減少。

本合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並考量 GDP 預測及產業展望。本合併公司主要營業範圍係集中松山、信義及大安等地區，提供導管瓦斯之銷售、瓦斯設備裝置工程及相關器材之製造及供應，並兼營瓦斯器具之販賣。由於本合併公司各類營業收入客戶群之損失型態各異，本合併公司按各類營業收入客戶群採用不同準備矩陣，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率；另針對立帳超過 1 年之應收帳款全數轉列催收款，並提列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，本合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本合併公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款（含關係人）及催收款之備抵損失如下：

114 年 6 月 30 日

	應 收 票 據		應 收 帳 款 (含關係人)		催 收 款	
	0	1 年	0	1 年	超 過 1 年	
預期信用損失率	0~0.54%		0~0.54%		100%	
總帳面金額	\$ -		\$ 319,620		\$ 35,397	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-		(1,507)		(35,397)	
期末餘額	\$ -		\$ 318,113		\$ -	

113 年 12 月 31 日

	應 收 票 據	應 收 帳 款 (含關係人)	催 收 款
	0 ~ 1 年	0 ~ 1 年	超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.57%	0~0.57%	100%
總帳面金額	\$ -	\$ 374,416	\$ 35,092
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(1,841)	(35,092)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 372,575</u>	<u>\$ -</u>

113 年 6 月 30 日

	應 收 票 據	應 收 帳 款 (含關係人)	催 收 款
	0 ~ 1 年	0 ~ 1 年	超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.57%	0~0.57%	100%
總帳面金額	\$ 35	\$ 331,773	\$ 35,408
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(1,708)	(35,408)
期末餘額	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 330,065</u>	<u>\$ -</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據、應收帳款 (含關係人) 及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日至6月30日		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
期初餘額	\$ -	\$ 1,841	\$ 35,092
加：本期提列減損損失	-	-	305
減：本期迴轉減損損失	-	(334)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 35,397</u>

	113年1月1日至6月30日		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
期初餘額	\$ -	\$ 2,059	\$ 35,277
加：本期提列減損損失	-	-	131
減：本期迴轉減損損失	-	(351)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 35,408</u>

本合併公司之應收票據、應收帳款及催收款無質抵押之情事。

十一、存 貨

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
鋼 管 類	\$ 91,627	\$ 88,304	\$ 85,337
白鐵管類	23,074	22,021	22,530
閥 類	19,200	19,284	18,021
瓦斯器具	5,848	6,030	7,479
非金屬材料類	12,650	7,845	8,019
金屬材料類	14,265	11,622	9,247
鑄鐵管類	4,546	3,634	3,980
其 他	128	129	129
	<u>\$ 171,338</u>	<u>\$ 158,869</u>	<u>\$ 154,742</u>

114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之備抵存貨跌價及呆滯損失均為 4,777 仟元。

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
存貨盤盈	(\$ 70)	(\$ 44)	(\$ 70)	(\$ 44)

十二、子 公 司

(一) 列入本合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			114年 6月30日	113年 12月31日	113年 6月30日	
大台北區瓦斯公司	百勤投資股份有限公司(以下稱百勤投資公司)	證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	99.97%	99.97%	99.97%	
大台北區瓦斯公司	千島投資股份有限公司(以下稱千島投資公司)	各生產事業、服務業、證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	99.72%	99.72%	99.72%	
大台北區瓦斯公司	台北太陽能實業股份有限公司(以下稱台北太陽能公司)	利用太陽能之熱水器、焗鍋、導引太陽能機器及零件之設計製造銷售、安裝修理及代理業務。	50.00%	50.00%	50.00%	(註一)
大台北區瓦斯公司	啟業化工股份有限公司(以下稱啟業化工公司)	委託營造廠商興建工業廠房、商業大樓及國民住宅出租、出售。	26.55%	26.55%	26.55%	(註二)
大台北區瓦斯公司	大台北寬頻網路股份有限公司(以下稱大台北寬頻公司)	電信事業,提供網路通訊服務。	19.67%	19.67%	19.67%	(註三)

註一：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有台北太陽能公司 50% 股權，另間接透過百勤投資公司(大台北區瓦斯公司直接持有 99.97% 之股權)持有 48.90% 之股權，故綜合持有台北太

陽能公司 98.89% 股權，故具有實質控制力，列入合併財務報告。

註二：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有啟業化工公司 26.55%，另分別間接透過千島投資公司（大台北區瓦斯公司直接持有 99.72% 之股權）持有 8.73% 之股權及百勳投資公司（大台北區瓦斯公司直接持有 99.97% 之股權）持有 5.64% 之股權，故綜合持有啟業化工公司 40.89% 股權。惟因大台北區瓦斯公司有權利指派及罷黜啟業化工公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故列為子公司。

註三：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有大台北寬頻公司 19.67%，另間接透過千島投資公司（大台北區瓦斯公司直接持有 99.72% 之股權）持有 2% 之股權，故綜合持有大台北寬頻公司 21.67% 股權。對大台北寬頻公司因具掌控董事會會議大多數表決權之權力，且由該董事會控制該公司，故具有實質控制力，故列為子公司。

(二) 未列入本合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具重大性之關聯企業			
新海瓦斯股份有限公司	\$ 1,703,008	\$ 1,744,651	\$ 1,704,024
新昕國際股份有限公司	53,581	52,822	50,565
	<u>\$ 1,756,589</u>	<u>\$ 1,797,473</u>	<u>\$ 1,754,589</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
新海瓦斯股份有限公司		34.37%	34.37%	34.37%
新昕國際股份有限公司		31.00%	31.00%	31.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
新海瓦斯股份有限公司	<u>\$ 3,195,668</u>	<u>\$ 3,146,314</u>	<u>\$ 3,386,914</u>

