

表40. 衍生工具對象別統計表¹

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第1110400678號
調查類別：一般統計調查
有效期間：114年12月31日

單位：新台幣千元

對象別	電腦代號	金融資產						金融負債					
		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 ²		避險之金融資產 ⁴		合計		持有供交易之金融負債 ³		避險之金融負債 ⁵		合計	
		成本	公允價值 ⁶	成本	公允價值 ⁶	成本	公允價值 ⁶	成本	公允價值 ⁶	成本	公允價值 ⁶	成本	公允價值 ⁶
一、國內	1010000												
二、國外	1050000												
(一)國外同業及非同業(不含OBU、OSU及OIU)	1051000												
(二)國際金融業務分行(OBU)	1052000												
(三)國際證券業務分公司(OSU)	1053000												
(四)國際保險業務分公司(OIU)	1054000												
合計	9999999												

註：1. 本表所稱之衍生工具係因衍生金融商品交易而產生之「表內」資產及負債，列帳處理係依據國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS 9)規定辦理。

央行經研處 107年1月

相關會計項目請參照金管會單一申報窗口之「資產負債表」。

- 非避險之金融資產係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」項下之「強制透過損益按公允價值衡量之金融資產」(會計代碼：12005)。
- 非避險之金融負債係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」項下之「持有供交易之金融負債」(會計代碼：22001)。
- 「避險之金融資產」之公允價值係帳列「避險之金融資產」(會計代碼：12301)之部分。
- 「避險之金融負債」之公允價值係帳列「避險之金融負債」(會計代碼：22301)之部分。
- 衍生工具之公允價值為成本加計評價調整後金額。

*本表不含衍生工具未平倉部位保證金(含期貨保證金、選擇權保證金、信用違約交換保證金等)。

主管：

覆核：

製表：
電話：