

大台北區瓦斯股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市光復北路十一巷三十五號五樓

電話：(〇二) 二七六八四九九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15~16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~36		四~二六
(五) 關係人交易	36~42		二七
(六) 質抵押之資產	42		二八
(七) 重大承諾事項及或有事項	42		二九
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44		三二
2. 轉投資事業相關資訊	44		三二
3. 大陸投資資訊	44		三二
(十二) 營運部門財務資訊	42~44		三十
(十三) 事先揭露採用國際會計準則相關事項	44		三一
九、重要會計科目明細表	54~82		-

會計師查核報告

大台北區瓦斯股份有限公司 公鑒：

大台北區瓦斯股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大台北區瓦斯股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大台北區瓦斯股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

大台北區瓦斯股份有限公司及其子公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 龔 雙 雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

大台北區瓦斯股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二、四、二六及二七）	\$ 552,183	5	\$ 372,900	3	2120	應付票據（附註二六）	\$ 593	-	\$ 875	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、五及二六）	334,667	3	373,094	3	2140	應付帳款（附註二六及二七）	450,791	4	402,943	3
1120	應收票據淨額（附註二、三、六及二六）	18,686	-	31,779	-	2160	應付所得稅（附註二、二三及二六）	30,819	-	56,315	1
1140	應收帳款淨額（附註二、三、七、二六及二七）	711,263	6	695,547	6	2228	其他應付款項（附註十三、二六及二七）	593,407	5	632,728	5
1190	其他金融資產－流動（附註二六及二七）	12,964	-	7,516	-	2260	預收款項（附註二七）	554,791	5	525,351	5
120X	存貨（附註二及八）	169,730	1	153,923	2	2298	其他流動負債（附註二六）	10,668	-	9,905	-
1260	預付款項（附註二七）	6,934	-	7,667	-	21XX	流動負債合計	1,641,069	14	1,628,117	14
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二三）	313	-	238	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,806,740	15	1,642,664	14	2460	長期遞延收入（附註二七）	192,681	2	231,541	2
	基金及投資（附註二、五、九、十、二六及二七）						各項準備				
1450	備供出售金融資產－非流動	325,720	3	317,827	3	2510	土地增值稅準備（附註十一）	969,965	8	969,965	8
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	713,469	6	685,219	6		其他負債（附註二、十四、十五及二七）				
1421	採權益法之長期股權投資	3,118,467	26	3,086,275	26	2810	應計退休金負債	158,885	1	177,212	2
14XX	基金及投資合計	4,157,656	35	4,089,321	35	2820	存入保證金	304,217	2	281,981	2
	固定資產（附註二、十一及二八）					2888	其他負債－其他	74,534	1	61,260	1
	成 本					28XX	其他負債合計	537,636	4	520,453	5
1501	土 地	633,074	5	633,074	5	2XXX	負債合計	3,341,351	28	3,350,076	29
1521	房屋及建築	199,638	2	199,638	2		股東權益				
1534	售氣設備	3,873,997	33	3,779,765	32		股本（附註十六）				
1551	運輸設備	23,617	-	22,497	-	3110	普通股股本－每股面額10元，額定556,000仟股。一〇一及一〇〇年均發行516,358仟股	5,163,580	44	5,163,580	44
1627	通信設備	297,512	2	297,512	3		資本公積（附註十七）				
1681	其他設備	198,341	2	197,992	2	3220	庫藏股票交易	38,177	-	31,841	-
15X8	重估增值	1,532,423	13	1,532,423	13		保留盈餘（附註十八及二三）				
15XY	成本及重估增值總額	6,758,602	57	6,662,901	57	3310	法定盈餘公積	966,308	8	907,453	8
15X9	減：累計折舊	(3,218,783)	(27)	(3,119,444)	(26)	3320	特別盈餘公積	91,905	1	86,020	1
1670	未完工程及預付設備款	29,313	-	31,717	-	3350	未分配盈餘	853,542	7	829,675	7
15XX	固定資產合計	3,569,132	30	3,575,174	31		股東權益其他項目（附註二、十、十九及二十）				
	其他資產（附註二、七、十二、二三、二七及二八）					3450	金融商品未實現損益	325,950	3	231,691	2
1800	出租資產淨額	2,282,713	19	2,325,014	20	3460	未實現重估增值	1,118,001	9	1,118,001	9
1820	存出保證金	23,786	-	23,654	-	3480	庫藏股票（一〇一及一〇〇年度均為15,493仟股）	(17,944)	-	(17,944)	-
1830	遞延費用	126	-	631	-	3XXX	股東權益合計	8,539,519	72	8,350,317	71
1848	催收款淨額	1,162	-	1,264	-		負債及股東權益總計	\$11,880,870	100	\$11,700,393	100
1860	遞延所得稅資產－非流動	39,555	1	42,671	-						
18XX	其他資產合計	2,347,342	20	2,393,234	20						
1XXX	資 產 總 計	\$11,880,870	100	\$11,700,393	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王文一

經理人：謝榮富

會計主管：伍啟豪

大台北區瓦斯股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註二、二一及二七）	\$ 5,189,062	100	\$ 4,826,880	100
5000	營業成本（附註二二、二四及二七）	(4,610,451)	(89)	(4,163,267)	(86)
5910	營業毛利	<u>578,611</u>	<u>11</u>	<u>663,613</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二四及二七）				
6100	推銷費用	(77,560)	(1)	(78,038)	(2)
6200	管理及總務費用	(192,655)	(4)	(190,725)	(4)
6000	營業費用合計	(270,215)	(5)	(268,763)	(6)
6900	營業淨利	<u>308,396</u>	<u>6</u>	<u>394,850</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二七）	2,426	-	1,254	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十）	179,165	4	82,959	2
7122	股利收入	38,097	1	59,306	1
7140	處分投資利益（附註九）	6,285	-	15,350	-
7210	租金收入（附註十二及二七）	220,081	4	234,791	5
7480	什項收入（附註二七）	<u>20,556</u>	<u>-</u>	<u>15,200</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>466,610</u>	<u>9</u>	<u>408,860</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十一、十二及二七)	(\$ 865)	-	(\$ 525)	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	(3,498)	-	(13,258)	-
7880	租金成本及什項支出(附註二及二四)	(<u>87,201</u>)	(<u>2</u>)	(<u>95,078</u>)	(<u>2</u>)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>91,564</u>)	(<u>2</u>)	(<u>108,861</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	683,442	13	694,849	14
8110	所得稅費用(附註二及二三)	(<u>78,477</u>)	(<u>1</u>)	(<u>106,292</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 604,965</u>	<u>12</u>	<u>\$ 588,557</u>	<u>12</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註二五)	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.18</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二五)	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.17</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後金額):

	一〇一一年度	一〇〇年度
本期淨利	<u>\$ 611,301</u>	<u>\$ 594,892</u>
稅後基本每股盈餘	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.15</u>
稅後稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.15</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王文一

經理人：謝榮富

會計主管：伍啟豪

大台北區瓦斯股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目			
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 5,163,580	\$ 25,506	\$ 835,127	\$ 78,787	\$ 837,035	\$ 399,101	\$ 1,118,001	(\$ 17,944)	\$ 8,439,193
九十九年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	72,326	-	(72,326)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	7,233	(7,233)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(516,358)	-	-	-	(516,358)
母公司發放現金股利予子公司	-	6,335	-	-	-	-	-	-	6,335
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(158,003)	-	-	(158,003)
權益法評價認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(9,407)	-	-	(9,407)
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	588,557	-	-	-	588,557
一〇〇年十二月三十一日餘額	5,163,580	31,841	907,453	86,020	829,675	231,691	1,118,001	(17,944)	8,350,317
一〇〇年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	58,855	-	(58,855)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	5,885	(5,885)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(516,358)	-	-	-	(516,358)
母公司發放現金股利予子公司	-	6,336	-	-	-	-	-	-	6,336
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	20,644	-	-	20,644
權益法評價認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	73,615	-	-	73,615
一〇一年度淨利	-	-	-	-	604,965	-	-	-	604,965
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,163,580	\$ 38,177	\$ 966,308	\$ 91,905	\$ 853,542	\$ 325,950	\$ 1,118,001	(\$ 17,944)	\$ 8,539,519

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王文一

經理人：謝榮富

會計主管：伍啟豪

大台北區瓦斯股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 604,965	\$ 588,557
折舊費用	226,029	236,946
各項攤提	505	528
呆帳費用	1,158	304
處分投資利益	(6,285)	(15,350)
處分固定資產損失淨額	3,498	13,258
採權益法認列之投資利益	(179,165)	(82,959)
權益法認列之被投資公司發放現金股利	226,924	27,563
長期遞延收入攤提	(38,860)	(38,860)
遞延所得稅資產	3,041	4,094
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	13,019	24,769
應收帳款	(17,142)	(58,552)
其他金融資產－流動	(5,448)	2,757
存貨	(34,015)	(1,510)
預付款項	733	952
催收款項	444	213
應付票據	(282)	776
應付帳款	47,848	52,692
應付所得稅	(25,496)	(1,469)
其他應付款項	(39,321)	(1,442)
預收款項	29,440	(29,215)
其他流動負債	763	(299)
應計退休金負債	(18,327)	(16,458)
營業活動之淨現金流入	<u>794,026</u>	<u>707,295</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產－流動價款	(1,697)	(374,865)
出售備供出售金融資產－流動價款	59,160	184,601
出售以成本衡量之金融資產－非流動價款	-	466
取得以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
以成本衡量之金融資產減資及清算退回股款	1,750	1,557

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分固定資產價款	\$ -	\$ 5
購置固定資產	(160,651)	(176,617)
購置出租資產	(2,325)	(664)
存出保證金增加	(132)	(1,117)
投資活動之淨現金流出	(133,895)	(366,634)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	22,236	10,521
其他負債—其他增加	13,274	2,504
發放現金股利	(516,358)	(516,358)
融資活動之淨現金流出	(480,848)	(503,333)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	179,283	(162,672)
年初現金及約當現金餘額	<u>372,900</u>	<u>535,572</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 552,183</u>	<u>\$ 372,900</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 525</u>
支付所得稅	<u>\$ 100,932</u>	<u>\$ 103,667</u>
以現金購置及存貨轉列固定資產		
固定資產增加數	\$ 178,859	\$ 189,449
存貨轉列固定資產	(18,208)	(12,832)
現金購置固定資產	<u>\$ 160,651</u>	<u>\$ 176,617</u>
以現金購置及固定資產轉列出租資產		
出租資產增加數	\$ 8,315	\$ 664
固定資產轉列出租資產	(5,990)	-
現金購置出租資產	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 664</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王文一