本合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	輸 送 氣 設 備	售 氣 設 備	用 戶 管 設 備	運 輸 設 備	通 信 設 備	其 他 設 備	合 計
114年1月1日餘額	\$ 2,164,777	\$ 170,819	\$ 4,312,644	\$ 1,807,894	\$ 1,797,073	\$ 37,560	\$ 521,951	\$ 232,528	\$11,045,246
增 添	-	-	87,883	37,943	92,196	1,965	133	2,229	222,349
處 分	-	-	(372)	(2,226)	-	(7,568)	-	(353)	(10,519)
轉 列	-	-	-	-	-	-	(243)	-	(243)
114年6月30日餘額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 170,819</u>	<u>\$ 4,400,155</u>	<u>\$ 1,843,611</u>	<u>\$ 1,889,269</u>	<u>\$ 31,957</u>	<u>\$ 521,841</u>	<u>\$ 234,404</u>	<u>\$11,256,833</u>
累計折舊及減損									
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 96,855	\$ 3,029,772	\$ 1,049,432	\$ 848,366	\$ 26,854	\$ 496,683	\$ 221,008	\$ 5,768,970
折舊費用	-	1,987	52,517	67,635	74,057	1,575	622	1,898	200,291
處 分	-	-	(124)	(2,036)	-	(7,322)	-	(353)	(9,835)
114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,842</u>	<u>\$ 3,082,165</u>	<u>\$ 1,115,031</u>	<u>\$ 922,423</u>	<u>\$ 21,107</u>	<u>\$ 497,305</u>	<u>\$ 222,553</u>	<u>\$ 5,959,426</u>
114年6月30日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 71,977</u>	<u>\$ 1,317,990</u>	<u>\$ 728,580</u>	<u>\$ 966,846</u>	<u>\$ 10,850</u>	<u>\$ 24,536</u>	<u>\$ 11,851</u>	<u>\$ 5,297,407</u>
113年12月31日及 114年1月1日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 73,964</u>	<u>\$ 1,282,872</u>	<u>\$ 758,462</u>	<u>\$ 948,707</u>	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 25,268</u>	<u>\$ 11,520</u>	<u>\$ 5,276,276</u>
成 本									
113年1月1日餘額	\$ 2,164,777	\$ 168,027	\$ 4,215,369	\$ 1,750,718	\$ 1,633,689	\$ 32,325	\$ 522,233	\$ 224,404	\$10,711,542
增 添	-	169	76,006	56,760	75,556	2,530	-	3,065	214,086
處 分	-	-	(617)	(24,500)	-	-	-	(448)	(25,565)
重 分 類	-	966	-	-	-	-	-	-	966
轉 列	-	-	-	-	-	-	(181)	-	(181)
113年6月30日餘額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 169,162</u>	<u>\$ 4,290,758</u>	<u>\$ 1,782,978</u>	<u>\$ 1,709,245</u>	<u>\$ 34,855</u>	<u>\$ 522,052</u>	<u>\$ 227,021</u>	<u>\$10,900,848</u>
累計折舊及減損									
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,835	\$ 2,981,916	\$ 962,135	\$ 708,354	\$ 23,907	\$ 495,421	\$ 218,780	\$ 5,483,348
折舊費用	-	2,042	49,949	65,237	68,353	1,428	635	1,179	188,823
處 分	-	-	(515)	(23,047)	-	-	-	(448)	(24,010)
113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,877</u>	<u>\$ 3,031,350</u>	<u>\$ 1,004,325</u>	<u>\$ 776,707</u>	<u>\$ 25,335</u>	<u>\$ 496,056</u>	<u>\$ 219,511</u>	<u>\$ 5,648,161</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 74,285</u>	<u>\$ 1,259,408</u>	<u>\$ 778,653</u>	<u>\$ 932,538</u>	<u>\$ 9,520</u>	<u>\$ 25,996</u>	<u>\$ 7,510</u>	<u>\$ 5,252,687</u>

本合併公司之大台北寬頻公司於 94 年度對上述不動產、廠房及設備所認列之減損損失 289,897 仟元（其中通信設備減損 286,605 仟元，其他設備減損 3,292 仟元），係本合併公司預期該等資產預期未來現金流入之可回收金額小於目前帳面價值所致。

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上列不動產、廠房及設備經管理階層評估並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	55年
基地廠房	45年
裝修工程	3年至20年
輸儲氣設備	
高壓輸氣管	15年
中壓輸氣管	15年
低壓輸氣管	13年至25年
整壓站	5年至15年
球槽	25年
售氣設備	8年至10年
用戶管設備	12年至25年
運輸設備	5年
通信設備	13年至15年
其他設備	2年至15年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 4,267	\$ 5,006	\$ 7,898
建築物	<u>336</u>	<u>432</u>	<u>506</u>
	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 5,438</u>	<u>\$ 8,404</u>
	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 2,178</u>
			<u>\$ 1,883</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 1,448	\$ 1,447	\$ 2,917
建築物	<u>48</u>	<u>46</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 1,496</u>	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 3,013</u>
			<u>\$ 2,989</u>

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 5,189</u>
非流動	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 801</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
土 地	1.883%~2.515%	2.053%~2.459%	1.453%~2.459%
建 築 物	2.428%	2.428%	1.558%~2.428%

(三) 其他租賃資訊

本合併公司承租土地、光纖機房，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間屆滿時，本合併公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 487	\$ 407	\$ 894	\$ 814
低價值資產租賃費用	\$ 26	\$ 57	\$ 98	\$ 122
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ 91	\$ 117	\$ 185	\$ 214
租賃之現金流出總額	(\$ 856)	(\$ 824)	(\$ 5,114)	(\$ 5,147)

本合併公司選擇對符合短期租賃之光纖機房及符合低價值資產租賃之網路設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	土 地	房屋及建築	網路設備機房	合 計
<u>成 本</u>				
114 年 1 月 1 日餘額	\$1,056,564	\$2,108,550	\$ 121,605	\$3,286,719
增 添	-	226	-	226
處 分	-	(226)	-	(226)
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$2,108,550</u>	<u>\$ 121,605</u>	<u>\$3,286,719</u>
<u>累計折舊</u>				
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$1,252,553	\$ 112,420	\$1,364,973
折舊費用	-	16,891	1,153	18,044
處 分	-	(90)	-	(90)
重 分 類	-	36	(36)	-
114 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$1,269,390</u>	<u>\$ 113,537</u>	<u>\$1,382,927</u>
114 年 6 月 30 日淨額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$ 839,160</u>	<u>\$ 8,068</u>	<u>\$1,903,792</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$ 855,997</u>	<u>\$ 9,185</u>	<u>\$1,921,746</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	網路設備機房	合	計
成本						
113年1月1日餘額	\$1,056,564		\$2,107,464	\$ 121,605		\$3,285,633
113年6月30日餘額	<u>\$1,056,564</u>		<u>\$2,107,464</u>	<u>\$ 121,605</u>		<u>\$3,285,633</u>
累計折舊及減損						
113年1月1日餘額	\$ -		\$1,218,847	\$ 110,078		\$1,328,925
折舊費用	-		16,866	1,153		18,019
113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$1,235,713</u>	<u>\$ 111,231</u>		<u>\$1,346,944</u>
113年6月30日淨額	<u>\$1,056,564</u>		<u>\$ 871,751</u>	<u>\$ 10,374</u>		<u>\$1,938,689</u>

營業租賃係出租本合併公司之大台北區瓦斯公司、百勳投資公司及啟業化工公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 8 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間屆滿時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本合併公司因營業租賃所收取之保證金分別為 64,220 仟元、62,935 仟元及 72,334 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
第 1 年	\$ 239,398	\$ 249,870	\$ 256,615
第 2 年	160,346	173,670	206,585
第 3 年	115,637	127,282	121,818
第 4 年	61,045	81,076	87,797
第 5 年	37,952	40,851	39,876
超過 5 年	<u>11,632</u>	<u>22,836</u>	-
	<u>\$ 626,010</u>	<u>\$ 695,585</u>	<u>\$ 712,691</u>

投資性不動產係以直線基礎按 2 至 55 年之耐用年限計提折舊。

114 年 6 月 30 日及 113 年 6 月 30 日未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層以收益法進行評估，依照契約租金為基礎，並採折現現金流量分析法，折現率依照風險溢酬法決定，評價所得公允價值分別為 10,597,273 仟元及 9,672,642 仟元。

113 年 12 月 31 日經獨立評價人員評價，以收益法進行評估，依照契約租金為基礎，並採折現現金流量分析法，折現率依照風險溢酬法決定，評價所得公允價值為 10,570,774 仟元。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十七、其他無形資產

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 2,399	\$ 870
增 添	2,553	-
處 分	-	(64)
期末餘額	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 806</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 336	\$ 542
攤銷費用	648	165
處 分	-	(64)
期末餘額	<u>\$ 984</u>	<u>\$ 643</u>
期末淨額	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 163</u>

