

101 金融控股公司資金狀況調查

調查手冊與實習範例



中央銀行經濟研究處編印

中華民國 101 年 6 月

目 次

壹、調查手冊.....	1
一、 填寫調查表注意事項.....	1
二、 部門劃分.....	3
三、 企業財務報表科目與調查表項目之對照說明.....	7
貳、國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單.....	19

壹、調查手冊

一、填寫調查表注意事項

- (一) 下載調查表：本調查一律採電子檔填寫調查表。
- 1、請至央行網站 (<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁「電子公佈欄」，下載「101 年金控調查表.xls」檔案(請勿下載一般民營企業格式)。
 - 2、須填寫 5 張表：「資產表」、「負債表」、「附表 1-應收預付及應付預收明細表」、「附表 2-有價證券投資明細表」、「附表 3-實收資本額工作表」。
- (二) 詳閱填表說明：詳細閱讀調查手冊，以及調查表填表說明。
- (三) 填寫調查表注意事項：
- 1、務必填寫項目：
 - 調查表上方公司名稱切勿遺漏或誤填；調查表下方填表人單位、姓名及聯絡資料請務必填寫，以方便聯絡及查詢。
 - 2、勿任意更動調查表格式及內設公式(各細項、小項及大項均設公式自動加總)，以避免日後調查表資料轉檔困難。
 - 3、請注意財務報表所採用之金額單位為元或千元。
 - 本調查表以千元為金額單位。
 - 若財報以元為金額單位，請四捨五入至千元，填入調查表。
 - 4、本調查須區分交易對象之部門別：資產面與負債面之「融通」、「借款」與「應收預付或應付預收款項」，及淨值之「實收資本額」，須依交易對象之部門別歸入不同細項。(部門劃分見二)
 - 5、本調查依資產負債原有的形式歸類，不同於財務報表以用途、流動性或長短期之歸類原則(企業財報科目與調查表項目對照說明見三)。例如，
 - 新台幣定期存款，不論設質與否，或用途受限制與否，皆列入調查表「定期性存款」項目。

- 投資國內股票，不論財報列於公平價值變動列入損益之金融資產或採權益法之股權投資，皆列入調查表「國內有價證券及投資淨額—6.股份」項目。
- 存出保證金，如以有價證券而非現金繳存者，則列在調查表之有價證券類別項下。
- 國內發行之一年內到期應付公司債與長期應付公司債，皆列入調查表「應付國內公司債」項目。

6、調查表之資產負債平衡檢查：

- 調查表最後二列「負債及淨值合計」項目若出現「負債+淨值 \neq 資產」及「資產-(負債+淨值)」項目出現差額時，須檢查是否誤填資料。
- 若「負債+淨值 \neq 資產」係因金額單位四捨五入之尾差（差額須在 ± 5 內），請將差額填入「公積及累積盈虧」項目來調整。

二、 部門劃分

為分析各經濟部門間之資金流量狀況，財務報表中，資產面與負債面之債權、債務關係（包括計息「融通」、「借款」與非計息「應收預付或應付預收款項」），及淨值之「實收資本額」，須按交易對象之部門分別填列。

（一）部門劃分之標準：本調查依國際貨幣基金（IMF）國際標準分類，將經濟部門區分為5類。

- 1、政府：指各級政府（含駐外之外交、經貿等單位）及其所屬非以營利為目的之附屬機關（包括：公立醫院、公立學校、科學工業園區管理局，及行政院國家發展基金、國家金融安定基金等非營業基金）。
- 2、金融機構：指從事銀行、證券、期貨、保險、投資及其他金融業務之公民營金融機構。（詳細內容見二（二））
- 3、企業：
 - 公營事業：指以政府資金為主要來源，從事金融以外業務之事業，包括國營、直轄市營、縣市營事業及行政院退除役官兵輔導委員會所屬事業。（詳細內容見二（三））
 - 民營企業：指以民間資金為主要來源，從事金融以外業務之企業，包括公司、合夥或獨資行號、醫療社團法人、農漁會供銷部等（農漁會信用部屬金融機構）。
- 4、個人及非營利團體：指一般自然人、事務所（律師、會計師、建築師）、慈善機構、同業公會、農漁會推廣部、財團法人組織（含私立學校、醫療財團法人，屬社團組織之私立醫院為企業部門），及機關團體之職工福利機構。
- 5、國外：凡我國經濟領域以外各地區之企業、金融機構、外國政府、團體組織及個人均屬之（含本國金融機構及企業在海外分支機構，但政府部門駐外單位除外）。

(二) 金融機構之詳細內容

1、全體貨幣機構

◇ 中央銀行

◇ 其他貨幣機構

■ 銀行業：本國銀行(含 OBU)、外國銀行在台分行(含 OBU)

■ 信用合作社業

■ 農漁會信用部

■ 中華郵政公司儲匯處

■ 貨幣市場共同基金

2、金融控股公司

3、信託、基金及其他金融工具：如共同基金、信託專戶等

4、其他金融中介業

■ 金融租賃業

■ 票券金融業

■ 證券金融業

■ 信用卡業

■ 典當業：如當舖、動產質借處等

■ 民間融資業：如汽車貸款公司、分期付款公司、民間融資公司等

■ 其他未分類：如投資公司、資產管理公司*、創業投資公司等
(土地開發投資公司屬民營企業之不動產業)

***資產管理公司 (AMC) 的行業以其從事經濟活動來分類：**

(1) 若以承購應收帳款不良債權 (Factoring) 或銀行放款不良債權 (NPL) 為主，歸主計總處行業分類標準「6496 民間融資業」，屬本調查之**金融機構**。