經理人：謝榮富

會計主管：伍啟豪

大台北區瓦斯股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於五十三年七月，係民營組織，經營都市煤氣，以管線輸送天然氣至用戶、第一類電信事業及辦公大樓出租為業務。本公司股票自八十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數均為333人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分

紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計

未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

(七) 存 貨

存貨包括閥類、鑄鐵管類、鋼管類、瓦斯錶類、白鐵管、非金屬材料類、金屬材料類及瓦斯器具等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算仍採用加權平均法。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 固定資產

固定資產以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十年至五十五年；輸儲氣設備，十三年至二十五年；售氣設備，八年至十年；運輸設備，五年；通信設備，十五年；其他設備，三年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以平均法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十二) 出租資產

出租資產以成本減累計折舊計價。折舊採用平均法，依三年至五十五年耐用年限計提。

出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分出租資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收帳款納入適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度損益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效

之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅影響本公司部門別資訊之報導方式。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 794	\$ 1,037
銀行支票及活期存款	131,964	105,791
郵政劃撥	174	6,231
商業本票	<u>419,251</u>	<u>259,841</u>
	<u>\$552,183</u>	<u>\$372,900</u>

五、備供出售金融資產

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	流	動非流	流	動非流
國內上市(櫃)股票				
元富證券股份有限公司	\$139,148	\$ -	\$141,110	\$ -
緯創資通股份有限公司	33,681	-	40,869	-
新光紡織股份有限公司	-	-	38,968	-
昱晶能源科技股份有限公司	28,560	-	34,283	-
智原科技股份有限公司	33,781	-	30,288	-
宏碁股份有限公司	12,600	-	17,550	-
巨騰國際控股有限公司	27,200	-	13,240	-
欣高石油氣股份有限公司	9,242	-	8,882	-
欣泰石油氣股份有限公司	3,667	-	2,979	-
慧洋海運股份有限公司	-	-	1,999	-
欣欣天然氣股份有限公司	-	325,720	-	317,827
基金及受益憑證				
新光傳產優勢	17,080	-	15,440	-
華南永昌中小型	15,020	-	13,400	-
新光增長收益	9,940	-	9,900	-
寶來台灣加權基金	<u>4,748</u>	<u>-</u>	<u>4,186</u>	<u>-</u>
	<u>\$334,667</u>	<u>\$325,720</u>	<u>\$373,094</u>	<u>\$317,827</u>

六、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 18,997	\$ 32,147
減：備抵呆帳	(311)	(368)
	<u>\$ 18,686</u>	<u>\$ 31,779</u>

七、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$718,344	\$701,759
減：備抵呆帳	(7,081)	(6,212)
	<u>\$711,263</u>	<u>\$695,547</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	一〇一年 催收款	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	一〇〇年 催收款
年初餘額	\$ 368	\$ 6,212	\$ 2,003	\$ 662	\$ 5,467	\$ 2,314
減：本年度實際沖銷	(131)	(557)	-	-	(164)	-
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆帳 費用	<u>74</u>	<u>1,426</u>	<u>(342)</u>	<u>(294)</u>	<u>909</u>	<u>(311)</u>
年底餘額	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 7,081</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 6,212</u>	<u>\$ 2,003</u>

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
鋼管類	\$ 82,244	\$ 72,885
白鐵管類	34,506	29,649
閥類	19,935	23,934
瓦斯器具	13,764	8,821
非金屬材料類	9,312	8,302
金屬材料類	5,244	5,123
鑄鐵管類	4,431	4,911
其他	<u>294</u>	<u>298</u>
	<u>\$169,730</u>	<u>\$153,923</u>

上列存貨係備供未來投入固定資產或裝置成本之管件材料，期末依成本與淨變現價值孰低法評價市價高於成本。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內非上市(櫃)普通股				
台灣工業銀行股份有限公司	\$ 500,000	2.17	\$ 500,000	2.17
東鼎液化瓦斯興業股份有限公司	82,721	5.76	82,721	5.76
遠鼎創業投資股份有限公司	50,000	2.08	50,000	2.08
欣隆天然氣股份有限公司	34,938	9.94	34,938	9.94
群和創業投資股份有限公司	15,750	2.50	17,500	2.50
林口育樂事業股份有限公司	60	0.30	60	0.30
亞太電信股份有限公司	-	0.19	-	0.19
九鼎創業投資股份有限公司	30,000	5.17	-	-
	<u>\$ 713,469</u>		<u>\$ 685,219</u>	

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 本公司轉投資之新保電訊電信股份有限公司及亞太電信股份有限公司，原投資成本各為 3,000 仟元及 125,000 仟元，經評估顯示投資之價值已減損且回復之希望甚小，故新保電訊電信股份有限公司及亞太電信股份有限公司於九十五年度分別認列跌價損失 3,000 仟元及 125,000 仟元，並全額沖減投資成本。惟新保電訊股份有限公司經九十九年度股東會決議自九十九年十一月一日解散並進行清算，並於一〇〇年三月四日退還第一期股款 1,557 仟元，帳列處分投資利益。另本公司於一〇〇年十一月二十五日出售轉投資之亞太電信股份有限公司 39 仟股，帳列投資成本 0 仟元，出售價款 466 仟元，帳列處分投資利益。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
上市(櫃)公司				
新海瓦斯股份有限公司	\$ 234,677	9.43	\$ 219,220	9.43
非上市(櫃)公司				
百動投資股份有限公司	1,303,327	99.97	1,220,137	99.97
千島投資股份有限公司	1,307,984	99.72	1,382,563	99.72
台北太陽能實業股份有限公司	7,768	50.00	6,522	50.00

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
啟業化工股份有限公司	\$ 250,227	26.55	\$ 222,182	26.55
大台北寬頻網路股份有限公司	112,159	19.67	116,899	19.67
新昕國際股份有限公司	<u>35,050</u>	31.00	<u>33,105</u>	31.00
	3,251,192		3,200,628	
減：轉列庫藏股票	(17,944)		(17,944)	
減：庫藏股票未實現損益依持股比 例沖銷數	(<u>114,781</u>)		(<u>96,409</u>)	
	<u>\$3,118,467</u>		<u>\$3,086,275</u>	

(一) 採權益法之上市(櫃)公司股權投資依一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
新海瓦斯股份有限公司	<u>\$583,166</u>	<u>\$516,013</u>

(二) 採權益法評價之被投資公司一〇一及一〇〇年度各原始投資金額及當期採會計師查核之財務報表認列投資(損)益情形如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	原 始 投 資 金 額	金 融 商 品 未 實 現 損 益	原 始 投 資 金 額	金 融 商 品 未 實 現 損 益
百勤投資股份有限公司	\$ 181,493	\$ 29,608	\$ 181,493	(\$ 928)
千島投資股份有限公司	2,676	34,531	2,676	(19,307)
新海瓦斯股份有限公司	7,970	3,124	7,970	(2,004)
台北太陽能實業股份有限公司	5,000	368	5,000	(2,252)
啟業化工股份有限公司	47,120	24,364	47,120	11,600
大台北寬頻網路股份有限公司	295,000	(8)	295,000	-
新昕國際股份有限公司	<u>31,155</u>	<u>-</u>	<u>31,155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 570,414</u>	<u>\$ 91,987</u>	<u>\$ 570,414</u>	<u>(\$ 12,891)</u>

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	各 該 公 司 當 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	各 該 公 司 當 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益
百勤投資股份有限公司	\$103,599	\$103,566	\$ 25,133	\$ 25,126
千島投資股份有限公司	40,584	40,471	26,099	26,026
新海瓦斯股份有限公司	303,729	28,628	273,535	25,782
台北太陽能實業股份有限公司	1,756	878	(1,921)	(961)
啟業化工股份有限公司	43,861	5,309	49,094	6,698
大台北寬頻網路股份有限公司	(24,058)	(4,732)	(24,211)	(4,762)
新昕國際股份有限公司	<u>16,273</u>	<u>5,045</u>	<u>16,290</u>	<u>5,050</u>
	<u>\$485,744</u>	<u>\$179,165</u>	<u>\$364,019</u>	<u>\$ 82,959</u>

- (三) 因適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，本公司須將啟業化工股份有限公司買回本公司之股票視為本公司買回庫藏股票交易處理。啟業化工股份有限公司一〇一及一〇〇年度認列其所持有本公司股票之未實現持有損益，按本公司對啟業化工股份有限公司之持股比例分別沖銷金融商品未實現利益 114,781 仟元及 96,409 仟元。
- (四) 上述被投資公司中，對啟業化工股份有限公司、新海瓦斯股份有限公司、大台北寬頻網路股份有限公司及新昕國際股份有限公司因持有普通股權或與子公司綜合持股比例達 20% 以上者，故採權益法評價，另具有控制能力之百勳投資股份有限公司、千島投資股份有限公司、台北太陽能實業股份有限公司、啟業化工股份有限公司及大台北寬頻網路股份有限公司業已編製合併財務報表。
- (五) 本公司具有控制能力之百勳投資股份有限公司、千島投資股份有限公司、啟業化工股份有限公司及台北太陽能實業股份有限公司因九十七年度國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，不擬於短期內出售交易目的金融資產，故自九十七年七月一日起將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產，影響本公司一〇一年度採權益法認列之投資利益增加 495 仟元，並同額減少金融商品之未實現利益。

十一、固定資產

	一〇一年							九九年		
	土	地	房屋及建築	輸儲氣設備	售氣設備	運輸設備	通信設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本										
年初餘額	\$ 633,074	\$ 199,638	\$2,688,036	\$1,091,729	\$ 22,497	\$ 297,512	\$ 197,992	\$ 31,717	\$5,162,195	
本年度增加	-	-	91,286	81,408	1,120	-	724	4,321	178,859	
本年度處分	-	-	(169)	(79,028)	-	-	(375)	-	(79,572)	
重分類	-	-	735	-	-	-	-	(6,725)	(5,990)	
年底餘額	<u>633,074</u>	<u>199,638</u>	<u>2,779,888</u>	<u>1,094,109</u>	<u>23,617</u>	<u>297,512</u>	<u>198,341</u>	<u>29,313</u>	<u>5,255,492</u>	
重估增值										
年初餘額	1,531,703	-	-	720	-	-	-	-	1,532,423	
本年度增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>1,531,703</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>720</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,532,423</u>	
累計折舊										
年初餘額	-	98,209	1,791,599	861,371	10,190	175,829	182,246	-	3,119,444	
折舊費用	-	3,236	107,375	37,659	3,742	18,535	4,866	-	175,413	
本年度處分	-	-	(97)	(75,653)	-	-	(324)	-	(76,074)	
年底餘額	-	<u>101,445</u>	<u>1,898,877</u>	<u>823,377</u>	<u>13,932</u>	<u>194,364</u>	<u>186,788</u>	-	<u>3,218,783</u>	
年底淨額	<u>\$2,164,777</u>	<u>\$ 98,193</u>	<u>\$ 881,011</u>	<u>\$ 271,452</u>	<u>\$ 9,685</u>	<u>\$ 103,148</u>	<u>\$ 11,553</u>	<u>\$ 29,313</u>	<u>\$3,569,132</u>	

