

公 營 事 業 資 金 狀 況 調 查

填 表 手 冊

中 央 銀 行 經 濟 研 究 處 編 印

中 華 民 國 102 年 6 月

目 次

一、中華民國公營事業資金狀況調查計畫實施要點	2
二、部門劃分	3
三、填寫調查表注意事項	7
四、一般公營事業資產負債科目對照處理說明	8
附錄：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單	21

一、中華民國公營事業資金狀況調查計畫實施要點

- (一) 調查目的：為瞭解公營事業資金狀況，分析其資金來源與用途，據以編製「中華民國資金流量統計」，提供金融決策及研究分析之參考，而辦理本調查。
- (二) 調查對象：為從事製造業、電力及燃氣供應業、用水供應及污染整治業、營造業、批發及零售業、運輸及倉儲業、及不動產業等公營事業。原則上以企業主體為調查單位，分支機構則併入總管理機構處理。
- (三) 調查範圍：台灣地區。
- (四) 調查方式：採通信方式調查，由受調查機關直接填寫調查表。調查表回收後，經研究分析，如認為有進一步了解及補充之必要者，得隨時派員進行訪問。
- (五) 調查週期及內容：每年辦理一次，調查公營事業前一年底的資產負債資料。
- (六) 調查相關資料及結果刊登：本次調查表、調查手冊及歷年結果報告均會刊登於中央銀行全球資訊網（網址：www.cbc.gov.tw），供各界參閱應用。

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（如公立醫院、公立學校、科學工業園區管理局和中央健保局，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：
 - （1）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、直轄市營及縣市營事業。[（詳細內容見二（三））](#)
 - （2）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（如屬社團法人之私立醫院）、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）、診所、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) 金融機構涵括內容

1、全體貨幣機構

(1) 中央銀行

(2) 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（係指由銀行募集者，目前僅有元大銀行及台新銀行 2 檔貨幣市場共同基金）

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

(1) 金融租賃業

(2) 票券金融業

(3) 證券金融業

(4) 信用卡業

(5) 典當業：如當舖、動產質借處等

(6) 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

(7) 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）

5、證券業

(1) 證券商：證券經紀商、承銷商、自營商

(2) 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

(1) 期貨商：期貨經紀商、自營商

(2) 其他期貨業：期貨交易所

7、 保險業及退休基金

- (1) 人身保險業：包含中華郵政股份有限公司壽險處等
- (2) 財產保險業：包含中央存款保險公司
- (3) 再保險業：如中央再保險公司、外國再保險公司台灣分公司
- (4) 退休基金：如公務人員退休撫卹基金、勞工退休基金
- (5) 保險代理及經紀業：如保險經紀人、代理人公司
- (6) 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

- (1) 投資顧問業：包括證券投資顧問業
- (2) 信託服務業
- (3) 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) 公營事業一覽表

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

台灣自來水股份有限公司

臺灣菸酒股份有限公司

臺灣銀行採購部

臺灣銀行貴金屬部

財政部印刷廠

中央造幣廠

中央印製廠

中華郵政股份有限公司郵務處

交通部台灣鐵路管理局

漢翔航空工業股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司

臺灣港務股份有限公司

(由原基隆港務局、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

臺北自來水事業處

臺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

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

新竹瓦斯股份有限公司

三、填寫調查表注意事項

- (一) 金額單位：調查表金額以千元為單位，千元以下四捨五入。
- (二) 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，例如：
- 1、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。
 - 2、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。
 - 3、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。
- (三) 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（參見第二節）歸入不同細項。
- (四) 調查表之資產負債平衡檢查：
- 1、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。
 - 2、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。

四、一般公營事業資產負債科目對照處理說明

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
資產		
一、流動資產		
(一)現金及約當現金		
1.庫存現金	新台幣、外幣現鈔	101000
2.零用金		101000
3.週轉金		101000
4.銀行存款	a.支票存款、活期存款	102010
	b.統收統支專戶存款	102010
	c.郵政劃撥及存簿存款	102010
	d.定期存款	102020
	e.可轉讓定存單	102020
	f.外匯活期存款、外匯定期存款(包括本項所產生之兌換損益)	102030
	g.備償專戶	102010
5.約當現金	a.附賣回票券、債券	112000
	b.商業本票	105010
	c.資產基礎商業本票	105070
(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(按有價證券內容區分,以市價填入附表 2--有價證券投資明細表)	
	a.萬海航運股份、奇美電子股份	105060
	b.億光可轉換公司債	105030
	c.德盛安聯中國策略增長基金 (國內投信發行之共同基金。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照附錄。)	105050
	d.霸菱全球農業基金-A類歐元 (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/MOPSFund)	107030