(2) 若以承購不動產法拍屋業務為主，歸主計總處行業分類標準「6811 不動產租售業」，屬本調查之**民營企業**。

5、證券業

- 證券商：證券經紀商、承銷商、自營商
- 其他證券業：如證券交易所、證券櫃台買賣中心，及證券集中保管公司

6、期貨業

- 期貨商：期貨自營商、經紀商
- 其他期貨業：期貨交易所

7、保險業及退休基金

- 人身保險業：包含中華郵政股份有限公司壽險處等
- 財產保險業：包含中央存款保險公司
- 再保險業：如中央再保險公司、國際性再保險公司台灣分公司
- 退休基金：如公務人員退休撫恤基金、勞工退休基金
- 保險代理及經紀業：如保險經紀人、代理人公司
- 其他保險業及退休基金輔助業：如勞保局、台銀公教保險部、保險精算、保險公證及風險評估等

8、金融輔助業

- 投資顧問業：包括證券投資顧問業
- 信託服務業
- 其他金輔業：如票據交換所、金融交易處理及清算活動（含信用卡交易處理）及抵押顧問及經紀

9、基金管理業：如證券投資信託公司

(三) 公營事業之詳細內容

1、國營事業

台灣糖業股份有限公司
台灣中油股份有限公司
台灣電力股份有限公司
台灣銀行採購部
台灣銀行貴金屬部
中華郵政股份有限公司郵務處
漢翔航空工業股份有限公司
中央造幣廠
中央印製廠
台灣菸酒股份有限公司
台灣自來水股份有限公司
財政部印刷廠
台灣鐵路管理局
台灣港務股份有限公司(原基隆港務局、高雄港務局、花蓮港務局及台中港務局合併改制)

2、直轄市營事業

台北自來水事業處
台北大眾捷運股份有限公司
台北都會區大眾捷運系統土地開發基金
高雄市公共汽車管理處

3、縣(市)營事業

基隆市公共汽車管理處
澎湖縣政府公共車船管理處
嘉義縣公共汽車管理處
新竹縣瓦斯管理處

4、行政院退輔會所屬事業

榮民工程股份有限公司

三、 企業財務報表科目與調查表項目之對照說明

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
資產		
一、流動資產		
(一) 現金及約當現金		
1.現金及銀行存款	<ul style="list-style-type: none"> ● 庫存現金及零用金-新台幣、外幣現鈔 ● 支票存款、新台幣活期存款、郵政劃撥儲金 ● 銀行本票、銀行(郵政)匯票、台支 ● 備償專戶 ● 新台幣定期存款 ● 外匯活期存款、外匯定期存款(含兌換損益) 	<p>101000</p> <p>102010</p> <p>102010</p> <p>102010</p> <p>102020</p> <p>102030</p>
2.約當現金	<ul style="list-style-type: none"> ● 附賣回債票券 ● 商業本票 ● 國庫券 	<p>112000</p> <p>105010</p> <p>105020</p>
(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 期貨保證金-國內期貨商 ● 遠期外匯合約、利率交換合約(國內銀行承作) 	<p>104020</p> <p>105080</p>
(三) 備供出售金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 摩根富林明大歐洲基金 (國內投信發行之共同基金。有關國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單請參照貳。) ● 摩根富林明歐洲基金(歐元)-A 股(分派) (境外基金機構發行之共同基金。有關境外基金機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」。網址： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/) ● 台積電股份 	<p>105050</p> <p>107030</p> <p>105060</p>

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(四) 持有至到期日金融 資產-流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 公司債-台灣電力公司 ● 次順位金融債券-台新銀行 ● 結構式定期存款-美元(國內銀行承作)	105030 105040 105080
(五) 避險之衍生性金融 資產-流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 遠期外匯合約(國內銀行承作) ● 油價交換合約(國外銀行承作)	105080 107040
(六) 無活絡市場之債券 投資-流動	(按有價證券內容區分,填入附表 2--有價證券投資明細表) ● TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited(國外特別股) ● 結構式保本型商品(國外銀行承作)	107030 107040
(七) 應收票據	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內) ● 因銷貨所收受之應收票據(未扣抵呆前金額) (1) 國立台灣大學 (2) 富邦產物保險 (3) 陳明明商號 (4) 台糖公司 (5) 許進德(個人) (6) 財團法人羅東博愛醫院 ● 因銷貨所收受買方交付經銀行承兌之匯票 ● 對國內企業融通所收受之期票	104010 104020 104030 104030 104040 104040 105010 103030
減: 應收票據貼現 減: 備抵呆帳	(視為向金融機構借款)	201000 104060
(八) 應收票據-關係人	(處理方式同(七))	

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
減：備抵呆帳	<ul style="list-style-type: none"> ● 台泥公司 ● Memsic, Inc. (國外企業) 	<p>104030</p> <p>104050</p> <p>104060</p>
(九) 應收帳款 減：備抵呆帳	<p>(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 中科院 ● 台灣大哥大 ● 以 D/A、D/P、O/A、分期付款等方式外銷之國外應收貨款 ● 應收帳款讓售保留款-外銷 	<p>104010</p> <p>104030</p> <p>104050</p> <p>104050</p> <p>104060</p>
(十) 應收帳款-關係人	<p>(處理方式同(九))</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 金融租賃公司 ● UMC Group (國外企業) 	<p>104020</p> <p>104050</p>
(十一) 分期應收帳款 減:未實現分期利益	<ul style="list-style-type: none"> ● 分期銷售汽車(隱含利息)-個人 	<p>103040</p>
(十二) 其他應收款 1.應收退稅款 2.應收利息 3.應收材料款	<p>(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 應退營業稅 ● 國內銀行存款 ● 台塑公司債 ● 國外企業 	<p>104010</p> <p>104020</p> <p>104030</p> <p>104050</p>
(十三) 其他應收款—關係人	<p>(處理方式同(十二))</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 資金融通南部汽車，利率區間 2.15%~2.9% 	<p>103030</p>
(十四) 存貨 1.製造業存貨 減：備抵跌價損失	<p>(以減除跌價損失後淨額列計)</p> <p>含原料、物料、在製品、製成品、在途存貨</p>	<p>108000</p>