	一〇一〇年							度	
	土 地	房屋及建築	輸儲氣設備	售氣設備	運輸設備	通信設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 633,074	\$ 206,602	\$2,728,855	\$1,048,443	\$ 20,858	\$ 297,396	\$ 220,696	\$ 29,495	\$5,185,419
本年度增加	-	-	79,370	100,640	4,500	111	919	3,909	189,449
本年度處分	-	(6,964)	(121,871)	(57,354)	(2,861)	-	(23,623)	-	(212,673)
重 分 類	-	-	1,682	-	-	5	-	(1,687)	-
年底餘額	<u>633,074</u>	<u>199,638</u>	<u>2,688,036</u>	<u>1,091,729</u>	<u>22,497</u>	<u>297,512</u>	<u>197,992</u>	<u>31,717</u>	<u>5,162,195</u>
重估增值									
年初餘額	1,531,703	-	-	720	-	-	-	-	1,532,423
本年度增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>1,531,703</u>	-	-	<u>720</u>	-	-	-	-	<u>1,532,423</u>
累計折舊									
年初餘額	-	101,058	1,796,581	877,226	9,863	157,239	198,390	-	3,140,357
折舊費用	-	3,339	111,306	37,765	2,712	18,590	4,825	-	178,537
本年度處分	-	(6,188)	(116,288)	(53,620)	(2,385)	-	(20,969)	-	(199,450)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	<u>98,209</u>	<u>1,791,599</u>	<u>861,371</u>	<u>10,190</u>	<u>175,829</u>	<u>182,246</u>	-	<u>3,119,444</u>
年底淨額	<u>\$2,164,777</u>	<u>\$ 101,429</u>	<u>\$ 896,437</u>	<u>\$ 231,078</u>	<u>\$ 12,307</u>	<u>\$ 121,683</u>	<u>\$ 15,746</u>	<u>\$ 31,717</u>	<u>\$3,575,174</u>

上述通信設備係包括松山、內湖等地之光纖網路資產，共 192 芯，長度約 89,272 公尺，依自用及出租比例 6.25% 及 93.75% 分別帳列售氣設備及通信設備項下。

本公司曾分別於六十三、六十九及八十四年辦理土地（含出租資產）重估，重估增值總額為 2,541,771 仟元，扣除土地增值稅準備 1,730,506 仟元後重估淨額為 811,265 仟元，列為未實現重估增值；另土地增值稅準備歷年土地出售沖轉 6,013 仟元，餘額 1,724,493 仟元，帳列長期負債項下之土地增值稅準備。本公司依九十四年二月一日修正後之土地稅法規定重新計算後，估計減少 754,528 仟元，並調整轉列未實現重估增值，截至一〇一〇年十二月三十一日止，土地增值準備餘額為 969,965 仟元。另土地以外之折舊性資產，亦分別以六十三及六十九年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經主管稽徵機關審定重估增值總額為 538,406 仟元，列為未實現重估增值。

本公司固定資產歷年來重估增值及其變動情形如下：

	歷 年 出 售			
	重估增值總額	(報廢)沖轉	轉列出租資產	重估增值餘額
土 地	\$ 2,541,771	\$ 10,800	\$ 999,268	\$ 1,531,703
房屋及建築	6,350	6,350	-	-
輸儲氣設備	440,069	440,069	-	-
售氣設備	87,102	86,382	-	720
運輸設備	916	916	-	-
其他設備	3,969	3,969	-	-
	<u>\$ 3,080,177</u>	<u>\$ 548,486</u>	<u>\$ 999,268</u>	<u>\$ 1,532,423</u>

本公司一〇一及一〇〇年度並無利息資本化之情事。

十二、其他資產

(一) 出租資產淨額

	一〇一〇年				
	土	地	房屋及建築	網路機房 設備	合計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 19,317	\$2,047,500	\$ 108,917	\$2,175,734	
本年度增加	-	2,325	-	2,325	
本年度處分	-	-	-	-	
重分類	-	5,990	-	5,990	
年底餘額	<u>19,317</u>	<u>2,055,815</u>	<u>108,917</u>	<u>2,184,049</u>	
<u>重估增值</u>					
年初餘額	999,268	-	-	999,268	
本年度增加	-	-	-	-	
本年度處分	-	-	-	-	
年底餘額	<u>999,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>999,268</u>	
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	753,891	96,097	849,988	
折舊費用	-	47,504	3,112	50,616	
本年度處分	-	-	-	-	
年底餘額	<u>-</u>	<u>801,395</u>	<u>99,209</u>	<u>900,604</u>	
年底淨額	<u>\$1,018,585</u>	<u>\$1,254,420</u>	<u>\$ 9,708</u>	<u>\$2,282,713</u>	

	一〇一〇年				
	土	地	房屋及建築	網路機房 設備	合計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 19,317	\$2,047,550	\$ 108,443	\$2,175,310	
本年度增加	-	190	474	664	
本年度處分	-	(240)	-	(240)	
年底餘額	<u>19,317</u>	<u>2,047,500</u>	<u>108,917</u>	<u>2,175,734</u>	
<u>重估增值</u>					
年初餘額	999,268	-	-	999,268	
本年度增加	-	-	-	-	
本年度處分	-	-	-	-	
年底餘額	<u>999,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>999,268</u>	
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	705,543	86,236	791,779	
折舊費用	-	48,548	9,861	58,409	
本年度處分	-	(200)	-	(200)	
年底餘額	<u>-</u>	<u>753,891</u>	<u>96,097</u>	<u>849,988</u>	
年底淨額	<u>\$1,018,585</u>	<u>\$1,293,609</u>	<u>\$ 12,820</u>	<u>\$2,325,014</u>	

截至一〇一年十二月三十一日止，出租情形彙列如下：

租 賃 標 的	租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額
瓦斯大樓—光復、八 德、科技及車位	依截至目前已簽訂之租約規 定計算，租金每三個月一 付或一年一付。	第一年 \$ 184,722 第二年 81,881 第三年 37,222 第四年 35,735 第五年 24,671

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司收取之保證金分別為 52,809 仟元及 47,440 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算租金收入，一〇一及一〇〇年度分別為 673 仟元及 525 仟元；同時借記利息費用。

(二) 催收款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
催收款項	\$ 2,823	\$ 3,267
減：備抵呆帳	(<u>1,661</u>)	(<u>2,003</u>)
	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 1,264</u>

(三) 其他什項資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 23,786	\$ 23,654
遞延費用	126	631
遞延所得稅資產—非流動	<u>39,555</u>	<u>42,671</u>
	<u>\$ 63,467</u>	<u>\$ 66,956</u>

十三、其他應付款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應退瓦斯錶保證金	\$345,460	\$365,240
應付獎金	50,315	78,499
應付稅捐	12,660	14,022
其他應付款	<u>184,972</u>	<u>174,967</u>
	<u>\$593,407</u>	<u>\$632,728</u>

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,635 仟元及 1,364 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 12,690 仟元及 15,076 仟元，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應計退休金負債分別為 158,885 仟元及 177,212 仟元。

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 7,300	\$ 9,096
利息成本	12,489	13,092
退休基金資產預計報酬	(9,133)	(9,007)
攤銷數	<u>2,034</u>	<u>1,895</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,690</u>	<u>\$ 15,076</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$485,449	\$483,432
非既得給付義務	<u>84,194</u>	<u>79,842</u>
累積給付義務	569,643	563,274
未來薪資增加之影響數	<u>49,516</u>	<u>64,452</u>
預計給付義務	619,159	627,726
退休基金資產公平價值	(<u>444,380</u>)	(<u>444,172</u>)
提撥狀況	174,779	183,554
未認列退休金損失	(<u>15,894</u>)	(<u>6,342</u>)
應計退休金負債	<u>\$158,885</u>	<u>\$177,212</u>
既得給付	<u>\$600,182</u>	<u>\$619,512</u>

(三) 精算假設：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(四) 本公司員工退休金之提撥及支付情形如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$444,172	\$437,906
本年度提撥	31,018	31,533
本年度支付	(35,023)	(30,540)
本年度孳息	<u>4,213</u>	<u>5,273</u>
年底餘額	<u>\$444,380</u>	<u>\$444,172</u>

十五、其他負債

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應計退休金負債	\$158,885	\$177,212
存入保證金		
瓦斯氣費保證金	248,565	231,977
不動產出租存入押金	52,809	47,440
其他	2,843	2,564
其他	<u>74,534</u>	<u>61,260</u>
	<u>\$537,636</u>	<u>\$520,453</u>

存入保證金主要係管線瓦斯用戶使用瓦斯錶及出租資產出租所繳存入保證金。惟依經濟部九十四年十一月二十五日經授能字第09420084070號函規定，瓦斯基本度之收費制度自九十五年一月一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，並即刻辦理瓦斯錶保證金之退款作業，故一〇一及一〇〇年度將瓦斯錶保證金 345,460 仟元及 365,240 仟元轉列其他應付款項。

十六、股本

一〇一年十二月三十一日登記資本總額為 5,560,000 仟元，實收資本額為 5,163,580 仟元，已發行 516,358 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，股本來源如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 30,000
現金增資	572,500
盈餘轉增資	3,081,743
資本公積轉增資	1,713,757
減：註銷庫藏股票	(234,420)
	<u>\$ 5,163,580</u>

十七、資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
歷年出售固定資產利益	\$ 21,559	\$ 21,559
現金增資溢價發行	706,000	706,000
加：子公司買回母公司股票之庫 藏股交易	36,290	29,954
加：註銷庫藏股票	1,887	1,887
減：歷年轉增資	(727,559)	(727,559)
	<u>\$ 38,177</u>	<u>\$ 31,841</u>