無形資產係電腦軟體，攤銷費用係以直線基礎按 2 至 5 年計提。

十八、其他金融資產－非流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
輸氣管線汰換準備金	<u>\$ 105,575</u>	<u>\$ 104,766</u>	<u>\$ 104,020</u>

合併公司之大台北區瓦斯公司自 101 年度起依據新修訂天然氣事業法及公用天然氣事業輸氣管線汰換準備金提撥辦法規定，公用天然氣事業應以前一年度稅後淨利為基礎按年提撥輸氣管線汰換準備金並提撥專戶保管。前述專戶餘額已達實收資本總額 50% 時，得停止提撥。

十九、其他資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動</u>			
其他	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 396</u>
<u>非流動</u>			
催收款	\$ 35,397	\$ 35,092	\$ 35,408
減：備抵損失	(35,397)	(35,092)	(35,408)
其他	<u>2,320</u>	<u>2,320</u>	<u>2,320</u>
	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,320</u>

二十、借 款

短期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註三六）			
銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 114 年 6 月 30 日為 2.30%。

短期借款質押之資訊，參閱附註三六。

二一、其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應退瓦斯表保證金	\$ 437,289	\$ 437,333	\$ 437,638
應付費用	55,714	57,909	60,973
應付員工酬勞及董事酬勞	25,200	63,776	25,200
應付獎金	28,057	97,987	26,052
應付股利	637,044	12,025	635,505
其他	<u>779</u>	<u>2,788</u>	<u>1,352</u>
	<u>\$ 1,184,083</u>	<u>\$ 671,818</u>	<u>\$ 1,186,720</u>

本合併公司之大台北區瓦斯公司依經濟部 94 年 11 月 25 日經授能字第 09420084070 號函規定，瓦斯基本度之收費制度自 95 年 1 月 1 日起改為基本費制度，各公用天然氣事業應停收瓦斯計量表使用費，並即刻辦理瓦斯表保證金之退款作業，故本合併公司將瓦斯表保證金轉列其他應付款。

二二、預收款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預收租金款	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ 4,324</u>

二三、長期遞延收入

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
表外管及拆遷補償遞延收入	<u>\$ 1,750,564</u>	<u>\$ 1,744,137</u>	<u>\$ 1,743,549</u>

依經濟部 102 年 2 月 27 日經能字第 10204600900 號令修正發佈之公用天然氣事業會計處理準則所增訂第 26-1 條條文，事業之營運資產由他人付費或補助而取得、重置、遷移或報廢者，收取之金額於扣除因受損或報廢營運資產之帳面價值後，應分攤至各業務並認列為遞延收入；後續年度則配合相關資產之折舊逐年攤銷轉列為收入，該項修正發佈之條文自 102 年 1 月 1 日施行。

本合併公司之大台北區瓦斯公司，依前述新頒法令認列長期遞延收入及輸配氣設備資產，長期遞延收入及用戶管設備資產依耐用年限分年轉列收入及提列折舊。

二四、負債準備－非流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
員工福利	<u>\$ 7,181</u>	<u>\$ 7,020</u>	<u>\$ 4,014</u>

本合併公司之大台北區瓦斯公司訂有員工在職死亡給付（撫卹）福利計畫，員工撫卹金之支付，係根據服務年資及員工死亡前 1 個月薪給額為標準計算。

其他長期員工福利費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之成本率計算，各期間分別為認列於下列項目：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 145</u>

二五、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 778	\$ 682	\$ 1,572	\$ 1,371
營業費用	350	436	682	869
不動產、廠房及設備資本化	39	39	79	74
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 2,314</u>

二六、權益

(一) 普通股股本

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數(仟股)	<u>556,000</u>	<u>556,000</u>	<u>556,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,560,000</u>	<u>\$ 5,560,000</u>	<u>\$ 5,560,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>516,358</u>	<u>516,358</u>	<u>516,358</u>
已發行股本	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 5,163,580</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享一表決及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
現金增資溢價發行	\$ 706,000	\$ 706,000	\$ 706,000
子公司買回母公司之庫 藏股票交易	124,984	117,382	117,382
註銷庫藏股票	1,887	1,887	1,887
歷年轉增資	(706,000)	(706,000)	(706,000)
	<u>126,871</u>	<u>119,269</u>	<u>119,269</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列子公司 股權淨值之變動數	<u>2,300</u>	<u>2,300</u>	<u>2,300</u>
<u>不得作為任何用途</u>			
歷年出售固定資產利益	21,559	21,559	21,559
歷年轉增資	(21,559)	(21,559)	(21,559)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 129,171</u>	<u>\$ 121,569</u>	<u>\$ 121,569</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本合併公司之大台北區瓦斯公司章程之盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並酌提特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派股東股息、紅利。本合併公司之大台北區瓦斯公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(四)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本合併公司之大台北區瓦斯公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRS 會計準則) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本合併公司之大台北區瓦斯公司分別於 114 年 6 月 20 日及 113 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 86,568	\$ 124,741	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	8,657	12,474	-	-
現金股利	619,630	619,630	1.20	1.20

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數 1,087,504 仟元予以提列特別盈餘公積。

首次採用 IFRS 會計準則因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,623,216	\$ 2,564,168
當期產生		
未實現損益權益工具	(55,339)	231,182
採用權益法之關聯企業		
之份額	(4,728)	58,668
本期其他綜合損益	(60,067)	289,850
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(1,150)	(3,495)
期末餘額	<u>\$ 2,561,999</u>	<u>\$ 2,850,523</u>

(六) 非控制權益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,411,885	\$ 1,355,893
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	6,851	15,402
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產未		
實現損益	32,070	32,555
採用權益法之關聯企業其		
他綜合損益之份額	(4)	41
子公司股東現金股利	(23,981)	(23,632)
期末餘額	<u>\$ 1,426,821</u>	<u>\$ 1,380,259</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
子公司持有母公司股票自採 權益法之長期股權投資轉 列庫藏股		
114 年 1 月 1 日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
114 年 6 月 30 日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
113 年 1 月 1 日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
113 年 6 月 30 日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>

子公司於資產負債表日持有本合併公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>114 年 6 月 30 日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	\$ 485,709	\$ 485,709
<u>113 年 12 月 31 日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	467,117	467,117
<u>113 年 6 月 30 日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	503,526	503,526

1. 本合併公司之啟業化工公司持有之大台北區瓦斯公司股票均係屬 90 年度修改公司法第 167 條前子公司所持有之股票。114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依本合併公司之大台北區瓦斯公司對其綜合持股比例計算均為 17,944 仟元，自採用權益法之投資轉列庫藏股票。
2. 本合併公司之大台北區瓦斯公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本合併公司之大台北區瓦斯公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本合併公司之大台北區瓦斯公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二七、營業收入

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
氣體收入	\$ 580,848	\$ 569,899	\$ 1,277,147	\$ 1,263,207
裝置收入	173,469	147,193	328,425	284,814
器具收入	6,554	6,917	13,921	15,656
通信收入	14,980	15,964	30,185	30,444
勞務收入	3,459	3,385	8,355	7,465
	779,310	743,358	1,658,033	1,601,586
租賃收入	65,808	70,693	131,799	142,983
	<u>\$ 845,118</u>	<u>\$ 814,051</u>	<u>\$ 1,789,832</u>	<u>\$ 1,744,569</u>