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
2.零售業存貨	含商品存貨、寄銷品、在途商品	108000
減：備抵跌價損失		
3.建築業存貨	(興建住宅、辦公大樓以供出售)	
	● 營建用地	106000
	● 在建房地	106000
	● 待售房地產、車位	106000
4.航運業存貨-燃料		108000
(十五) 預付費用及預付款項	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
1.預付稅款	● 牌照稅、燃料費	104010
2.預付保險費	● 新光產物保險	104020
3.預付進口結匯款	● 開立信用狀保證金	104020
4.預付貨款	● 預付內購料款-向豐興購買鋼筋	104030
	● 預付外購料款-預付國外佣金	104050
5.預付差旅費	● 員工差旅費	104040
6.預付土地款	● 與地主王大明合建分屋	104040
7.用品盤存	● 文具用品	110000
(十六) 其他流動資產		
1.遞延所得稅資產-流動		104010
2.進項稅額、留抵稅額	● 營業稅	104010
3.暫付款	● 暫繳營利事業所得稅	104010
	● 暫付貨款-神準公司	104030
	● 暫付員工差旅費	104040
4.代付款	● 代付關係企業運費	104030
5.員工借支	● 預支薪資	104040
6.同業往來	● 貸予國勝公司，年息 4%	103030
	● 貸予洋洋企業之週轉金，不計息	104030
7.股東往來	● 資金貸與股東吳大器，年息 5%	103040
	● 資金貸與董事謝大川，不計息	104040
8.遞延資產	● 公司債發行成本	110000

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(十七)其他金融資產-流動	定期存款-進口貨物關稅保證	102020
二、基金及投資		
(一) 退休基金	與貸方之退休金準備相抵 ● 借差依資產的形式區分 ● 貸差列在職工退休金及福利金準備	209000
(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 瑞軒科技公司可轉換公司債	105030
(三) 備供出售金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 裕隆汽車公司股份	105060
(四) 持有至到期日金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 韓國政府建設公債	107030
(五) 避險之衍生性金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 利率交換合約(國內銀行承作)	105080
(六) 以成本衡量之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以期未帳列金額填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 亞太電信公司股份 ● Dongbu Metal Co., Ltd. (持股 5%)	105060 107030
(七) 無活絡市場之債券投資-非流動	(按有價證券內容區分,填入附表 2--有價證券投資明細表) ● GTBF, Inc.可轉換公司債	107030

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(八) 採權益法之長期股 權投資 1.長期股權投資 2.預付長期投資款 3.長期股權投資貸項 (九) 其他長期投資	(按有價證券內容區分,以期末帳列金額填入 附表 2--有價證券投資明細表) ● 裕邦科技公司(國內企業) ● SiRF Technology Holdings(國外企業) ● 投資籌備中之南一汽車公司(國內企業) (長期股權投資呈負數,轉列其他負債) ● 統帥育樂公司入會及服務費	105060 107020 104030 208000 104030
三、固定資產 (一) 土地 (二) 建築物及其他設備 減：累積折舊 (三) 租賃資產 (四) 未完工程 (五) 預付設備款 (六) 出租資產(租賃業)	● 土地 ● 土地-重估增值 ● 土地改良物 ● 建築物及機具設備 ● 房屋及建物-重估增值 (包含房屋、建物及機具設備等折舊) (資本租賃) (企業興建供自用之廠房、設備) ● 向國內企業預付購買 CNC 車床款項 以出租資產為本業,產生營業收入者,如出租 汽車、房地產等	109010 109010 109020 109020 109020 109030 109020 109020 104030 109020
四、其他資產 (一) 遞延費用	(除遞延所得稅資產外,所有遞延費用及遞延 資產皆列在 110000) ● 公司債發行費用、長期借款手續費 ● 技術合作費、定檢大修費用	110000 110000 110000

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(二) 遞延所得稅資產-非 流動		104010
(三) 存出保證金	(若以現金存出，按對象別填入附表1)	
	● 法院、海關	104010
	● 勞委會職訓局外勞保證金專戶	104010
	● 中央銀行	104020
	● 遠傳電信、東鋼、正崙精密	104030
	(若以非現金資產擔保，按資產形式來分類)	
	● 定期存單	102020
	● 政府公債	105020
	● 仁寶股票	105060
(四) 出租資產 (非租賃 業) 減：累積折舊	非以經營出租資產為本業者 (以減除累積折舊後淨額列計)	106000
(五) 閒置資產 減：累積折舊	(以減除累積折舊後淨額列計)	106000
(六) 長期應收帳款 減：分期未實現利 息收入	(以減除未實現利息收入後列計) ● 南亞塑膠	103030
(七) 催收款	(以減除備抵壞帳後淨額，按對象別填入附表1) ● 鴻發公司	104030
(八) 信託資產	(企業將資產交付銀行信託部託管，按其信託 資產內容歸類) ● 國內公司股票	105060
	● 不動產-辦公大樓	106000
(九) 未實現售後租回利 得或損失	● 借方列在遞延借項 ● 貸方列在遞延貸項	110000 212000