十八、盈餘分配與股利政策

本公司屬公用瓦斯事業，為公司永續經營，以追求未來成長與維護股東權益為公司股利政策之考量方向。基於經營所需之資金，穩定股利發放，擬採兼顧固定及剩餘股利政策。

本公司年度結算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應儘先彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積及酌提特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具盈餘分配案提請股東會議決，但董事、監察人酬勞金不高於分配數百分之五，員工紅利不低於分配數百分之一，股東股利中現金股利不得低於百分之二十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額均為 12,903 仟元；應付董監酬勞估列金額均為 25,806 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計發放股東股利之 2.50% 及 5.00% 計算，平均於四季估列之。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年五月三十一日及一〇〇年六月三日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 58,855	\$ 72,326	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	5,885	7,233	-	-
現金股利	516,358	516,358	1.00	1.00

一〇一年五月三十一日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 12,903 仟元及 25,806 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 60,497	\$ -
現金股利	516,358	1.00
股票股利	-	-

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、股東權益其他項目

(一) 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	一 <u>備供出售 金融資產</u>	〇 <u>長期股權投資 依持股比例認列</u>	一 <u>年</u>	度 <u>合計</u>
年初餘額	\$ 22,896	\$ 208,795		\$ 231,691
直接認列為股東權益 調整項目	26,929	91,987		118,916
年初餘額	-	-		-
轉列損益科目	(6,285)	-		(6,285)
子公司持有母公司庫 藏股票未實現損益 依持股比例沖銷數	<u>-</u>	<u>(18,372)</u>		<u>(18,372)</u>
年底餘額	<u>\$ 43,540</u>	<u>\$ 282,410</u>		<u>\$ 325,950</u>

	一	〇	〇	年	度
	備	供	出	售	
	金	融	資	產	長期股權投資
	融	資	產	依	依
	融	資	產	持	持
	融	資	產	股	股
	融	資	產	比	比
	融	資	產	例	例
	融	資	產	認	認
	融	資	產	列	列
	融	資	產	合	合
	融	資	產	計	計
年初餘額	\$ 180,899			\$ 218,202	\$ 399,101
直接認列為股東權益 調整項目	(144,676)			(12,891)	(157,567)
年初餘額					
轉列損益科目	(13,327)			-	(13,327)
子公司持有母公司庫 藏股票未實現損益 依持股比例沖銷數	-			3,484	3,484
年底餘額	<u>\$ 22,896</u>			<u>\$ 208,795</u>	<u>\$ 231,691</u>

(二) 未實現重估增值

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	十	二	月	三	十	二	月	三
	一	日	三	十	一	日	三	十
	一	日	三	十	一	日	三	十
土地重估增值	\$	811,265			\$	811,265		
固定資產(不含土地)重估增 值			538,406				538,406	
土地增值稅調降影響數			754,528				754,528	
減：歷年轉增資	(986,198)			(986,198)		
	<u>\$</u>	<u>1,118,001</u>			<u>\$</u>	<u>1,118,001</u>		

二十、庫藏股票

(一) 普通股：

單位：仟股

收	回	原	因	年	初	股	數	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	年	底	股	數	
子	公	司	持	有	母	公	司	股	票													
自	採	權	益	法	之	長	期	股	票													
權	投	資	轉	列	庫	藏	股	票														
一	〇	一	年	度																		
一	〇	〇	年	度																		
					15,493			-													15,493	
					15,493			-													15,493	

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，子公司持有本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 (仟 元)	市 價 (仟 元)
一〇一年十二月三十一日 啟業化工股份有限公司	15,493	\$ 324,580	\$ 324,580
一〇〇年十二月三十一日 啟業化工股份有限公司	15,493	279,650	279,650

(二) 啟業化工股份有限公司依修正後之財務會計準則公報第 5 號「長期股權投資會計處理準則」，因對其具控制力，視為本公司之子公司，自九十四年一月一日起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票之會計處理」，一〇一及一〇〇年度依本公司對其持股比例計算均為 17,944 仟元，自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。

(三) 本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。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、營業收入

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
氣體收入	\$ 4,471,626	\$ 4,022,299
裝置收入	601,328	700,457
器具收入	42,214	41,518
通信收入	47,302	47,302
勞務收入	26,592	15,304
	<u>\$ 5,189,062</u>	<u>\$ 4,826,880</u>

二二、營業成本

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
氣體成本	\$ 3,741,652	\$ 3,263,701
供氣成本	464,040	468,382
裝置成本	351,869	383,367
器具成本	24,666	23,791
通信成本	21,901	21,976
勞務成本	6,323	2,050
	<u>\$ 4,610,451</u>	<u>\$ 4,163,267</u>

二三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$116,185	\$118,124
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異：		
處分投資利益	(1,068)	(2,279)
免稅所得	(46,540)	(16,377)
股利收入及權益法評價之長期股權投資發放現金股利	40,168	6,375
權益法認列投資收益逾請求權時效尚未給付之股利轉列收入數	(1,603)	-
其他	459	457
暫時性差異：		
備抵呆帳超限(追認)	75	(33)
退休金追認	(3,116)	(2,798)
遞延收益	-	(35)
以成本衡量之金融資產減資損失	-	(576)
未分配盈餘加徵10%	<u>1,334</u>	<u>13,457</u>
當期所得稅	75,436	102,212
遞延所得稅		
暫時性差異	3,041	4,094
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(14)</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 78,477</u>	<u>\$106,292</u>

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 238</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 28,996	\$ 32,112
以成本衡量之金融 資產－非流動評 價損失	<u>10,559</u>	<u>10,559</u>
	<u>\$ 39,555</u>	<u>\$ 42,671</u>

(三) 本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(四) 本公司兩稅合一相關事項說明如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 3,528	\$ 3,528
八十七年度(含)以後	<u>850,014</u>	<u>826,147</u>
	<u>\$853,542</u>	<u>\$829,675</u>
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$145,231</u>	<u>\$ 99,732</u>
3. 盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇一年度(預計)</u> <u>20.71%</u>	<u>一〇〇年度(實際)</u> <u>26.24%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 208,221	\$ 160,398	\$ 368,619	\$ 204,448	\$ 152,970	\$ 357,418
退休金	9,072	5,253	14,325	10,447	5,993	16,440
員工保險費	14,880	8,753	23,633	14,912	8,089	23,001
其他用人費用	10,849	15,128	25,977	10,509	15,850	26,359
	<u>\$ 243,022</u>	<u>\$ 189,532</u>	<u>\$ 432,554</u>	<u>\$ 240,316</u>	<u>\$ 182,902</u>	<u>\$ 423,218</u>
折舊費用	\$ 167,846	\$ 7,567	\$ 175,413	\$ 171,288	\$ 7,249	\$ 178,537
攤銷費用	177	-	177	200	-	200

註：1. 本公司其他資產－出租資產之折舊費用（帳列租金成本）一〇一及一〇〇年度分別為 50,616 仟元及 58,409 仟元。

2. 本公司遞延費用之各項攤提（帳列租金成本）一〇一及一〇〇年度均為 328 仟元。

二五、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.18</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.17</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 683,442	\$ 604,965	500,865	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	616		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 683,442</u>	<u>\$ 604,965</u>	<u>501,481</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.21</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 694,849	\$ 588,557	500,865	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 715		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 694,849</u>	<u>\$ 588,557</u>	<u>501,580</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.17</u>

本公司一〇一及一〇〇年度加權流通在外股數 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。

假設持股超過 50%之轉投資公司對本公司股票之投資不視為庫藏股時之擬制資料：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 689,778	\$ 611,301	516,358	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.18</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 616		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 689,778</u>	<u>\$ 611,301</u>	<u>516,974</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.18</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 701,184	\$ 594,892	516,358	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.15</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 715		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 701,184</u>	<u>\$ 594,892</u>	<u>517,073</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.15</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司未持有衍生性金融商品，另一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司持有之非衍生性金融商品除下列項目外，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
採權益法之長期股				
權投資	\$ 3,118,467	\$ -	\$ 3,086,275	\$ -
以成本衡量之金融				
資產－非流動	713,469	-	685,219	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、應付票據、應付帳款、應付所得稅、其他應付款項及其他流動負債等。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 26,929 仟元及 (144,676) 仟元。

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
啟業化工股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
千島投資股份有限公司	〃
百勳投資股份有限公司	〃
台北太陽能實業股份有限公司	〃
大台北寬頻網路股份有限公司	〃
新海瓦斯股份有限公司	〃
新昕國際股份有限公司	〃
財團法人台北市吳氏基金會	該法人代表為本公司法人董事之代表人二親等以內之親屬
財團法人新光吳火獅文教基金會	〃
新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	〃
財團法人台灣永續能源研究基金會	該基金會董事為本公司法人董事之代表人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台新國際商業銀行股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司 法人董事之代表人
台灣新光保全股份有限公司	〃
惠普企業股份有限公司	〃
新光人壽保險股份有限公司	〃
新光三越百貨股份有限公司	〃
新光金融控股股份有限公司	〃
新光產物保險股份有限公司	〃
儒盈實業股份有限公司	〃
臺灣新光商業銀行股份有限公司	〃
大台北商業銀行股份有限公司	該公司法人董事與本公司法人董事 為同一法人
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	〃
新光國際航太科技股份有限公司	〃
誼光保全股份有限公司	該公司母公司法人董事為本公司法 人董事
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限 公司	該公司法人監察人之代表人為本公 司總經理
元富證券股份有限公司	該公司母公司之法人董事為本公司 法人監察人
新光證券投資信託股份有限公司	〃
金格食品股份有限公司	該公司董事長為本公司法人董事之 代表人二親等以內之親屬
盈盈投資股份有限公司	該公司董事為本公司法人董事之代 表人二親等以內之親屬
閒達有限公司	〃
如圓企業股份有限公司	該公司董事為本公司法人董事之代 表人
新光嫺雅國際股份有限公司	〃
新誠投資股份有限公司	〃
宸盛興業股份有限公司	〃
東盈投資股份有限公司	該公司董事為本公司總經理
新光紡織股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公 司法人董事之代表人
大眾電信股份有限公司	該公司法人監察人為本公司之法人 董事
台灣新光健康管理事業股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公 司總經理
朋萊股份有限公司	該公司監察人為本公司經理人

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇年年度	
		金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
勞務收入	新海瓦斯	\$ 15,478	0.30	\$ 14,536	0.30
	新壽公寓	380	0.01	440	0.01
	大台北寬頻	336	0.01	328	0.01
		<u>\$ 16,194</u>	<u>0.32</u>	<u>\$ 15,304</u>	<u>0.32</u>

上述對新海瓦斯股份有限公司之勞務收入係本公司為開發新海瓦斯股份有限公司相關業務電腦化處理，雙方訂立業務電腦化承攬合約書，其範圍包括應用軟體開發、系統軟硬體提供、收據列印提供及使用權限規範等，合約期間為一〇〇年一月一日起至一〇四年十二月三十一日止，期間五年。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，每戶以六元計之，於本公司完成客戶資訊系統上線轉換作業後，新海瓦斯公司始按月支付。有關系統導入、更新、管理、維護及教育訓練，由本公司負責規劃處理，系統有關之著作權、專利權等智慧財產權亦歸本公司所有。