合約餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 318,113</u>	<u>\$ 372,575</u>	<u>\$ 330,065</u>	<u>\$ 363,658</u>
合約負債				
預收裝置款	\$ 1,373,234	\$ 1,222,124	\$ 1,059,714	\$ 1,009,426
預收器具款	3,754	3,970	4,443	4,121
其他	30,444	29,102	31,369	30,185
	<u>\$ 1,407,432</u>	<u>\$ 1,255,196</u>	<u>\$ 1,095,526</u>	<u>\$ 1,043,732</u>

114年1月1日至6月30日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入144,716仟元及器具收入3,606仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入129,127仟元。

113年1月1日至6月30日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入105,682仟元及器具收入4,635仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入121,065仟元。

二八、營業成本

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
氣體成本	\$ 357,471	\$ 350,955	\$ 839,256	\$ 826,636
供氣成本	133,762	129,165	267,586	261,304
裝置成本	95,353	78,465	180,457	154,385
器具成本	3,972	4,273	8,338	9,657
通信成本	11,264	11,467	22,107	21,851
勞務成本	14	12	62	25
租金成本	19,065	17,825	37,594	34,223
	<u>\$ 620,901</u>	<u>\$ 592,162</u>	<u>\$ 1,355,400</u>	<u>\$ 1,308,081</u>

二九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備處 分損失	(\$ 180)	(\$ 857)	(\$ 684)	(\$ 668)
投資性不動產處分損失	-	-	(136)	-
租賃修改利益	-	-	-	4
	<u>(\$ 180)</u>	<u>(\$ 857)</u>	<u>(\$ 820)</u>	<u>(\$ 664)</u>

(二) 財務成本

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 384	\$ -	\$ 384	\$ -
租賃負債利息	16	32	31	61
其他利息費用	<u>272</u>	<u>283</u>	<u>548</u>	<u>567</u>
	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 628</u>

本合併公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無利息資本化之情事。

(三) 折舊、攤銷及員工福利費用

	114年4月1日至6月30日			113年4月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 38,293	\$ 37,782	\$ 76,075	\$ 34,426	\$ 33,884	\$ 68,310
員工保險費	3,257	1,769	5,026	3,016	1,895	4,911
退職後福利						
確定提撥計畫	855	574	1,429	648	408	1,056
確定福利計畫	778	350	1,128	682	436	1,118
其他長期員工福利	-	80	80	-	72	72
其他員工福利	<u>2,215</u>	<u>1,278</u>	<u>3,493</u>	<u>2,095</u>	<u>4,237</u>	<u>6,332</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 45,398</u>	<u>\$ 41,833</u>	<u>\$ 87,231</u>	<u>\$ 40,867</u>	<u>\$ 40,932</u>	<u>\$ 81,799</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 98,843	\$ 1,838	\$ 100,681	\$ 93,566	\$ 1,611	\$ 95,177
投資性不動產	9,022	-	9,022	9,010	-	9,010
使用權資產	<u>1,496</u>	<u>-</u>	<u>1,496</u>	<u>1,493</u>	<u>-</u>	<u>1,493</u>
	<u>\$ 109,361</u>	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 111,199</u>	<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 105,680</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 81</u>

	114年1月1日至6月30日			113年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 75,178	\$ 72,726	\$ 147,904	\$ 70,462	\$ 72,702	\$ 143,164
員工保險費	7,953	4,305	12,258	7,328	4,152	11,480
退職後福利						
確定提撥計畫	1,684	1,137	2,821	1,531	983	2,514
確定福利計畫	1,572	682	2,254	1,371	869	2,240
其他長期員工福利	-	161	161	-	145	145
其他員工福利	4,599	2,805	7,404	4,261	5,614	9,875
員工福利費用合計	<u>\$ 90,986</u>	<u>\$ 81,816</u>	<u>\$ 172,802</u>	<u>\$ 84,953</u>	<u>\$ 84,465</u>	<u>\$ 169,418</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 196,663	\$ 3,628	\$ 200,291	\$ 185,603	\$ 3,220	\$ 188,823
投資性不動產	18,044	-	18,044	18,019	-	18,019
使用權資產	3,013	-	3,013	2,989	-	2,989
	<u>\$ 217,720</u>	<u>\$ 3,628</u>	<u>\$ 221,348</u>	<u>\$ 206,611</u>	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 209,831</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 165</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本合併公司之大台北區瓦斯公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥 1%~2% 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，訂明以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥 1%~2% 為員工酬勞，惟基層員工（經理人以下）分派比率不得低於當年度分派員工酬勞總數之 50%，及不高於 4% 為董事酬勞。114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.82%	1.48%
董事酬勞	3.64%	2.96%

金 額

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ 8,400</u>
董事酬勞	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 16,800</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司於 114 年 3 月 13 日及 113 年 3 月 14 日舉行董事會，分別決議通過 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度		112年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 20,000		\$ 22,000	
董事酬勞	40,000		44,000	

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本合併公司之大台北區瓦斯公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
產生租金收入	\$ 16,512	\$ 15,620	\$ 31,867	\$ 31,105
未產生租金收入	2,553	2,205	5,727	3,118
	<u>\$ 19,065</u>	<u>\$ 17,825</u>	<u>\$ 37,594</u>	<u>\$ 34,223</u>

三十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 36,975	\$ 34,704	\$ 68,696	\$ 66,730
未分配盈餘加徵	8,010	45,567	8,010	45,567
以前年度之調整	(473)	135	(473)	135
	44,512	80,406	76,233	112,432
遞延所得稅				
本期產生者	(44)	2,579	1,204	3,270
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 44,468</u>	<u>\$ 82,985</u>	<u>\$ 77,437</u>	<u>\$ 115,702</u>

(二) 所得稅核定情形

本合併公司之大台北區瓦斯公司及其餘子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 112 年度。

三一、每股盈餘

(一) 基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 221,442	\$ 210,672	\$ 363,083	\$ 452,909
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	500,865	500,865	500,865	500,865
基本每股盈餘(元)	\$ 0.44	\$ 0.42	\$ 0.72	\$ 0.90

(二) 稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 221,442	\$ 210,672	\$ 363,083	\$ 452,909
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	500,865	500,865	500,865	500,865
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工酬勞(仟股)	163	129	540	542
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	501,028	500,994	501,405	501,407
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.44	\$ 0.42	\$ 0.72	\$ 0.90

本合併公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日加權流通在外股數均為 500,865 仟股係扣除子公司持有母公司股票視為庫藏股之加權流通股數 15,493 仟股計算而得。

若本合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈

餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三二、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司帳列採用權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司分別於 114 年及 113 上半年度宣告發放現金股利，金額分別為 139,405 仟元及 136,265 仟元，於 114 年及 113 年 6 月 30 日尚未發放，故帳列於其他應收款項下。

三三、資本風險管理

為保持企業永續經營前提下，將公司之負債與股東權益最適化，以使股東報酬最大化，此為資本風險管理最主要目的。

本合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，決定本合併公司最適當之資本結構。

本合併公司之大台北區瓦斯公司尚須遵守天然氣事業法之資本額規定。天然氣事業法第 41 條「公用天然氣事業實收資本額不得低於現有輸儲設備原始取得成本 35%；其不足者，應於事實發生後 3 個月內辦理增加實收資本額。」