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(十) 或有資產 1. 存出保證票據 2. 應收保證票據	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內) 先與相對應之或有負債沖銷 (與應付保證票據互相沖銷) (與存入保證票據互相沖銷) (相抵後若不為零, 則以淨額處理)	
五、無形資產		
(一) 無形資產	<ul style="list-style-type: none"> ● 電腦軟體、軟體權利金 ● 商標權、專利權、特許權、著作權 ● 商譽、開辦費 ● 租賃權益 ● 遞延退休金成本 	110000 110000 110000 110000 110000
(二) 遞延資產	<ul style="list-style-type: none"> ● 電力線路補助費 	110000
(三) 用品盤存		110000
負債		
一、流動負債		
(一) 短期借款		
1. 銀行透支		201000
2. 短期借款	<ul style="list-style-type: none"> ● 銀行借款 ● 短期借款-國內企業 	201000 202020
(二) 應付短期票券		
1. 附條件買賣	● 附買回票券、債券	203500
2. 應付商業本票	(以扣除/加計發行折/溢價後之淨額列計)	205000
3. 應付銀行承兌匯票		205000
(三) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(含評價調整)	<ul style="list-style-type: none"> ● 外匯選擇權 ● 交換公司債交換權或賣回權 	213000 213000

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(四) 避險之衍生性金融 債-流動 (含評價調 整)	<ul style="list-style-type: none"> ● 油價交換合約 ● 預購遠期外匯 	214000 214000
(五) 以成本衡量之金融 負債-流動		215000
(六) 特別股負債-流動		216000
(七) 其他金融負債-流動		217000
(八) 應付票據 (不計息)	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
(九) 應付帳款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
(十) 應付費用	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
1.應付稅捐	● 關稅、營業稅、貨物稅、所得稅等	204010
2.應付利息	● 貸款利息-美國銀行台北分行	204020
3.應付勞保費		204020
4.應付水電費	● 自來水事業處、台電	204030
5.應付運費	● 五崧公司 (國內企業)	204030
6.應付薪資及獎金		204040
7.應付員工紅利及董監 酬勞		204040
8.應付權利金	● 國外技術權利金	204050
(十一) 其他應付款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
應付設備款	● 向德國 Aalborg Instruments co. 進口設備	204050

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(十二) 預收款項 1. 預收貨款 2. 預收工程款 3. 應收工程款 4. 應收工程保留款 5. 預收房地款 (十三) 一年內到期之長期負債 (十四) 其他流動負債 1. 銷項稅額 2. 遞延所得稅負債-流動 3. 代收款 4. 暫收款 5. 同業往來 6. 股東往來 7. 售後服務準備	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內) 與在建工程相抵後以淨額列計, 並按對象別區分 <ul style="list-style-type: none"> ● 承包政府工程 ● 承包民營企業工程 (按對象別填入附表 1) (按對象別填入附表 1) <ul style="list-style-type: none"> ● 預收張莉莉購屋款 <ul style="list-style-type: none"> ● 銀行長期借款 ● 一年內到期之國內公司債 <ul style="list-style-type: none"> ● 營業稅 (銷項稅額若為負數, 先與貸方其他應付稅捐相抵, 若仍為負數, 則改列在借方進項稅額) 204010 104010 204010 <ul style="list-style-type: none"> ● 代扣員工薪資所得稅 ● 代扣員工勞保費 ● 暫收股款-普迅公司轉投資股款 ● 向台塑石化借貸週轉金, 年息 3.5% ● 股東賴世美代墊款, 不計息 ● 營業準備 	204010 204030 204040 201000 206000 204010 104010 204010 204010 204020 204030 202030 204040 208000
二、長期負債 (一) 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 (二) 避險之衍生性金融負債-非流動(含評價調整)	<ul style="list-style-type: none"> ● 利率交換合約 	213000 214000

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(三) 以成本衡量之金融 負債-非流動	● 股票轉換權利	215000
(四) 特別股負債-非流動		216000
(五) 其他金融負債-非流動		217000
(六) 長期借款	● 銀行借款	201000
	● 關係人--美國 AT&T 公司	203000
(七) 應付公司債	(以扣除/加計折/溢價後之淨額列計)	
	● 國內公司債	206000
	● 海外可轉換公司債	207000
(八) 長期應付票據與款 項(不計息)	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
(九) 長期應付票據與款 項(計息)	(按對象別填入 201000 ~ 203000)	
(十) 應付租賃款-土地	● 向經濟部工業局承租工業區土地，適用 006688 租金優惠措施，租賃期 6~20 年， 可承購該土地，承租期間所繳納之租金得 充承購價款。	202010
(十一) 土地增值稅準備		210000
(十二) 應計退休金負債		204040
三、其他負債		
(一) 存入保證金	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(二) 營業準備		
1. 兌換損失準備		208000
2. 違約損失準備		208000
3. 買賣損失準備		208000
4. 長期股權投資貸餘		208000
(三) 負債準備		
1. 員工退休金準備		209000
2. 職工福利金準備		209000
(四) 遞延貸項	(未實現收入、利得)	
	● 聯屬公司間利益	212000
(五) 遞延所得稅負債-非流動		204010
(六) 或有負債	(先與或有資產相抵，再依科目內容與性質區分)	
淨值		
一、股本	(按股東身分別區分)	
1. 普通股股本	● 國安基金	301010
	● 國內投資公司、國內創投公司、國內證券投資信託基金	301020
	● 海外 GDR、cBroadcom Corp. (U.S.A.)	301050
2. 特別股股本	(按股東身分別區分)	
3. 庫藏股票	● 其他金融業買回自家股票	301020
	● 民營企業買回自家股票	301030
二、資本公積		302000
三、保留盈餘	(若為虧損，請在數字前加負號)	302000
四、股東權益其他項目		302000