另於九十九年九月一日，本公司為建置新海瓦斯股份有限公司管線圖資系統，雙方訂立建置及維護合約書，其範圍包括完成三重、板橋及新莊之地形管線圖資建置、軟硬體查詢功能及人員教育訓練等，合約期間為九十九年一月一日起至一〇四年八月三十一日止，期間五年（其中系統建置二年，系統維護三年），合約總價共 8,400 仟元（未稅，其中系統建置 7,500 仟元，系統維護 900 仟元），簽約時本公司收取系統建置總額 30%，餘各按建置及維護期間分別收取。

2. 營業外收入－租金收入

一〇一年度：

關係人	租賃標的	租金之計算及收取方式	租金收入	佔租金收入 %
新光人壽保險股份有限公司等	瓦斯大樓 A 棟部分樓層、車位及內湖成功路基地	依截至一〇一年十二月三十一日止已簽訂之租約規定計算一年一付或三個月一付	\$ 80,363	36.52

一〇〇年度：

關係人	租賃標的	租金之計算及收取方式	租金收入	佔租金收入 %
新光人壽保險股份有限公司等	瓦斯大樓 A 棟部分樓層、車位及內湖成功路基地	依截至一〇〇年十二月三十一日止已簽訂之租約規定計算一年一付或三個月一付	\$ 78,320	33.36

上項與關係企業出租不動產交易，其交易條件與一般客戶並無重大差異。

3. 營業成本、費用及營業外收支

	關係人	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
保險費	新光人壽	\$ 821	3.47	\$ 830	3.07
"	新光產物	4,428	15.78	4,039	14.94
代辦費	元富證券等	4,837	6.47	5,183	7.15
保全費	新光保全	1,001	28.40	2,688	51.58
"	誼光保全	2,523	71.57	2,523	48.42
水電瓦斯費	誼光公寓	14,476	96.99	14,219	97.75
"	新壽公寓等	73	0.49	73	0.50
交際費	新光三越	1,337	28.74	1,526	29.37
"	新光嫻雅等	446	9.59	493	9.49
工作服裝費	新光紡織	506	77.73	1,102	79.00
修理費	新光保全等	395	4.89	120	1.51
會議費	金格等	68	12.21	71	15.24
什項購置	大眾電信	1	0.08	36	1.96
郵電費	大台北寬頻等	858	22.67	868	24.13
進貨	惠普企業	26,967	0.79	18,200	0.53
其他費用	誼光公寓	9,127	45.69	8,999	34.60
"	新壽公寓等	1,010	5.05	1,136	4.37
佣金支出	大台北寬頻	70	2.44	-	-
訓練費	惠普企業	28	2.10	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	關 係 人	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
租金支出	新光人壽等	\$ 308	5.91	\$ 341	7.26
什項收入	新光產物等	1,788	8.70	5,354	35.22
利息收入	新光銀行等	161	6.63	121	9.65
利息費用	新光人壽等	252	29.13	186	35.43

上項與關係企業進貨，其交易價格及付款條件與一般客戶並無重大差異。

4. 與關係人之債權債務

	關 係 人	一 〇 一 年 一 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日	
		金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
現金及約當現金					
銀行存款	台新銀行	\$ 610	0.11	\$ 1,393	0.37
"	新光銀行	63,889	11.49	60,135	16.13
"	大台北	829	0.15	14	-
應收帳款	新海瓦斯等	1,243	0.18	848	0.12
其他金融資產					
— 流動					
應收租金票據	大台北寬頻等	3,805	36.77	2,596	34.54
應收租金	新光人壽	9	0.09	9	0.12
暫付款	大台北寬頻	-	-	177	2.35
預付款項					
預付費用	新光產物等	1,043	20.07	1,300	16.96
其他資產					
存出保證金	誼光公寓等	3,176	13.35	3,176	13.43
應付帳款	惠普企業	5,475	1.21	4,006	0.99
其他應付款項	誼光公寓等	2,082	0.35	2,493	0.39
預收款項					
預收租金	新光人壽等	1,070	0.19	1,175	0.22
其他預收款	大台北寬頻	1,398	0.25	1,398	0.27
"	台灣永續能源基金會等	2,407	0.44	1,198	0.23
其他負債					
存入保證金	新光人壽等	20,936	6.88	18,254	6.47

5. 其他交易事項

九十一年三月十四日大台北寬頻網路股份有限公司（以下稱大台北寬頻公司）為經營事業與本公司簽訂光纖網路資產租賃及使用合約，租賃標的物包括松山、信義、大安、萬華、中正、大同、中山、南港、內湖等地共 192 芯之 25%，即 48 芯，長約 89,272 公尺之光纖網路資產全部出租予大台北寬頻公司供其獨家使用。本公司為完整租用租賃標的物，同意於租賃期間，提供上述涵蓋範圍之瓦斯管道及工作井等設施，給付使用權利金；租期自大台北寬頻公司取得第二類電信執照（以電信總局核發執照之日期為準）之日起十五年（自九十一年十二月十六日至一〇六年十二月十五日）整。租金總額為 241,200 仟元（未稅）及使用權利金總額為 341,700 仟元（未稅），付款方式為至合約書簽訂日，大台北寬頻公司應給付租金及權利金總額之各 20%，本公司取得第一類電路出租執照時，租金及權利金總額各支付 40%，另維修費則按承租期間分年支付；本公司及大台北寬頻公司已分別於九十一年六月五日及九十一年五月六日取得電路出租執照及電信許可執照。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司已向大台北寬頻公司收取之租金、權利金及維修收入明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長期遞延收入—租金及權利金	\$192,681	\$231,541
	一〇一年度	一〇〇年度
通信收入—		
電路出租收入	\$ 16,080	\$ 16,080
管道權利金收入	22,780	22,780
維修收入	<u>8,442</u>	<u>8,442</u>
	<u>\$ 47,302</u>	<u>\$ 47,302</u>

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 11,523	\$ 11,387
獎 金	3,866	3,259
紅 利	<u>26,107</u>	<u>26,103</u>
	<u>\$ 41,496</u>	<u>\$ 40,749</u>

二八、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日下列資產業已提供各金融機構作為借款或額度保證之擔保品。

	內 容	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 129,564	\$ 514,261
其他資產—出租資產	土 地	511,973	511,973
"	房屋及建築—瓦斯大樓	<u>892,131</u>	<u>924,749</u>
		<u>\$ 1,533,668</u>	<u>\$ 1,950,983</u>

二九、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對外並無重大承諾及或有事項之情事。

三十、營運部門財務資訊

(一) 部門別財務資訊

	一	〇	一	年	度
	售 氣 部 門	裝 置 部 門	投 資 部 門	電 信 部 門	其 他 合 計
來自企業以外客戶之 銷貨收入	\$ 4,471,627	\$ 601,328	\$ -	\$ 47,302	\$ 68,805
來自企業以外客戶之 其他收入	-	-	264,463	-	-
	<u>\$ 4,471,627</u>	<u>\$ 601,328</u>	<u>\$ 264,463</u>	<u>\$ 47,302</u>	<u>\$ 68,805</u>
部門損益	<u>\$ 195,600</u>	<u>\$ 240,471</u>	<u>\$ 177,318</u>	<u>\$ 24,694</u>	<u>\$ 36,788</u>
採權益法投資利益					179,165
利息收入					2,426
一般其他收入					20,556
一般營業費用					(192,655)
利息支出					(865)
一般其他損失					(56)
本期稅前淨利					<u>\$ 683,442</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,378,983</u>	<u>\$ 195,206</u>	<u>\$ 3,671,243</u>	<u>\$ 103,395</u>	<u>\$ 11,936</u>
採權益法之長期投資					3,118,467
一般資產					<u>1,401,640</u>
資產總計					<u>\$11,880,870</u>
折舊費用	<u>\$ 148,999</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 50,616</u>	<u>\$ 18,535</u>	<u>\$ 7,618</u>
資本支出金額	<u>\$ 155,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,430</u>

	一〇〇年				年 度	
	售氣部門	裝置部門	投資部門	電信部門	其 他	合 計
來自企業以外客戶之						
銷貨收入	\$ 4,022,299	\$ 700,457	\$ -	\$ 47,302	\$ 56,822	\$ 4,826,880
來自企業以外客戶之						
其他收入	-	-	309,447	-	-	309,447
	<u>\$ 4,022,299</u>	<u>\$ 700,457</u>	<u>\$ 309,447</u>	<u>\$ 47,302</u>	<u>\$ 56,822</u>	<u>\$ 5,136,327</u>
部門損益	<u>\$ 215,869</u>	<u>\$ 305,765</u>	<u>\$ 214,775</u>	<u>\$ 24,561</u>	<u>\$ 30,063</u>	\$ 791,033
採權益法投資利益						82,959
利息收入						1,254
一般其他收入						15,200
一般營業費用						(190,725)
利息支出						(525)
一般其他損失						(4,347)
本期稅前淨利						<u>\$ 694,849</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,290,715</u>	<u>\$ 225,054</u>	<u>\$ 3,708,956</u>	<u>\$ 121,909</u>	<u>\$ 19,343</u>	\$ 7,365,977
採權益法之長期投資						3,086,275
一般資產						<u>1,248,141</u>
資產總計						<u>\$11,700,393</u>
折舊費用	<u>\$ 152,350</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 58,410</u>	<u>\$ 18,590</u>	<u>\$ 7,299</u>	
資本支出金額	<u>\$ 168,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 7,641</u>	

本公司主要經營瓦斯之供應(售氣部門)、瓦斯設備裝置工程(裝置部門)、投資及瓦斯大樓出租(投資部門)、器具(其他)及第一類電信事業等五類，部門間並無銷貨或轉撥收入，亦無墊款或貸款之情事。部門收入不包括依權益法評價之股權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：

1. 與部門無關之公司一般管理費用。
2. 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：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 依權益法評價之對外股權投資。