三四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

114 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 780,668	\$ -	\$ -	\$ 780,668
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,828,312	\$ -	\$ -	\$ 3,828,312
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,291,944	2,291,944
合 計	\$ 3,828,312	\$ -	\$ 2,291,944	\$ 6,120,256

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 714,411	\$ -	\$ -	\$ 714,411
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,850,309	\$ -	\$ -	\$ 3,850,309
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,279,090	2,279,090
合 計	\$ 3,850,309	\$ -	\$ 2,279,090	\$ 6,129,399

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 703,067	\$ -	\$ -	\$ 703,067
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,901,863	\$ -	\$ -	\$ 3,901,863
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,408,962	2,408,962
合 計	\$ 3,901,863	\$ -	\$ 2,408,962	\$ 6,310,825

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,279,090	\$ 2,331,179
認列於其他綜合損益	14,158	79,232
減資退還股款	(1,304)	(1,449)
期末餘額	\$ 2,291,944	\$ 2,408,962

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日國內未上市（櫃）權益投資係採下列方式評價：

- (1) 收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值；

- (2) 股利折現模式，依照公司未來各期盈利或股東未來預期可收到之現金股利折現為現值，計算普通股股權公允價值；
- (3) 市場法，參酌類比公司及類比交易之市場乘數，並考量與類比公司及類比交易之差異進行調整後，計算普通股股權公允價值；
- (4) 資產法，係以資產負債表為基礎，考量表外資產及表外負債，評估整體普通股股權公允價值。

重大不可觀察輸入值如下，當可銷售性市場之風險折價增加或不具控制權之折價增加時，該等投資公允價值將會減少。

	114年6月30日	113年6月30日
可銷售性市場之風險折價	8.68%~27.15%	8.23%~27.66%
不具控制權之折價	30.00%	15.30%~30.00%

(二) 金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ 780,668	\$ 714,411	\$ 703,067
按攤銷後成本衡量			
現金及約當現金	3,232,868	2,903,616	4,002,704
按攤銷後成本衡量			
之金融資產—流			
動	1,040,000	1,100,000	-
應收票據	-	-	35
應收帳款	310,400	365,038	321,227
應收帳款—關係人	7,713	7,537	8,838
其他應收款	139,446	693	136,280
按攤銷後成本衡量			
之金融資產—非			
流動	5,400	5,250	-
其他金融資產—非			
流動	105,575	104,766	104,020

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—流動			
權益工具投資	\$ 2,018,153	\$ 2,033,042	\$ 2,040,448
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動			
權益工具投資	4,102,103	4,096,357	4,270,377
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
短期借款	100,000	-	-
應付帳款	83,028	160,681	172,289
應付帳款—關係人	5,458	3,422	5,321
其他應付款	1,184,083	671,818	1,186,720

(三) 財務風險管理目的與政策

本合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。本合併公司之財務管理部門為各營運部門提供服務，藉由事前分析暴險之廣度及深度，以辨視風險所在，並集中管理本合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（利率風險、匯率風險、金融工具價格風險及其他價格風險）、信用風險及流動風險。

本合併公司之財務部門透過年度預算檢視各項風險程度，並事前提出財務規劃對策，以有效控制各項風險。另並定期評估及覆核各項財務風險發展情形，調整風險因應措施。遇有重大風險被辨識，則透過經營管理階層會議，向管理者報告風險事宜及因應對策。

1. 市場風險

其他價格風險

114年及113年6月30日本合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險，若單位價格變動1%，則對本期稅前淨利影響金額分別為7,807仟元及7,031仟元。114年及113年

6月30日本合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產價格風險，若單位價格變動1%，則對本期其他綜合損益影響金額分別為61,203仟元及63,108仟元。

2. 信用風險

本合併公司為民營公用天然氣事業，主要客戶為一般民生用戶及商業用戶。為有效控制因客戶信用異常而產生違約風險，本合併公司除天然氣費採先使用後付費方式外，其餘裝置工程等營業項目則採先繳款後施工之方式，以保障公司利益。針對天然氣費部分，則有呆帳評估及控制作業，定期評估檢討，並設有收費課人員專案進行逾期帳款之管理。另本合併公司無超過應收帳款合計數5%之客戶，故並無信用風險集中情形。

3. 流動性風險

本合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

截至114年6月30日暨113年12月31日及6月30日止，本合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,000,000仟元、1,000,000仟元及1,100,000仟元。

三五、關係人交易

本合併公司及子公司（係本合併公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本合併公司與其他關係人間之交易如下。

（一）關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新海瓦斯股份有限公司	關聯企業－採權益法評價之被投資公司
新昕國際股份有限公司	〃
新光金融控股股份有限公司	其他關係人
新光證券投資信託股份有限公司	〃
元富證券股份有限公司	〃
元富期貨股份有限公司	〃
臺灣新光商業銀行股份有限公司	〃

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新光人壽保險股份有限公司	其他關係人
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	"
新光合成纖維股份有限公司	"
瑞興商業銀行股份有限公司	"
新光證券股份有限公司	"
台灣新光保全股份有限公司	"
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	"
誼光保全股份有限公司	"
新保投資股份有限公司	"
新光電通股份有限公司	"
新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	"
新光產物保險股份有限公司	"
昕新健康管理顧問股份有限公司	"
台灣新光健康管理事業股份有限公司	"
新光紡織股份有限公司	"
新光三越百貨股份有限公司	"
欣隆天然氣股份有限公司	"
欣欣天然氣股份有限公司	"
財團法人台北市新光吳氏基金會	"
財團法人新光吳火獅文教基金會	"
財團法人吳東進基金會	"
財團法人台灣永續能源研究基金會	"
進廣實業股份有限公司	"
宸昇實業股份有限公司	"
星宸實業股份有限公司	"
旺誠股份有限公司	"
宏泰投資股份有限公司	"
新光兆豐股份有限公司	"
獻順實業股份有限公司	"
宸盛興業股份有限公司	"
喜登數位股份有限公司	"
儒盈實業股份有限公司	"
瑞進興業股份有限公司	"
朋進股份有限公司	"

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
朋達股份有限公司	其他關係人
新光農牧股份有限公司	"
東盈投資股份有限公司	"
新光建設開發股份有限公司	"
新誠投資股份有限公司	"
閒達股份有限公司	"
新光嫺雅國際股份有限公司	"
開閒股份有限公司	"
宸茂股份有限公司	"
東田投資股份有限公司	"
新光海洋企業股份有限公司	"
盈盈投資股份有限公司	"
勝閒股份有限公司	"
欣淼投資股份有限公司	"
綿豪實業股份有限公司	"
開達股份有限公司	"
茂宸股份有限公司	"
財團法人許勝發文教基金會	"
如圓企業股份有限公司	"
惠普企業股份有限公司	"
博威投資股份有限公司	"
金格食品股份有限公司	"
宇尊投資股份有限公司	"
鴻新實業股份有限公司	"
朋萊股份有限公司	"
雲祥建設開發股份有限公司	"
博豐實業股份有限公司	"
欣運實業股份有限公司	"
永增企業股份有限公司	"
合瑞興業股份有限公司	"
開朋股份有限公司	"
傑仕堡商旅股份有限公司	"
傑仕堡商旅股份有限公司－板橋分公司	"
新光傑仕堡健身股份有限公司	"
台新國際商業銀行股份有限公司	"
如盈事業股份有限公司	"
品睿國際顧問股份有限公司	"