貳、國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單

(一) 國內投信公司發行之共同基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
1. 兆豐國際投信	匯豐太平洋精典基金	元大全球公用能源效率基金-配息型
兆豐國際第一基金	匯豐中國動力基金	元大多元基金
兆豐國際萬全基金	匯豐雙高收益債券組合基金	元大高科技基金
兆豐國際全球基金	匯豐黃金及礦業股票型基金	元大經貿基金
兆豐國際國民基金	匯豐資源豐富國家債券基金-累積型	元大多多基金
兆豐國際豐台灣基金	匯豐資源豐富國家債券基金-月配型	元大卓越基金
兆豐國際生命科學基金	匯豐亞洲高收益債券基金-累積型	元大雙盈基金
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	匯豐亞洲高收益債券基金-月配型	5. 景順投信
兆豐國際巨龍領航基金	匯豐拉丁美洲基金	景順全球康健基金
兆豐國際綠鑽基金	匯豐中國點心高收益債券基金	景順台灣精選成長基金
兆豐國際ETF趨勢組合基金	匯豐金磚動力基金	景順主流基金
兆豐國際全球高股息基金	匯豐五福全球債券組合基金	景順平衡基金
兆豐國際民生動力基金	匯豐新鑽動力基金	景順台灣科技基金
兆豐國際電子基金	匯豐全球趨勢組合基金	景順潛力基金
兆豐國際中小基金	匯豐全球關鍵資源基金	景順貨幣市場基金
兆豐國際精選二十基金	匯豐全球新富基金	景順全球科技基金
2. 第一金投信	匯豐台灣精典基金	6. 保誠投信 (現為瀚亞投信)
第一金福元基金	匯豐成功基金	保誠全球綠色金脈基金
第一金全家福貨幣市場基金	匯豐龍騰電子基金	保誠非洲基金
第一金萬得福基金	匯豐富泰貨幣市場基金	保誠美國高科技基金
第一金金鑽基金	匯豐富泰二號貨幣市場基金	保誠電通網基金
第一金全球大趨勢基金	匯豐中小基金	保誠歐洲基金
第一金大中華基金	4. 元大投信 (現為元大寶來投信)	保誠理財通基金
第一金亞洲科技基金	元大多福基金	保誠印度基金
第一金電子基金	元大全球資源傘型基金之元大全球農業商機基金	保誠巴西基金
第一金台灣貨幣市場基金	元大全球成長基金	保誠全球高收益債券基金A類型
第一金店頭市場基金	元大新主流基金	保誠全球高收益債券基金B類型
第一金全球高收益債券基金A	元大全球通訊基金	保誠中國基金
第一金全球高收益債券基金B	元大巴菲特基金	保誠亞太高股息基金
第一金中國世紀基金	元大店頭基金	保誠精選傘型基金之債券精選組合基金
第一金亞洲新興市場基金	元大萬泰貨幣市場基金	保誠精選傘型基金之趨勢精選組合基金
第一金創新趨勢基金	元大全球組合基金	保誠亞太不動產證券化基金A類型
第一金新興市場投資等級債券基金A	元大新中國基金	保誠亞太不動產證券化基金B類型
第一金新興市場投資等級債券基金B	元大印度基金	保誠亞太基礎建設基金
第一金全球品牌基金	元大新興亞洲基金	保誠中小型股基金
第一金旗艦基金	元大全球短期收益基金	保誠威實貨幣市場基金
第一金全球不動產證券化基金A	元大華夏中小基金	保誠高科技基金
第一金全球不動產證券化基金B	元大新興市場債券組合基金-不配息型	保誠外銷基金
第一金台灣成長基金	元大新興市場債券組合基金-配息型	保誠掌櫃基金
第一金小型精選基金	元大台股指數基金	保誠菁華基金
第一金全球台商基金	元大新興消費商機基金	保誠質量精選組合基金
第一金馬來西亞基金	元大中國高收益點心債券基金	7. 保德信投信
第一金福王基金	元大亞太成長基金	保德信高成長基金
第一金中概平衡基金	元大泛歐成長基金	保德信全球消費商機基金
3. 匯豐中華投信	元大全球滿意入息基金-不配息型	保德信台商全方位基金
匯豐安富基金	元大全球滿意入息基金-配息型	保德信全球醫療生化基金
匯豐龍鳳基金	元大全球地產建設入息基金-不配息型	保德信新世紀基金
匯豐聚富積極平衡基金	元大全球地產建設入息基金-配息型	保德信金平衡基金
匯豐聚富穩健平衡基金	元大全球公用能源效率基金-不配息型	保德信瑞騰基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
保德信第一基金	富邦網路基金	摩根富林明新絲路基金
保德信全球優質股息成長基金	富邦精銳中小基金	摩根富林明大歐洲基金
保德信拉丁美洲基金	富邦丰益債券組合基金	摩根富林明JF中小基金
保德信新興市場債券基金-累積型(A)	富邦全球投資等級債券基金-A類型	摩根富林明JF新興日本基金
保德信新興市場債券基金-季配息型(B)	富邦全球投資等級債券基金-B類型	摩根富林明JF新興科技基金
保德信中國品牌基金	富邦農糧精選基金	摩根富林明JF台灣貨幣市場基金
保德信亞洲新興市場債券基金-累積型(A)	富邦新興亞洲高成長基金	摩根富林明JF亞洲基金
保德信亞洲新興市場債券基金-季配息型(B)	富邦上証180基金	摩根富林明JF第一貨幣市場基金
保德信新興中小基金	富邦台灣科技指數基金	摩根富林明JF龍揚基金
保德信全球債券組合基金	富邦大中華成長基金	摩根富林明JF安家理財基金
保德信日本基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣摩根指數股票型基金	摩根富林明全球平衡基金
保德信新興趨勢組合基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣金融指數股票型基金	摩根富林明JF台灣微型基金
保德信歐洲組合基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣發達指數股票型基金	11.華南永昌投信
保德信全球資源基金	富邦高成長基金	華南永昌永昌基金
保德信全球基礎建設基金	富邦科技基金	華南永昌台灣精選基金
保德信科技島基金	富邦精準基金	華南永昌麒麟貨幣市場基金
保德信大中華基金	富邦長紅基金	華南永昌龍盈平衡基金
保德信中小型股基金	富邦台灣鳳凰基金	華南永昌全球亨利組合基金
保德信金滿意基金	富邦冠軍基金	華南永昌黃河世紀基金
保德信亞太基金	富邦吉祥貨幣市場基金	華南永昌投資級收益組合基金
保德信貨幣市場基金	富邦全球不動產基金	華南永昌中小型基金
保德信店頭市場基金	10.摩根富林明投信(現為摩根投信)	華南永昌全球短期固定收益基金