(二) 主要產品及勞務收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析詳附註二一。

(三) 地區別資訊

本公司係以供應天然瓦斯、瓦斯設備裝置工程及相關器材之買賣為業，僅於臺灣地區營運。

(四) 重要客戶資訊

本公司係屬公用瓦斯事業，銷售對象為一般社會大眾，一〇一及一〇〇年度並無佔當年度收入金額 10% 以上之客戶。

三一、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露國際會計準則相關事項，本單獨財務報表不另行揭露相關資訊。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。			附表二
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：除另註明外，股數仟股、金額新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟股數或仟單位	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
大台北區瓦斯股份有限公司	股票							
	元富證券股份有限公司	該公司母公司法人董事為本公司法人監察人	備供出售金融資產—流動	15,092	\$ 139,148	0.99	\$ 139,148	
	緯創資通股份有限公司	無	"	1,119	33,681	0.05	33,681	
	昱晶能源科技股份有限公司	無	"	1,050	28,560	0.31	28,560	
	智原科技股份有限公司	"	"	881	33,781	0.22	33,781	
	宏碁股份有限公司	"	"	500	12,600	0.02	12,600	
	巨騰國際控股有限公司	"	"	2,000	27,200	0.18	27,200	
	欣高石油氣股份有限公司	"	"	360	9,242	0.38	9,242	
	欣泰石油氣股份有限公司	"	"	72	3,667	0.06	3,667	
	基金							
	新光傳產優勢	同一企業集團	"	2,000	17,080	-	17,080	
	新光增長收益基金	"	"	1,000	9,940	-	9,940	
	華南永昌中小型	無	"	2,000	15,020	-	15,020	
	寶來台灣加權基金	"	"	324	4,748	-	4,748	
					<u>\$ 334,667</u>		<u>\$ 334,667</u>	
欣欣天然氣股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公司之總經理	備供出售金融資產—非流動	10,524	<u>\$ 325,720</u>	5.83	<u>\$ 325,720</u>		
百動投資股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,051	\$ 1,303,327	99.97	\$ 1,303,327		
千島投資股份有限公司	"	"	79,153	1,307,984	99.72	1,307,984		
台北太陽能實業股份有限公司	"	"	500	7,768	50.00	7,768		
啟業化工股份有限公司	"	"	5,309	117,502	26.55	250,227	註	
大台北寬頻網路股份有限公司	"	"	29,500	112,159	19.67	112,159		

註：帳面價值係扣除子公司持有母公司股票評價認列備供出售金融資產未實現損益之變動 114,781 仟元，以及轉列庫藏股票 17,944 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				仟股數或仟單位	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
大台北區瓦斯股份有限公司	新海瓦斯股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,258	\$ 234,677	9.43	\$ 583,166	
	新昕國際股份有限公司	"	"	1,550	35,050	31.00	25,498	
	股票				<u>\$ 3,118,467</u>		<u>\$ 3,590,129</u>	
	台灣工業銀行股份有限公司	該公司法人董事與本公司法人董事為同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	51,924	\$ 500,000	2.17	\$ 570,124	
	東鼎液化瓦斯興業股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司總經理	"	12,674	82,721	5.76	113,433	
	遠鼎創業投資股份有限公司	無	"	5,000	50,000	2.08	48,800	
	欣隆天然氣股份有限公司	該公司法人董事代表人為本公司之法人董事之代表人為二親等以內之親屬	"	5,568	34,938	9.94	102,002	
	群和創業投資股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司總經理	"	1,575	15,750	2.50	13,750	
	林口育樂事業股份有限公司	無	"	3 股	60	0.30	2,024	
	亞太電信股份有限公司	"	"	6,211	-	0.19	79,314	
九鼎創業投資股份有限公司	"	"	3,000	30,000	5.17	30,090		
				<u>\$ 713,469</u>		<u>\$ 959,537</u>		

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：仟股、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	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
大台北區瓦斯股份 有限公司	具控制能力										
	百勤投資股份有限公司	台北市光復北路11巷35號5樓	轉投資業務。	\$ 181,493	\$ 181,493	47,051	99.97	\$ 1,303,327	\$ 103,599	\$ 103,566	子 公 司
	千島投資股份有限公司	"	"	2,676	2,676	79,153	99.72	1,307,984	40,584	40,471	"
	台北太陽能實業股份有限公司	"	太陽能之熱水器等及零件 設計製造銷售及代理業 務。	5,000	5,000	500	50.00	7,768	1,756	878	"
	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建廠房、 商業大樓及國民住宅出 租、出售。	47,120	47,120	5,309	26.55	117,502	43,861	5,309	(註)
	大台北寬頻網路股份有 限公司	"	第二類電信事業。	295,000	295,000	29,500	19.67	112,159	(24,058)	(4,732)	"
	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	14,258	9.43	234,677	303,729	28,628	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	35,050	16,273	5,045	"	
								<u>\$ 3,118,467</u>	<u>\$ 485,744</u>	<u>\$ 179,165</u>	

註：本期認列投資利益5,309仟元，係包含依權益法認列投資收益11,645仟元，以及沖銷本公司發放予啟業化工之股利，視同庫藏股交易處理，沖銷投資收入6,336仟元之淨額。

附表三 轉投資事業期末持有有價證券情形：

單位：仟股、新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
百勤投資股份有限公司	股票							
	聯強國際股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	975	\$ 52,150	0.06	\$ 52,150	
	華南金融控股股份有限公司	該公司之法人董事之代表人為本公司之總經理	"	252	4,229	-	4,229	
	億光電子工業股份有限公司	無	"	906	34,519	0.22	34,519	
	中強光電股份有限公司	"	"	1,003	22,567	0.14	22,567	
	中華電信股份有限公司	"	"	542	51,219	0.01	51,219	
					<u>\$ 164,684</u>		<u>\$ 164,684</u>	
	欣欣天然氣股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公司總經理	備供出售金融資產—流動	6,339	\$ 196,203	3.51	\$ 196,203	
	中華開發金融控股股份有限公司	無	"	1,135	8,628	0.01	8,628	
					<u>\$ 204,831</u>		<u>\$ 204,831</u>	
	台北太陽能實業股份有限公司	本公司對其採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	489	\$ 7,597	48.90	\$ 7,597	
	啟業化工股份有限公司	"	"	1,128	53,142	5.64	53,142	
	新海瓦斯股份有限公司	"	"	22,900	376,918	15.14	936,634	
					<u>\$ 437,657</u>		<u>\$ 997,373</u>	
	台灣工銀創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	195	\$ 1,459	1.27	\$ 2,869	
新光三越百貨股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	"	18,142	121,414	1.60	540,819		
				<u>\$ 122,873</u>		<u>\$ 543,688</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
千島投資股份有限公司	股票							
	宏基股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,071	\$ 26,995	0.04	\$ 26,995	
	中華電信股份有限公司	"	"	1,040	98,280	0.01	98,280	
	欣興電子股份有限公司	"	"	1,000	30,800	0.06	30,800	
	宏達國際電子股份有限公司	"	"	100	30,050	0.01	30,050	
	緯創資通股份有限公司	"	"	1,113	33,515	0.05	33,515	
					<u>\$ 219,640</u>		<u>\$ 219,640</u>	
	欣欣天然氣股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公司之總經理	備供出售金融資產—流動	11,656	\$ 360,744	6.46	\$ 360,744	
	友訊科技股份有限公司	無	"	512	9,388	0.08	9,388	
	台灣光罩股份有限公司	"	"	998	10,129	0.38	10,129	
	中華開發金融控股股份有限公司	"	"	3,919	29,784	0.03	29,784	
	新光金融控股股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	"	30,677	251,248	0.36	251,248	
	基金							
	新光福運平衡基金	同一企業集團	"	3,169	<u>36,094</u>	-	<u>36,094</u>	
					<u>\$ 697,387</u>		<u>\$ 697,387</u>	
股票								
林口育樂事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1股	\$ 240	0.10	\$ 675		
Budworth Investments Limited	"	"	470	6,950	2.00	10,636		
新光三越百貨股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	"	12,053	72,240	1.06	359,308		
泰安產物保險股份有限公司	無	"	5,034	<u>37,874</u>	1.35	<u>71,836</u>		
				<u>\$ 117,304</u>		<u>\$ 442,455</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註		
				仟	股	數	帳面金額		持股比例%	市價 / 淨值
千島投資股份有限公司	股票 啟業化工股份有限公司 新海瓦斯股份有限公司	本公司對其採權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期股權投資 "	1,747		\$ 82,313	8.73	\$ 82,316		
				5,890		<u>96,936</u>	3.89	<u>240,886</u>		
						<u>\$ 179,249</u>		<u>\$ 323,202</u>		
台北太陽能實業股份有限公司	股票 新光合成纖維股份有限公司 智原科技股份有限公司 欣興電子股份有限公司 台新金融控股股份有限公司 新光金融控股股份有限公司 奇美電子股份有限公司 亞洲光學股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人 無 "	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 "	199		\$ 1,930	0.01	\$ 1,930		
				34		1,304	0.01	1,304		
		30		<u>924</u>	-	<u>924</u>				
				<u>\$ 4,158</u>		<u>\$ 4,158</u>				
		121		\$ 1,394	-	\$ 1,394				
		246		2,017	-	2,017				
		33		511	-	511				
		41		<u>1,104</u>	0.01	<u>1,104</u>				
				<u>\$ 5,026</u>		<u>\$ 5,026</u>				
啟業化工股份有限公司	股票 廣達電腦股份有限公司 奇美電子股份有限公司 欣興電子股份有限公司 宏碁股份有限公司 中強光電股份有限公司 中華電信股份有限公司 新光紡織股份有限公司	無 "	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 "	38		\$ 2,567	-	\$ 2,567		
				50		778	-	778		
		240		7,392	0.02	7,392				
		100		2,520	-	2,520				
		139		3,128	0.02	3,128				
		110		10,395	-	10,395				
		182		<u>7,335</u>	0.06	<u>7,335</u>				
				34,115		34,115				
		基金 新光靈活基金	同一企業集團 "			600		<u>5,736</u>	-	<u>5,736</u>
								<u>\$ 39,851</u>		<u>\$ 39,851</u>