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 3,217	\$ 3,140	\$ 7,093	\$ 6,779
	其他關係人	<u>12,032</u>	<u>13,458</u>	<u>25,303</u>	<u>25,467</u>
		<u>\$ 15,249</u>	<u>\$ 16,598</u>	<u>\$ 32,396</u>	<u>\$ 32,246</u>

上述與關係人間銷貨之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

帳列項目	關係人類別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
租賃收入	關聯企業	\$ 8	\$ -	\$ 8	\$ -
	其他關係人				
	新光人壽保險股份有限公司	4,699	6,757	9,406	16,738
	台灣新光商業銀行股份有限公司	15,615	15,701	31,218	33,681
	其他	<u>7,914</u>	<u>7,637</u>	<u>15,846</u>	<u>14,615</u>
		<u>\$ 28,236</u>	<u>\$ 30,095</u>	<u>\$ 56,478</u>	<u>\$ 65,034</u>

與上述各關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月／年收取。

(三) 進 貨

帳列項目	關係人類別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
進 貨	其他關係人	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ 10,512</u>	<u>\$ 5,422</u>

上述與關係人間進貨之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

(四) 營業成本及費用、營業外收入及支出

帳列項目	關係人類別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業成本及費用	關聯企業	\$ 1,453	\$ 1,482	\$ 2,927	\$ 2,956
	其他關係人	<u>5,992</u>	<u>6,361</u>	<u>12,829</u>	<u>11,976</u>
		<u>\$ 7,445</u>	<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 15,756</u>	<u>\$ 14,932</u>
營業外收入及支出	關聯企業	\$ 37	\$ -	\$ 37	\$ -
	其他關係人	<u>9,726</u>	<u>7,208</u>	<u>18,126</u>	<u>11,787</u>
		<u>\$ 9,763</u>	<u>\$ 7,208</u>	<u>\$ 18,163</u>	<u>\$ 11,787</u>

上述與關係人間成本及費用、營業外收入及支出之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款— 關係人	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限公司	\$ 1,035	\$ 1,024	\$ 1,009
	其他關係人			
	新光人壽保險股份有限公司	3,192	3,315	4,412
	臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,588	1,673	1,914
	其他	<u>1,898</u>	<u>1,525</u>	<u>1,503</u>
		<u>\$ 7,713</u>	<u>\$ 7,537</u>	<u>\$ 8,838</u>
其他應收款	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限公司	\$ 123,385	\$ -	\$ 123,385
	新昕國際股份有限公司	<u>775</u>	<u>-</u>	<u>1,550</u>
		<u>\$ 124,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,935</u>

上述與關聯企業之其他應收帳款係權益法投資之應收股利。

(六) 應付及其他應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳列項目	關係人類別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款— 關係人	其他關係人	<u>\$ 5,458</u>	<u>\$ 3,422</u>	<u>\$ 5,321</u>
其他應付款	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限公司	\$ -	\$ -	\$ 31
	其他關係人	<u>1,434</u>	<u>1,030</u>	<u>2,202</u>
		<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 2,233</u>

(七) 其他關係人交易

1. 預付款項

關係人類別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 1,596</u>

2. 存出保證金

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人			
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 3,100	\$ 3,100	\$ 3,100
欣欣天然氣股份有限公司	211	256	218
其 他	<u>63</u>	<u>63</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 3,374</u>	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 3,381</u>

3. 預收款項

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人			
臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 2,157	\$ 2,144	\$ 2,142
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	629	614	539
新光人壽保險股份有限公司	260	252	260
其 他	<u>597</u>	<u>424</u>	<u>445</u>
	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 3,434</u>	<u>\$ 3,386</u>

4. 存入保證金

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人	<u>\$ 26,145</u>	<u>\$ 25,971</u>	<u>\$ 31,343</u>

(八) 其 他

1. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與新海瓦斯股份有限公司（以下簡稱為新海瓦斯公司）訂立業務電腦化合約書，其範圍包括系統維護、系統軟硬體提供、收據列印提供、使用權限規範及教育訓練等，合約期間為110年1月1日至114年12月31日。收費以列印新海瓦斯公司每月繳費單據及明信片收據戶數（不包含中油戶、暫不計費戶及臨時開立收據戶，惟非常態性作業

致不列印者應予計費)計，每戶以 5.5 元計價，新海瓦斯公司按月支付。

2. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與新海瓦斯公司分別於 114 年 1 月 17 日及 110 年 12 月 30 日訂立管線圖資系統維護合約書，合約期間自 114 年 1 月 1 日至 116 年 12 月 31 日止及 111 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止。合約總價分別為 1,530 仟元(未稅)及 1,350 仟元(未稅)，並分別於每一年維護期滿(即 12 月 31 日)分別收取 510 仟元及 450 仟元。
3. 本合併公司之大台北寬頻網路股份有限公司與新海瓦斯公司簽訂光纖網路資產租賃及使用合約，承租標的為三重、新莊、板橋等地之共 192 芯之 25%，即 48 芯之光纖網路資產，依租賃使用期間(自 106 年 11 月 1 日至 116 年 10 月 31 日)，按月支付使用權利金 484 仟元(未稅)。
4. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與欣欣天然氣股份有限公司簽訂「MIS 系統更新案」合約，其範圍包括系統建置、系統功能移轉及資料庫轉換等，原合約期間為 112 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止，並已完成續約，新合約期間為 114 年 1 月 1 日起至 115 年 12 月 31 日止，合約總價分別為 2,952 仟元(未稅)及 2,808 仟元(未稅)，完成合約簽訂後本合併公司之大台北區瓦斯公司按 8 期收取合約總額。
5. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與新海瓦斯公司於 113 年 7 月 3 日簽訂網站介接 MIS 系統資料庫 API 建置合約書，建置合約總價 300 仟元整(未稅)，已於 113 年 12 月收取第一期款 150 仟元整(未稅)，於 114 年 4 月驗收合格後收取剩餘款項 150 仟元整(未稅)。
6. 於 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司提供松山區西松段土地及房屋，作為向臺灣新光商業銀行股份有限公司取得 200,000 仟元融資額度之擔保，質抵押之資產請參閱附註三六。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 18,227	\$ 13,605	\$ 33,410	\$ 29,918
退職後福利	16	29	31	59
	<u>\$ 18,243</u>	<u>\$ 13,634</u>	<u>\$ 33,441</u>	<u>\$ 29,977</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三六、質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供為向銀行借款或額度保證之擔保品：

	內 容	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司持有母公司股票	大台北區瓦斯公司股票 1,000 仟股	\$ 31,350	\$ 30,150	\$ -
"	大台北區瓦斯公司股票 3,000 仟股	-	-	97,500
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	新光保全股票 2,500 仟股	103,875	102,625	-
"	新光保全股票 1,000 仟股	-	-	42,400
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動	新海瓦斯股票 5,000 仟股	259,000	-	-
"	新海瓦斯股票 1,000 仟股	-	51,000	-
投資性不動產	土 地	735,444	735,444	735,821
"	房屋及建築	583,157	595,263	607,052
按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	原始到期日超過 1 年之定 期存款	<u>5,400</u>	<u>5,250</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,718,226</u>	<u>\$ 1,519,732</u>	<u>\$ 1,482,773</u>