保德信全球中小基金	摩根富林明JF台灣基金	華南永昌全球精品基金
保德信全球組合基金	摩根富林明JF台灣增長基金	華南永昌全球基礎建設基金(不配息)
8.統一投信	摩根富林明JF東方內需機會基金	華南永昌全球基礎建設基金(配息)
統一全天候基金	摩根富林明JF金龍收成基金	華南永昌愛台灣基金
統一大滿貫基金	摩根富林明JF神龍平衡基金	華南永昌全球神農水資源基金
統一亞太基金	摩根富林明JF價值成長基金	華南永昌前瞻科技基金
統一大龍印基金	摩根富林明全球通網基金	華南永昌鳳翔貨幣市場基金
統一大中華中小基金	摩根富林明JF平衡基金	12.寶來投信(現為元大寶來投信)
統一新亞洲科技能源基金	摩根富林明JF東方科技基金	寶來2001基金
統一大南亞基金	摩根富林明JF亞太高息平衡基金	寶來新台灣基金
統一全球債券組合基金	摩根富林明中美G2新勢力基金	寶來得寶貨幣市場基金
統一強漢基金	摩根富林明JF中國亮點基金	寶來精準中小基金
統一台灣動力基金	摩根富林明JF台灣金磚基金	寶來矽谷基金
統一奔騰基金	摩根富林明新金磚五國基金	寶來全球不動產證券化基金(A)
統一統信基金	摩根富林明總收益組合基金	寶來全球不動產證券化基金(B)
統一經建基金	摩根富林明資源活力股票基金	寶來大中華價值指數基金
統一黑馬基金	摩根富林明新興活利債券基金-累積型	寶來標智滙深300基金
統一龍馬基金	摩根富林明新興活利債券基金-月配息型	寶來寶來基金(A)
統一強棒貨幣市場基金	摩根富林明亞洲總合高收益債券基金-累積型	寶來寶來基金(B)
統一中小基金	摩根富林明亞洲總合高收益債券基金-月配息型	寶來全球靈活配置債券組合基金A
9.富邦投信	摩根富林明全球α基金	寶來全球靈活配置債券組合基金B
富邦富邦基金	摩根富林明全球債券基金-累積型	寶來新興亞洲龍頭基金
富邦台灣企業社會責任基金-A類型	摩根富林明全球債券基金-分配型	寶來印度指數基金
富邦台灣企業社會責任基金-B類型	摩根富林明JF絕對日本基金	寶來印尼指數基金
富邦福寶基金	摩根富林明新興35基金	寶來巴西指數基金
富邦台灣心基金	摩根富林明全球發現基金	寶來櫃買ETF傘型之富盈債券基金
富邦價值基金	摩根富林明JF縱橫台商基金	寶來櫃買ETF傘型之富櫃50基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
寶來全球國富債券基金(A)	群益東方盛世基金	日盛首選基金
寶來全球國富債券基金(B)	群益華夏盛世基金	日盛全球抗暖化基金
寶來摩臺基金	群益印巴雙星基金	日盛小而美基金
寶來新興市場ESG策略基金	群益亞太中小基金	日盛貨幣市場基金
寶來全球ETF棒組合基金	群益多利策略組合基金	日盛上選基金
寶來全球新興市場精選組合基金	群益東協成長基金	日盛新台商基金
寶來台灣中型100基金	群益印度中小基金	19.柏瑞投信
寶來全球ETF成長組合基金	群益新興大消費基金	柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型
寶來亞洲台資企業基金	群益大中華雙力優勢基金	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型
寶來傘型金融基金	群益安家基金	柏瑞巨人基金
寶來傘型台商收成基金	群益奧斯卡基金	柏瑞旗艦全球安穩組合基金
寶來傘型電科基金	群益多重收益組合基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型
寶來台灣高股息基金	群益葛萊美基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型
寶來環球關鍵資源基金	群益亞太新趨勢平衡基金	柏瑞五國金勢力建設基金
寶來績效基金	群益新興金鑽基金	柏瑞中印雙霸基金
寶來得利貨幣市場基金	群益全球不動產平衡基金(A型)	柏瑞旗艦全球成長組合基金
寶來台灣卓越50基金	群益全球不動產平衡基金(B型)	柏瑞全球金牌組合基金
寶來雙盈平衡基金	群益長安基金	柏瑞拉丁美洲基金
寶來台灣加權股價指數基金	群益中小型股基金	柏瑞美國雙核心收益基金-A類型
寶來全球ETF穩健組合基金	群益安穩貨幣市場基金	柏瑞美國雙核心收益基金-B類型
13.新光投信	群益馬拉松基金	柏瑞亞太高股息基金-A類型
新光台灣富貴基金	16.德信投信	柏瑞亞太高股息基金-B類型
新光台灣吉利貨幣市場基金	德信萬保貨幣市場基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金
新光大三通基金	德信數位時代基金	柏瑞旗艦全球平衡組合基金
新光亞洲精選基金	德信長春藤基金	20.復華投信
新光中國成長基金	德信中國精選成長基金	復華全球大趨勢基金
新光新興星鑽基金	德信台灣主流中小基金	復華華人世紀基金
新光兩岸優勢基金	德信全方位基金	復華全球債券基金
新光傳產優勢基金	德信大發基金	復華人生目標基金
新光增長收益基金	德信萬年貨幣市場基金	復華傳家基金
新光全球可轉債策略平衡基金	德信萬瑞基金	復華有利貨幣市場基金
新光店頭基金	17.匯達投信(現為聯博投信)	復華數位經濟基金
新光國家建設基金	匯達首選平衡基金	復華傳家二號基金
新光創新科技基金	匯達寶櫃基金	復華中小精選基金
新光台灣永發基金	匯達亞太地產基金-A類型	復華全方位基金
新光吉星貨幣市場基金	匯達亞太地產基金-B類型	復華全球短期收益基金
新光全球冠軍組合基金	匯達概念型基金	復華高益策略組合基金
新光福運平衡基金	匯達大利基金	復華全球原物料基金
14.瑞銀投信	匯達貨幣市場基金	復華新興債股動力組合基金
瑞銀亞洲高收益債券基金A類型	匯達亞洲雙利基金	復華大中華中小策略基金
瑞銀亞洲高收益債券基金B類型	18.日盛投信	復華新興市場短期收益基金
瑞銀亞洲全方位不動產基金	日盛亞洲星鑽基金	復華新興市場高收益債券基金A
瑞銀全球創新趨勢基金	日盛精選五虎基金	復華新興市場高收益債券基金B
15.群益投信	日盛高科技基金	復華東協世紀基金
群益真善美基金	日盛日盛基金	復華亞太平衡基金
群益平衡王基金	日盛金緻招牌組合基金	復華全球債券組合基金
群益創新科技基金	日盛MIT主流基金	復華亞太成長基金
群益店頭市場基金	日盛中國內需動力基金	復華全球資產證券化基金A
群益多重資產組合基金	日盛大中華基金	復華全球資產證券化基金B