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟	股數	帳面金額	持股比例%	
啟業化工股份有限公司	股票							
	新光金融控股股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	備供出售金融資產—流動	790	\$ 6,471	0.01	\$ 6,471	
	中國鋼鐵股份有限公司	無	"	115	3,150	-	3,150	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	"	2,900	<u>101,503</u>	0.76	<u>101,503</u>	
					<u>\$ 111,124</u>		<u>\$ 111,124</u>	
	欣欣天然氣股份有限公司	該公司法人監察人之代表人為本公司之總經理	備供出售金融資產—非流動	225	\$ 6,979	0.12	\$ 6,979	
	大台北區瓦斯股份有限公司	本公司	"	15,493	324,580	3.00	324,580	
	新海瓦斯股份有限公司	本公司對其採權益法評價之被投資公司	"	5,789	<u>236,768</u>	3.83	<u>236,768</u>	
					<u>\$ 568,327</u>		<u>\$ 568,327</u>	
	台灣工業銀行股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司法人董事之代表人二親等以內之親屬	以成本衡量之金融資產—非流動	10,167	\$ 99,726	0.43	\$ 111,638	
	福記企業管理顧問股份有限公司	無	"	12	-	0.59	-	
	環華證券金融股份有限公司	"	"	3,942	34,699	0.53	40,726	
	台灣證券交易所股份有限公司	"	"	3,027	445	0.49	170,685	
	友嘉科技股份有限公司	"	"	102	-	0.19	-	
	Budworth Investments Limited	"	"	705	11,314	3.00	15,947	
新光三越百貨股份有限公司	該公司法人董事之代表人為本公司之法人董事之代表人	"	4,672	28,000	0.41	139,266		
大業綜合工業股份有限公司	無	"	118 股	-	-	-		
				<u>\$ 174,184</u>		<u>\$ 478,262</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟股數	帳面金額	持股比例%	市價 / 淨值	
大台北寬頻網路股份有限公司	股票 中華電信股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	624	\$ 58,968	0.01	\$ 58,968	
	大眾電信股份有限公司	該公司法人監察人為本公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	3,333	\$ -	0.74	\$ -	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟股；新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
千島投資股份有限公司	股票 中租控股股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產	-	無	-	\$ -	3,000	\$ 112,874	3,000	\$ 121,312	\$ 112,874	\$ 8,438	-	\$ -
百勤投資股份有限公司	中租控股股份有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產	-	無			2,000	77,831	2,000	83,106	77,831	5,275		

大台北區瓦斯股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	159
	週轉金				<u>635</u>
					<u>794</u>
銀行存款					
	支票及活期存款				131,964
	郵政劃撥				174
	商業本票				<u>419,251</u>
					<u>551,389</u>
					<u>\$552,183</u>

大台北區瓦斯股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

證 券 名 稱	仟股股數或仟單位	面 值	取 得 成 本	備 註 單 價 (元)	(市 價) 總 額
股 票					
元富證券股份有限公司	15,092	10	\$199,271	9.22	\$139,148
緯創資通股份有限公司	1,119	10	54,357	30.10	33,681
昱晶能源科技股份有限公司	1,050	10	74,205	27.20	28,560
智原科技股份有限公司	881	10	38,350	38.35	33,781
宏碁股份有限公司	500	10	38,630	25.20	12,600
巨騰國際控股有限公司	2,000	10	40,522	13.60	27,200
欣高石油氣股份有限公司	360	10	5,281	25.70	9,242
欣泰石油氣股份有限公司	72	10	2,593	51.00	3,667
基 金					
新光傳產優勢	2,000	10	20,000	8.54	17,080
華南永昌中小型	2,000	10	20,000	7.51	15,020
新光增長收益	1,000	10	10,000	9.94	9,940
寶來台灣加權基金	324	10	5,000	14.65	4,748
			<u>\$508,209</u>		<u>\$334,667</u>

大台北區瓦斯股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
美福企業股份有限公司	裝置款	\$ 15,925
大中華開發建設有限公司	"	1,040
其 他	瓦斯及裝置款	2,032
減：備抵呆帳		(<u>311</u>)
		<u>\$ 18,686</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大台北區瓦斯股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收瓦斯費（註）		瓦斯收入		\$684,819	
應收裝置費（註）		裝置收入		21,603	
應收器具費（註）		器具收入		10,679	
應收其他（註）		勞務收入		1,243	
減：備抵呆帳				(7,081)	
					<u>\$711,263</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大台北區瓦斯股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收租金票據				\$ 12,130	
其他應收款				735	
應收租金				<u>99</u>	
				<u>\$ 12,964</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		
		成 本	成本與重置成本孰低 跌 價 溢 價	評 價
存 貨	鋼 管 類	\$ 74,265	\$ -	\$ 2,519
	鋼管零件類	7,979	-	73
	白鐵管零件類	21,999	-	1,370
	白鐵管類	12,507	-	-
	鑄銅閥類	11,886	-	24
	鋼管用閥類	7,068	-	1,210
	鑄鐵管用閥類	981	-	7
	瓦斯器具	13,764	-	-
	非金屬材料類	9,312	-	597
	金屬材料類	5,244	-	112
	延性鑄鐵管零件類	3,536	-	9
	鑄鐵管零件類	604	-	25
	鑄鐵管類	291	-	-
	取水器類等	<u>294</u>	-	-
		<u>\$ 169,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,946</u>

註：市價係以重置成本為計算基礎。

大台北區瓦斯股份有限公司
 預付款項明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		預付承裝費		\$ 1,328	
		進項稅額		1,605	
		預付租金		2,444	
		預付保險費		933	
		預付—其他		<u>624</u>	
				<u>\$ 6,934</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，股數
仟股、金額新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益 (註四)	期末餘額		市價或股權淨值(註二)		提供擔保或 質押情形		
	仟股數	金額	仟股數(註七)	金額(註六)	仟股數	金額(註五)		仟股數	持股比例%	單價(元)	總價			
採權益法評價														
上市(櫃)公司														
新海瓦斯股份有限公司	13,579	\$ 219,220	679	\$ 3,124	-	(\$ 16,295)	\$ 28,628	14,258	9.43	\$ 234,677	40.9	\$ 583,166	權益法(註一)	無
非上市(櫃)公司														
百勤投資股份有限公司	47,051	1,220,137	-	29,608	-	(49,984)	103,566	47,051	99.97	1,303,327	27.7	1,303,327	"	"
千島投資股份有限公司	79,153	1,382,563	-	34,531	-	(149,581)	40,471	79,153	99.72	1,307,984	16.52	1,307,984	"	"
台北太陽能實業股份有限公司	500	6,522	-	368	-	-	878	500	50.00	7,768	15.54	7,768	"	"
啟業化工股份有限公司	5,309	222,182	-	24,364	-	(7,964)	11,645	5,309	26.55	250,227	47.13	250,227	"	"
大台北寬頻網路股份有限公司	29,500	116,899	-	-	-	(8)	(4,732)	29,500	19.67	112,159	3.80	112,159	"	"
新昕國際股份有限公司	1,550	33,105	-	-	-	(3,100)	5,045	1,550	31.00	35,050	16.45	25,498	"	"
		3,200,628		91,995		(226,932)	185,501			3,251,192		3,590,129		
減：轉列庫藏股票		(17,944)		-		-	-			(17,944)		-		
減：庫藏股票未實現損益依持股比例 沖銷數(註三)		(96,409)		-		(18,372)	-			(114,781)		-		
		<u>3,086,275</u>		<u>91,995</u>		<u>(245,304)</u>	<u>185,501</u>			<u>3,118,467</u>		<u>3,590,129</u>		
備供出售金融資產—非流動														
上市(櫃)公司														
欣欣天然氣股份有限公司	10,524	317,827	-	7,893	-	-	-	10,524		325,720	30.95	325,720	市價法	"
以成本衡量之金融資產—非流動														
國內非上市(櫃)普通股														
台灣工業銀行股份有限公司	51,924	500,000	-	-	-	-	-	51,924		500,000	10.98	570,124	成本法	"
東鼎液化瓦斯興業股份有限公司	12,674	82,721	-	-	-	-	-	12,674		82,721	8.95	113,433	"	"
遠鼎創業投資股份有限公司	5,000	50,000	-	-	-	-	-	5,000		50,000	9.76	48,800	"	"
欣隆天然氣股份有限公司	5,368	34,938	200	-	-	-	-	5,568		34,938	18.32	102,002	"	"
群和創業投資股份有限公司	1,750	17,500	-	-	175	(1,750)	-	1,575		15,750	8.73	13,750	"	"
林口育樂事業股份有限公司	3股	60	-	-	-	-	-	3股		60	674,563	2,024	"	"
亞太電信股份有限公司	6,211	-	-	-	-	-	-	6,211		-	12.77	79,314	"	"
九鼎創業投資股份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	-	-	3,000		30,000	10.03	30,090	"	"
		<u>685,219</u>		<u>30,000</u>		<u>(1,750)</u>	<u>-</u>			<u>713,469</u>		<u>959,537</u>		
		<u>\$ 4,089,321</u>		<u>\$ 129,888</u>		<u>(\$ 247,054)</u>	<u>\$ 185,501</u>			<u>\$ 4,157,656</u>		<u>\$ 4,875,386</u>		

註一：經按會計師查核之一〇一一年度財務報表計算。

註二：市價係指一〇一年十二月之期末收盤價；股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註三：權益法評價之啟業化工公司期末帳面價值係扣除子公司持有母公司股票評價認列備供出售金融資產未實現損益之變動 114,781 仟元，以及轉列庫藏股票 17,944 仟元。

註四：本期權益法評價認列利益 185,501 仟元，與營業外收入—權益法認列之投資收益 179,165 仟元差異 6,336 仟元，係沖銷本公司發放予啟業化工股份有限公司之股利，視同庫藏股交易處理，沖銷投資收入所致。

註五：本期減少係採權益法評價之被投資公司新海瓦斯股份有限公司、千島投資股份有限公司、百勤投資股份有限公司、啟業化工股份有限公司及新昕國際股份有限公司發放現金股利 16,295 仟元、149,581 仟元、49,984 仟元、7,964 仟元及 3,100 仟元、認列採權益法評價之被投資公司金融商品未實現損失及以成本衡量之金融資產—非流動群和創業投資股份有限公司減資退回股款所致。

註六：本期增加係認列採權益法評價、備供出售金融資產—非流動之被投資公司金融商品未實現利益及本期增加對以成本衡量之金融資產—非流動九鼎創業投資股份有限公司之投資所致。

註七：採權益法評價之被投資公司新海瓦斯股份有限公司及以成本衡量之金融資產—非流動欣欣天然氣股份有限公司盈餘轉增資配股。

大台北區瓦斯股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
成 本						
土 地	\$ 633,074	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 633,074	請參閱附註二八
房屋及建築	199,638	-	-	-	199,638	
輸儲氣設備	2,688,036	91,286	(169)	735	2,779,888	
售氣設備	1,091,729	81,408	(79,028)	-	1,094,109	
運輸設備	22,497	1,120	-	-	23,617	
通信設備	297,512	-	-	-	297,512	
其他設備	197,992	724	(375)	-	198,341	
未完工程及預付設備款	31,717	4,321	-	(6,725)	29,313	
	<u>5,162,195</u>	<u>178,859</u>	<u>(79,572)</u>	<u>(5,990)</u>	<u>5,255,492</u>	
重估增值						
土 地	1,531,703	-	-	-	1,531,703	
售氣設備	720	-	-	-	720	
	<u>1,532,423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,532,423</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(98,209)	(3,236)	-	-	(101,445)	
輸儲氣設備	(1,791,599)	(107,375)	97	-	(1,898,877)	
售氣設備	(861,371)	(37,659)	75,653	-	(823,377)	
運輸設備	(10,190)	(3,742)	-	-	(13,932)	
通信設備	(175,829)	(18,535)	-	-	(194,364)	
其他設備	(182,246)	(4,866)	324	-	(186,788)	
	<u>(3,119,444)</u>	<u>(175,413)</u>	<u>76,074</u>	<u>-</u>	<u>(3,218,783)</u>	
	<u>\$ 3,575,174</u>	<u>\$ 3,446</u>	<u>(\$ 3,498)</u>	<u>(\$ 5,990)</u>	<u>\$ 3,569,132</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