上項上市櫃股票及投資性不動產，係提供為向銀行借款或額度保證；114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日之定期存款，係為本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司商務卡授信之擔保品及提供台灣中油設定賒銷擔保定存單。

另本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司提供松山區西松段土地及房屋，作為向臺灣新光商業銀行股份有限公司取得 200,000 仟元融資額度之擔保，關係人交易請參閱附註三五。

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 114 年 6 月 30 日止，本合併公司尚無其他重大承諾事項及或有事項。

三八、其他事項

112年2月15日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於113年8月29日公告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」，並於113年10月公告碳費徵收費率及自114年1月1日起生效。依據113年度之排放量評估，合併公司114年度未達規定徵收門檻（2.5萬公噸二氧化碳），尚無需估列應繳納之負債。

三九、重大之期後事項

台新金融控股股份有限公司（以下簡稱台新金控公司）以換股方式合併新光金融控股股份有限公司（以下簡稱新光金控公司），合併基準日為114年7月24日。本合併公司截至114年6月30日持有新光金控公司普通股及乙種特別股分別為24,216仟股及8,422仟股，帳面餘額合計592,409仟元。於114年7月24日合併換股後，本合併公司持有台新金控公司普通股、辛種特別股、庚種特別股二分別為16,273仟股、4,238仟股及8,422仟股；帳面價值合計604,054仟元。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有之重大有價證券（不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。	附表一
4	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。	無
5	應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。	無
6	其他：母子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。	附表二
7	被投資公司資訊。	附表三

(三) 大陸投資資訊：無。

四一、部門資訊

部門收入與營運結果

本合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

114年1月1日至6月30日							
	售 氣 部 門	裝 置 部 門	投 資 部 門	電 信 部 門	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 1,277,147	\$ 328,425	\$ 132,439	\$ 36,132	\$ 22,443	(\$ 6,754)	\$ 1,789,832
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	22,165	-	-	(7,602)	14,563
	<u>\$ 1,277,147</u>	<u>\$ 328,425</u>	<u>\$ 154,604</u>	<u>\$ 36,132</u>	<u>\$ 22,443</u>	<u>(\$ 14,356)</u>	<u>\$ 1,804,395</u>
部門損益	<u>\$ 156,699</u>	<u>\$ 144,681</u>	<u>\$ 115,685</u>	<u>\$ 7,885</u>	<u>\$ 13,819</u>	<u>(\$ 8,580)</u>	\$ 430,189
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額							88,008
利息收入							30,582
一般其他收入							2,045
一般營業費用							(102,443)
利息費用							(963)
一般其他損失							(47)
本期稅前淨利							<u>\$ 447,371</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,037,754</u>	<u>\$ 437,698</u>	<u>\$10,390,418</u>	<u>\$ 33,522</u>	<u>\$ 12,076</u>		\$15,911,468
採用權益法之投資							1,756,589
一般資產							3,295,217
資產總計							<u>\$20,963,274</u>
折舊費用	<u>\$ 135,575</u>	<u>\$ 63,362</u>	<u>\$ 18,044</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 3,648</u>		
資本支出金額	<u>\$ 218,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 4,194</u>		

113年1月1日至6月30日							
	售 氣 部 門	裝 置 部 門	投 資 部 門	電 信 部 門	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 1,263,207	\$ 284,814	\$ 143,623	\$ 36,356	\$ 23,289	(\$ 6,720)	\$ 1,744,569
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	164,652	-	-	(7,602)	157,050
	<u>\$ 1,263,207</u>	<u>\$ 284,814</u>	<u>\$ 308,275</u>	<u>\$ 36,356</u>	<u>\$ 23,289</u>	<u>(\$ 14,322)</u>	<u>\$ 1,901,619</u>
部門損益	<u>\$ 161,699</u>	<u>\$ 127,520</u>	<u>\$ 272,585</u>	<u>\$ 8,360</u>	<u>\$ 13,369</u>	<u>(\$ 8,548)</u>	\$ 574,985
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額							93,798
利息收入							20,681
一般其他收入							3,026
一般營業費用							(106,828)
利息費用							(628)
一般其他損失							(1,021)
本期稅前淨利							<u>\$ 584,013</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,003,643</u>	<u>\$ 122,981</u>	<u>\$10,611,805</u>	<u>\$ 35,183</u>	<u>\$ 13,941</u>		\$15,787,553
採用權益法之投資							1,754,589
一般資產							3,232,732
資產總計							<u>\$20,774,874</u>
折舊費用	<u>\$ 128,755</u>	<u>\$ 59,085</u>	<u>\$ 18,019</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 3,246</u>		
資本支出金額	<u>\$ 208,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,764</u>		

本合併公司主要經營天然氣之供應（售氣部門）、天然氣設備裝置工程（裝置部門）、投資、瓦斯大樓出租（投資部門）及器具（其他）及電信事業等五類，部門間並無銷貨或轉撥收入，亦無墊款或貸款之情事。部門收入不包括依採用權益法之投資所認列之投資收入。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

- (一) 與部門無關之公司一般管理費用。
- (二) 利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但不包括下列項目：