基金名稱	基金名稱	基金名稱
復華奧林匹克全球優勢組合基金	宏利中國離岸債券基金-B類型	安泰ING新馬基金
復華貨幣市場基金	宏利全球債券組合基金	安泰ING貨幣市場基金
復華高成長基金	宏利精選中華基金	安泰ING全球高股息基金累積型
復華復華基金	宏利宏利基金	安泰ING全球高股息基金季配型
復華全球平衡基金	宏利萬利貨幣市場基金	安泰ING日本基金
復華神盾基金	宏利經典平衡基金	安泰ING鑫全球債券組合基金
復華奧林匹克全球組合基金	24.安多利投信	安泰ING全球安穩平衡基金
21.永豐投信	安多利永利貨幣市場基金	安泰ING鑫平衡組合基金
永豐環球趨勢資源基金	安多利高科技基金	安泰ING台灣高股息基金
永豐大中華基金	25.貝萊德投信	安泰ING歐洲高股息基金累積型
永豐中小基金	貝萊德新台幣基金	安泰ING歐洲高股息基金季配型
永豐趨勢平衡基金	貝萊德寶利基金	27.聯邦投信
永豐高科技基金	26.安泰投信	聯邦優勢策略全球債券組合基金
永豐亞洲民生消費基金	安泰ING鴻運基金	聯邦台灣創新基金
永豐全球新興向榮基金	安泰ING鴻利基金	聯邦貨幣市場基金
永豐全球投資等級債券基金	安泰ING台灣運籌基金	聯邦精選科技基金
永豐新興高收雙債組合基金累積類型	安泰ING鴻揚貨幣市場基金	聯邦中國龍基金
永豐新興高收雙債組合基金月配類型	安泰ING環球基金	聯邦計量平衡基金
永豐臺灣加權ETF基金	安泰ING積極成長基金	28.未來資產投信(原台壽保投信)
永豐亞洲中小基金	安泰ING新興傘型基金之中東非洲基金	未來資產台灣新趨勢基金
永豐永益平衡基金	安泰ING新興傘型基金之大俄羅斯基金	未來資產阿波羅基金
永豐美元貨幣市場基金	安泰ING新興傘型基金之韓國基金	未來資產所羅門貨幣市場基金
永豐全球債券組合基金	安泰ING全球品牌基金	未來資產活力旺中小基金
永豐主流品牌基金	安泰ING成長基金	未來資產亞洲高收益債券基金
永豐貨幣市場基金	安泰ING高科技基金	未來資產亞洲新富基金
永豐領航科技基金	安泰ING平衡基金	未來資產亞太不動產證券化基金A
永豐中概平衡基金	安泰ING e 科技基金	未來資產亞太不動產證券化基金B
永豐永豐基金	安泰ING精選貨幣市場基金	未來資產閣來寶全球組合基金
永豐全球平衡組合基金	安泰ING中小基金	29.德盛安聯投信
22.富鼎投信	安泰ING優質基金	德盛安聯四季回報債券組合基金
富鼎半導體科技基金	安泰ING泰國基金	德盛全球生技大壩基金
富鼎精穩基金	安泰ING全球不動產證券化基金累積型	德盛台灣大壩基金
富鼎全球固定收益組合基金	安泰ING全球不動產證券化基金月配型	德盛安聯台灣貨幣市場基金
富鼎台灣優勢基金	安泰ING中國機會基金	德盛科技大壩基金
富鼎東方精選基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-累積型	德盛安聯中國策略增長基金
富鼎台灣活力基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-季配型	德盛安聯全球油礦金趨勢基金
富鼎華盈貨幣市場基金	安泰ING巴西基金	德盛安聯中國東協新世紀基金
富鼎益利信貨幣市場基金	安泰ING新興高收益債組合基金-累積型	德盛安聯亞洲小型企業基金
富鼎全球永安平衡基金	安泰ING新興高收益債組合基金-月配型	德盛安聯台灣好息富基金
23.宏利投信	安泰ING雙印傘型基金之印度潛力基金	德盛安聯目標傘型基金之目標2020基金
宏利台灣動力基金	安泰ING雙印傘型基金之印尼潛力基金	德盛安聯目標傘型基金之目標2030基金
宏利亞太入息債券基金-A類型	安泰ING亞太複合高收益債基金-累積型	德盛安聯全球計量平衡基金
宏利亞太入息債券基金-B類型	安泰ING亞太複合高收益債基金-季配型	德盛安聯全球綠能趨勢基金
宏利亞太中小企業基金	安泰ING亞太高股息基金累積型	德盛安聯多元計量平衡基金
宏利新興市場高收益債券基金-A類型	安泰ING亞太高股息基金季配型	德盛安聯全球人口趨勢基金
宏利新興市場高收益債券基金-B類型	安泰ING全球生技醫療基金	德盛安聯全球農金趨勢基金
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-A類型	安泰ING歐洲不動產證券化基金累積類型	德盛安聯台灣智慧趨勢基金