出租資產明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 金 額	提供保證或質押情形
土地—取得成本	\$ 19,317	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,317	請參閱附註二八
—重估增值	999,268	-	-	-	999,268	"
房屋及建築	2,047,500	2,325	-	5,990	2,055,815	"
網路機房設備	108,917	-	-	-	108,917	
減：累計折舊	(849,988)	(50,616)	-	-	(900,604)	
	<u>\$ 2,325,014</u>	<u>(\$ 48,291)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,990</u>	<u>\$ 2,282,713</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金					
	會員保證金	科園高爾夫基金會		\$ 15,000	
		林口高爾夫球場		1,740	
	管理週轉金	誼光國際公司		3,100	
	道路挖掘保證金			1,519	
	其他			<u>2,427</u>	
				<u>23,786</u>	
遞延費用					
					<u>126</u>
催收款項					
	應收帳款	逾二年以上未收回之瓦斯款		2,823	
	減：備抵呆帳			(<u>1,661</u>)	
				<u>1,162</u>	
遞延所得稅資產—非流動					
					<u>39,555</u>
					<u>\$ 64,629</u>

大台北區瓦斯股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

對	象	摘	要	金	額
南港軟體科技園區		南港軟體電信機房租金		\$	99
和運租車		公務車輛租金			<u>494</u>
					<u>\$ 593</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
中國石油股份有限公司	瓦斯款	\$395,081
關係人—惠普企業股份有限公司	材料款	<u>5,383</u>
非關係人		
碩勇股份有限公司	〃	9,953
泛太科技股份有限公司	〃	2,169
美亞鋼管廠股份有限公司	〃	733
偉岱企業有限公司	〃	2,563
其他（註）	〃	<u>3,651</u>
		<u>19,069</u>
		<u>24,452</u>
非關係人		
同新工程股份有限公司	工程款	525
晉舜工程顧問有限公司	〃	3,154
茂德有限公司	〃	5,283
寶隆工程有限公司	〃	1,227
協鼎工程有限公司	〃	2,521
中華瓦斯工程有限公司	〃	2,155
力泰瓦斯設備工程股份有限公司	〃	7,857
吉曜工程企業有限公司	〃	5,640
其他（註）	〃	<u>2,200</u>
		<u>30,562</u>
關係人—惠普企業股份有限公司	器具款	<u>92</u>
非關係人		
美岡不銹鋼廚具有限公司	〃	295
亞力亞衛浴有限公司	〃	283
其他（註）	〃	<u>26</u>
		<u>604</u>
		<u>696</u>
		<u>\$450,791</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大台北區瓦斯股份有限公司
應付所得稅明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付所得稅		估列一〇一年度營利事業所得稅及 一〇〇年未分配盈餘所得稅		<u>\$ 30,819</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款項		應退瓦斯錶保證金		\$345,460	
		績效及年終獎金		50,315	
		董監酬勞		25,806	
		員工紅利		12,903	
		營業稅及印花稅		12,660	
		道路使用費		9,646	
		應付費用（註）		<u>136,617</u>	
				<u>\$593,407</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大台北區瓦斯股份有限公司
 預收款項明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
預收裝置費	預收瓦斯用戶裝置工料款	\$527,602
預收租金	新光人壽保險股份有限公司等 (註)	14,234
其他預收款	預收工程拆遷補助費	12,274
預收器具款		<u>681</u>
		<u>\$554,791</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大台北區瓦斯股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應退溢收瓦斯費				\$ 9,714	
代收款		代扣所得稅及員工保險費		<u>954</u>	
				<u>\$ 10,668</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司
長期遞延收入明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收權利金收入		大台北寬頻網路股份有限公司		\$112,951	
預收通信服務收入		"		<u>79,730</u>	
				<u>\$192,681</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司
土地增值稅準備明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
土地增值稅準備		土地重估提列之增值準備			<u>\$969,965</u>

大台北區瓦斯股份有限公司
其他負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	按 18 號公報補列最低退休金負債	<u>\$158,885</u>
存入保證金	瓦斯氣費保證金	248,565
	瓦斯大樓出租辦公室、車位保證金	52,809
	其 他	<u>2,843</u>
		<u>304,217</u>
其他負債－其他		
暫收款	暫收裝置款項	74,480
	其 他	<u>54</u>
		<u>74,534</u>
		<u>\$537,636</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
氣體收入			
	天然氣收入	\$ 4,470,985	
	借道費收入	<u>641</u>	
		<u>4,471,626</u>	
裝置收入			498,783
其他裝置收入			
	申請費收入	1,119	
	賠償費收入	94,756	
	違約金收入	3,894	
	工本費收入	<u>2,776</u>	
		<u>601,328</u>	
器具收入			<u>42,214</u>
通信收入			
	電路出租收入	16,080	
	管道權利金收入	22,780	
	維護收入	<u>8,442</u>	
		<u>47,302</u>	
勞務收入			<u>26,592</u>
			<u>\$ 5,189,062</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
氣體成本			
	天然氣	\$ 3,740,498	
	臭氣	<u>1,154</u>	
		<u>3,741,652</u>	
供氣成本			
	輸氣成本	337,054	
	售氣成本	<u>126,986</u>	
		<u>464,040</u>	
裝置成本		<u>351,869</u>	
器具成本		<u>24,666</u>	
通信成本		<u>21,901</u>	
勞務成本		<u>6,323</u>	
		<u>\$ 4,610,451</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

供氣成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		
		輸氣成本	售氣成本	合 計
薪資支出		\$123,150	\$ 46,581	\$169,731
各項折舊		110,787	38,212	148,999
代辦費		-	29,577	29,577
修繕費		32,147	50	32,197
保險費		11,959	3,464	15,423
錶外管修護費		13,530	-	13,530
道路使用費		5,193	-	5,193
道路修補費		11,677	-	11,677
員工紅利		4,666	1,682	6,348
員工福利費		3,554	1,398	4,952
伙食費		2,674	1,011	3,685
租金支出		4,078	67	4,145
郵電費		825	881	1,706
水電瓦斯費		2,391	793	3,184
保全費		2,604	-	2,604
文具用品		797	1,464	2,261
什項購置		298	64	362
交通費		680	239	919
車輛油料費		948	34	982
稅捐		214	179	393
各項攤提		177	-	177
工作服裝費		401	72	473
交際費		56	-	56
旅費		204	12	216
運費		51	-	51
其他		3,993	1,206	5,199
		<u>\$337,054</u>	<u>\$126,986</u>	<u>\$464,040</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

裝置成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
承	裝	費		\$149,508	
修	護	費		63,402	
裝	置	直接	材料	69,528	
薪	資	支	出	37,978	
代	辦	費		17,061	
保	險	費		2,652	
員	工	紅	利	1,424	
員	工	福	利	1,047	
伙	食	費		781	
水	電	瓦	斯	607	
折	舊			261	
裝	置	間	接	531	
交	通	費		361	
稅	捐			176	
交	際	費		181	
文	具	用	品	237	
道	路	使	用	4,472	
郵	電	費		152	
什	項	購	置	26	
車	輛	油	料	77	
旅	費			44	
工	作	服	裝	70	
租	金	支	出	48	
其	他			1,245	
				<u>\$351,869</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

通信成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
各項折舊				\$ 18,535	
薪資支出				1,798	
租金支出				594	
保險費				175	
員工紅利				15	
水電瓦斯費				99	
員工福利費				58	
伙食費				43	
修繕費				18	
交通費				15	
稅捐				9	
其他				<u>542</u>	
				<u>\$ 21,901</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

勞務成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代辦費				\$ 5,078	
文具印刷費				1,081	
交際費				69	
各項折舊				50	
什項購置				25	
其他				<u>20</u>	
				<u>\$ 6,323</u>	

大台北區瓦斯股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金		額
				推銷費用	管 理 及 總 務 費 用	
				合	計	
薪資支出				\$ 43,648	\$ 91,080	\$134,728
董監酬勞				-	25,806	25,806
稅 捐				70	13,380	13,450
代 辦 費				19,566	3,501	23,067
董監顧問車馬費				-	8,196	8,196
各項折舊				-	7,567	7,567
保 險 費				3,142	6,457	9,599
交 際 費				2	4,345	4,347
勞 務 費				-	4,720	4,720
員工紅利				1,693	3,424	5,117
捐 贈				26	468	494
水電瓦斯費				686	2,923	3,609
修 繕 費				245	2,375	2,620
職工福利				1,253	2,128	3,381
伙 食 費				876	1,626	2,502
保 全 費				67	852	919
郵 電 費				192	1,720	1,912
文具印刷				760	570	1,330
訓 練 費				1	1,048	1,049
什項購置				55	822	877
佣金支出				2,800	-	2,800
交 通 費				444	195	639
呆帳損失				-	1,158	1,158
旅 費				280	234	514
會 議 費				-	557	557
車輛油料費				63	566	629
書 報 費				4	259	263
運 費				-	81	81
廣 告 費				41	43	84
工作服裝費				93	9	102
裝置間接材料				34	-	34
租金支出				36	391	427
其 他				1,483	6,154	7,637
				<u>\$ 77,560</u>	<u>\$192,655</u>	<u>\$270,215</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	2,426
權益法認列之投資收益					179,165
股利收入					38,097
處分投資利益					6,285
租金收入					220,081
什項收入					<u>20,556</u>
					<u>\$466,610</u>

大台北區瓦斯股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	<u>865</u>
處分固定資產損失		固定資產出售及報廢損失			<u>3,498</u>
租金成本		折	舊		50,616
		稅	捐		19,624
		水電瓦斯費			7,427
		修	理	費	3,150
		其	他		<u>6,328</u>
					<u>87,145</u>
什項支出					<u>56</u>
				\$	<u><u>91,564</u></u>