- (三) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (四) 依權益法評價之對外股權投資。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係 （註 2）	帳 列 科 目	期 末				備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額（註3）	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
大台北區瓦斯公司、 百勤投資公司、千 島投資公司、台北 太陽能公司、啟業 化工公司及大台北 寬頻公司	股 票							
	中興保全科技股份有限 公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	608	\$ 66,880	-	\$ 66,880	
	正新橡膠工業股份有限 公司	"	"	863	32,621	-	32,621	
	緯創資通股份有限公司	"	"	522	63,915	-	63,915	
	台灣大哥大股份有限公 司	"	"	613	70,495	-	70,495	
	聯強國際股份有限公司	"	"	1,024	65,914	-	65,914	
	廣達電腦股份有限公司	"	"	242	66,429	-	66,429	
	瑞昱半導體股份有限公 司	"	"	130	73,710	-	73,710	
	元大金融控股股份有限 公司	"	"	487	16,631	-	16,631	
	日月光投資控股股份有 限公司	"	"	20	2,950	-	2,950	
	台灣積體電路製造股份 有限公司	"	"	19	20,140	-	20,140	
	群聯電子股份有限公司	"	"	27	13,581	-	13,581	
	聯發科技股份有限公司	"	"	5	6,250	-	6,250	
	鴻海精密工業股份有限 公司	"	"	19	3,059	-	3,059	
	統一企業股份有限公司	"	"	208	16,848	-	16,848	
	遠東新世紀股份有限公 司	"	"	315	10,364	-	10,364	
	聚陽實業股份有限公司	"	"	43	10,148	-	10,148	
	新光合成纖維股份有限 公司	其他關係人	"	4,835	58,742	-	58,742	
	台灣新光保全股份有限 公司	"	"	4,151	172,453	1	172,453	
	新光金融控股股份有限 公司	"	"	844	<u>9,538</u>	-	<u>9,538</u>	
					<u>\$ 780,668</u>		<u>\$ 780,668</u>	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期				備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額 (註3)	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
大台北區瓦斯公司、百勤投資公司、千島投資公司、台北太陽能公司、啟業化工公司及大台北寬頻公司	股票							
	台新金融控股股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	220	\$ 3,460	-	\$ 3,460	
	台灣新光保全股份有限公司	"	"	8,272	343,721	2	343,721	註 4
	新光合成纖維股份有限公司	"	"	3,231	39,257	-	39,257	
	欣欣天然氣股份有限公司	"	"	23,234	925,892	13	925,892	
	欣泰石油氣股份有限公司	無	"	99	6,013	-	6,013	
	欣高石油氣股份有限公司	"	"	658	22,578	-	22,578	
	正新橡膠工業股份有限公司	"	"	685	25,893	-	25,893	
	凱基金融控股股份有限公司	"	"	4,654	69,580	-	69,580	
	瑞昱半導體股份有限公司	"	"	60	34,020	-	34,020	
	新光金融控股股份有限公司	其他關係人	"	22,880	258,540	-	258,540	
	緯創資通股份有限公司	無	"	528	64,729	-	64,729	
	中興保全科技股份有限公司	"	"	543	59,730	-	59,730	
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	300	34,500	-	34,500	
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	40	42,400	-	42,400	
	廣達電腦股份有限公司	"	"	320	87,840	-	87,840	
					<u>\$ 2,018,153</u>		<u>\$ 2,018,153</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳 列 科 目	期				備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額 (註3)	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
大台北區瓦斯公司、 百勤投資公司、千 島投資公司、台北 太陽能公司、啟業 化工公司及大台北 寬頻公司	股 票							
	欣欣天然氣股份有限公 司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	10,760	\$ 428,768	6	\$ 428,768	註 4
	新海瓦斯股份有限公司	大台北區瓦斯公司採權益法 評價之被投資公司	"	9,857	510,584	5	510,584	
	王道商業銀行股份有限 公司	無	"	58,370	538,754	2	538,754	
	益創一創業投資股份有 限公司	千島投資公司為該公司監察 人	"	5,000	42,050	6	42,050	
	新光三越百貨股份有限 公司	其他關係人	"	39,254	1,374,675	3	1,374,675	
	欣隆天然氣股份有限公 司	其他關係人	"	6,945	216,262	10	216,262	
	泰安產物保險股份有限 公司	無	"	4,027	138,457	1	138,457	
	友嘉科技股份有限公司	"	"	102	-	-	-	
	台灣證券交易所股份有 限公司	"	"	6,576	386,171	-	386,171	
	林口育樂事業股份有限 公司	"	"	4 股	300	-	300	
	傑仕堡商旅股份有限公 司	其他關係人	"	1,583	22,829	7	22,829	
	遠鼎創業投資股份有限 公司	大台北區瓦斯公司為該公司 法人董事	"	87	582	2	582	
	緣 (Budworth Investments Limited)	無	"	46	-	5	-	
	九鼎創業投資股份有限 公司	"	"	1,575	21,215	4	21,215	
	將來商業銀行股份有限 公司	"	"	7,357	42,303	1	42,303	
	新光金融控股股份有限 公司乙種特別股	其他關係人	"	8,422	318,772	3	318,772	
	王道商業銀行股份有限 公司乙種特別股	無	"	646	7,722	-	7,722	
	新光金融控股股份有限 公司	其他關係人	"	492	5,559	-	5,559	
	益創二創業投資股份有 限公司	無	"	5,000	<u>47,100</u>	2	<u>47,100</u>	
					<u>\$ 4,102,103</u>		<u>\$ 4,102,103</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄為公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄為攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：其中有新光保全股票 2,500 仟股及新海瓦斯股票 5,000 仟股作額度保證之擔保品，參閱附註三六。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	大台北區瓦斯公司	千島投資公司	1	租金收入	\$ 12	與一般客戶並無重大差異	
0	"	"	1	預收款項	18	"	
0	"	百勤投資公司	1	租金收入	12	"	
0	"	"	1	預收款項	18	"	
0	"	台北太陽能公司	1	租金收入	12	"	
0	"	"	1	預收款項	18	"	
0	"	啟業化工公司	1	租金收入	12	"	
0	"	"	1	預收款項	18	"	
0	"	大台北寬頻公司	1	存入保證金	308	"	
0	"	"	1	其他應付款	86	"	
0	"	"	1	通信設備—累計折舊	1,640	"	
0	"	"	1	勞務收入	168	"	
0	"	"	1	通信收入	5,476	"	
0	"	"	1	租金收入	592	"	
0	"	"	1	利息支出	3	"	
0	"	"	1	郵電費	465	"	
0	"	"	1	租金支出	5	"	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率%			
大台北區瓦斯公司	具重大控制能力 百勤投資股份有限公司	台北市光復北路 11 巷 35 號 5 樓	證券投資公司、銀行保險公司、 文化事業貿易公司等各項轉 投資業務。	\$ 181,493	\$ 181,493	47,051	99.97	\$ 3,296,960	\$ 37,816	\$ 37,805 (註)
	千島投資股份有限公司	"	各生產事業、服務業、證券投資 公司、銀行保險公司、文化事 業貿易公司等各項轉投資業 務。	2,676	2,676	79,153	99.72	2,927,608	30,628	30,542 (註)
	台北太陽能實業股份有 限公司	"	利用太陽能之熱水器、燉鍋、導 引太陽能機器及零件之設計 製造銷售、安裝修理及代理業 務。	5,000	5,000	500	50.00	10,844	(629)	(315) (註)
	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商 業大樓及國民住宅出租、出 售。	47,120	47,120	5,309	26.55	350,257	9,917	2,633 (註)
	大台北寬頻網路股份有 限公司	"	電信事業，提供網路通訊服務。	295,000	295,000	29,500	19.67	<u>121,243</u> <u>6,706,912</u>	1,150	<u>226</u> <u>70,891</u> (註)
百勤投資公司	台北太陽能實業股份有 限公司	"	利用太陽能之熱水器、燉鍋、導 引太陽能機器及零件之設計 製造銷售、安裝修理及代理業 務。	4,890	4,890	489	48.90	10,605	(629)	(308) (註)
	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商 業大樓及國民住宅出租、出 售。	11,061	11,061	1,128	5.64	<u>116,566</u> <u>127,171</u>	9,917	<u>559</u> <u>251</u> (註)
	千島投資公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商 業大樓及國民住宅出租、出 售。	43,665	43,665	1,747	8.73	180,553	9,917	866 (註)
千島投資公司	大台北寬頻網路股份有 限公司	"	電信事業，提供網路通訊服務。	9,000	9,000	3,000	2.00	<u>12,330</u> <u>192,883</u> <u>\$ 7,026,966</u>	1,150	<u>23</u> <u>889</u> <u>\$ 72,031</u> (註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股數（仟股）	比 率	%帳 面 金 額			
大台北區瓦斯公司	具重大影響力 新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	\$ 7,970	\$ 7,970	16,919	9.43	\$ 376,949	\$ 259,529	\$ 24,462	權益法評價
	新昕國際股份有限公司	台北市中山區南京東路二段 123 號 4 樓	不動產租賃及管理業務	31,155	31,155	1,550	31.00	53,581	3,054	947	"
百勤投資公司	新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	340,439	340,439	32,479	18.09	887,890	259,529	45,892	"
千島投資公司	新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	394,308	394,308	12,294	6.85	438,169	259,529	16,707	"
								\$ 1,756,589		\$ 88,008	

註：具控制能力之子公司，業已於合併財務報表中消除。