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-B類型	安泰ING歐洲不動產證券化基金月配類型	德盛安聯全球債券基金
宏利中國離岸債券基金-A類型	安泰ING全球氣候變遷基金	德盛安聯亞洲動態策略基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
德盛安聯全球新興市場基金	33.凱基投信	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之新興市場股票組合基金
30.國泰投信	凱基開創基金	富蘭克林華美中國消費基金
國泰小龍基金	凱基凱旋貨幣市場基金	富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金
國泰科技生化基金	凱基台灣精五門基金	富蘭克林華美台股傘型基金之傳產基金
國泰國泰基金	凱基新興趨勢ETF組合基金	富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金
國泰台灣貨幣市場基金	凱基資源國基金	富蘭克林華美新世界股票基金
國泰中小成長基金	凱基大師債券組合基金	38.台新投信
國泰平衡基金	凱基新興市場中小基金	台新大中華基金
國泰大中華基金	凱基台商天下基金	台新2000高科技基金
國泰中港台基金	凱基亞洲四金磚基金	台新1699貨幣市場基金
國泰豐益債券組合基金	34.施羅德投信	台新高股息平衡基金
國泰新興市場基金	施羅德新紀元貨幣市場基金	台新中國精選中小基金
國泰全球資源基金	施羅德台灣主動基金	台新新興傘型基金之台新新興歐洲基金
國泰中國內需增長基金	施羅德世界資源基金	台新新興傘型基金之台新拉丁美洲基金
國泰新興高收益債券基金A	施羅德全球策略高收益債券基金-累積	台新印度基金
國泰新興高收益債券基金B	施羅德全球策略高收益債券基金-分配	台新台新基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球穩健組合基金	施羅德樂活中小基金	台新北美收益資產證券化基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球保守組合基金	35.華頓投信	台新全球ETF組合基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金	華頓台灣基金	台新主流基金
國泰全球貨幣市場基金	華頓平安貨幣市場基金	台新亞美短期債券基金
國泰全球基礎建設基金	華頓全球高收益債券基金A	台新大眾貨幣市場基金
國泰台灣計量基金	華頓全球高收益債券基金B	台新中國通基金
國泰全球環保趨勢基金	華頓全球黑鑽油源基金	台新大眾基金
31.富達投信	華頓典範科技基金	台新真吉利貨幣市場基金
富達台灣成長基金	華頓全球時尚精品基金	39.合庫巴黎投信
富達動力領航組合基金	華頓全球旺組合基金	合庫巴黎台灣領航基金
富達卓越領航全球組合基金	華頓全球新星股票基金	合庫巴黎新興亞洲藍海基金
32.德銀遠東投信	華頓中小型基金	
德銀遠東DWS台灣精選主題基金	36.惠理康和投信（原康和比聯投信）	
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	惠理康和台灣紅不讓基金	
德銀遠東DWS科技基金	37.富蘭克林華美投信	
德銀遠東DWS台灣旗艦基金	富蘭克林華美第一富基金	
德銀遠東DWS多元集利組合基金累積型	富蘭克林華美全球債券組合基金-累計型	
德銀遠東DWS多元集利組合基金分配型	富蘭克林華美全球債券組合基金-分配型	
德銀遠東DWS全球神農基金	富蘭克林華美中華基金	
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金	
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金分配型	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-累計型	
德銀遠東DWS全球原物料能源基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-分配型	

資料來源：民國100年12月份中華民國證券投資信託暨顧問同業商業公會「統計月報」。

（二）國內銀行信託部發行之共同基金

基金名稱
元大銀行貨幣市場共同信託基金
台新貨幣市場共同信託基金