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
	Web/)	
	e.換匯換率合約、利率交換合約(國內銀行承作)	105080
(三)備供出售金融資產-流動	(按有價證券內容區分,以市價填入附表 2--有價證券投資明細表)	
	a.聯電股份	105060
	b.次順位金融債券-台新銀行	105040
	c.柏瑞旗艦全球安穩組合基金	105050
	d.愛德蒙得洛希爾印度基金(A)	107030
(四)持有至到期日金融資產-流動	(按有價證券內容區分,以市價填入附表 2--有價證券投資明細表)	
	a.結構式定期存款-美元(國內銀行承作)	105080
	b.利率上下限定期存款-國外存款(存在美國)	107010
(五)避險之衍生性金融資產-流動	(按有價證券內容區分,以市價填入附表 2--有價證券投資明細表)	
	a.油價交換合約(國外銀行承作)	107040
	b.利率交換合約(國內銀行承作)	105080
(六)無活絡市場之債券投資-流動	(按有價證券內容區分,以帳面價值填入附表 2--有價證券投資明細表)	
	a.結構式保本型商品(國外銀行承作)	107040
	b.TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited(特別股)	107030
(七)應收票據(含貼現票據)	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表) 依交易對象區分	
	a.新北市政府	104010
	b.國立台灣大學(公立學校)	104010

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
	c.富邦產物保險（金融機構）	104020
	d.台糖公司（公營事業）	104031
	e.臺灣港務股份有限公司（公營事業）	104031
	f.陽明海運（民營企業）	104032
	g.蔡福旺水電行（商號）	104032
	h.許添財（個人）	104040
	i.財團法人耕莘醫院（私立醫院）	104040
	j. TPC Metals. Co.（外國公司）	104050
減：應收票據貼現	視為向金融機構借款	201000
減：備抵呆帳		104060
（八）應收帳款	（按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表）	
應收分期結算帳款	（減遞延利息後，以淨額列示）	
	承包交通部台灣區國道高速公路局之工程，依完工比例法核算應計之收入	104010
減：備抵呆帳		104060
（九）其他應收款	（按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表）	
1.應收退稅款	各種稅捐	104010
2.應收租金	臺北大眾捷運股份有限公司	104031
3.應收利息	臺灣銀行利息收入	104020
4.託辦往來	正大公司	104032
5.轉投資事業往來	中石化公司	104032
6.其他應收款-其他	應收出售土地款-台中科學園區	104010
（十）存貨	（以減除跌價損失後淨額列計）	
1.製造業存貨	含原料、物料、在製品、製成品	108000
2.批發、零售業存貨	含商品存貨、寄銷品、在途商品	108000
3.建築業存貨	興建住宅、辦公大樓以供出售	
	a.營建用地	106000

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
	b.在建工程（土地）	106000
	c.在建工程（房屋）	106000
	d.待售房地產、車位	106000
4.運輸業存貨-燃料		108000
(十一)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)	
1.預付租金	向蕭飛天承租辦公室一間	104040
2.預付保險費	預付台灣人壽地震險保費	104020
3.預付差旅費	預付員工出差旅費	104040
4.預付稅款	預付所得稅、牌照稅、燃料費等	104010
5.用品盤存	文具用品	110000
6.預付進口結匯款	開立信用狀保證金	104020
7.預付股息紅利	退輔會	104010
8.預付購料款	內購-向豐興購買鋼筋	104032
	外購-開發信用狀所繳交之保證金	104020
	外購-預付國外款項	104050
9.預付運費	臺灣鐵路管理局	104031
(十二)其他流動資產	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
1.短期墊款	a.代富鼎公司墊付運費	104032
	b.蔗農墊款	104040
	c.代繳員工保費	104040
2.代扣勞保費		104020
3.代扣健保費	健保局在 98 年以前屬金融機構，99 年之後改屬政府機關。	104010
4.同業往來	貸予國勝公司，年息 4%	103032
二、基金及投資		
(一)基金		
1.退休基金	與貸方之退休金準備相抵	

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
2.償債基金 3.專案計畫基金	a.借差依資產的形式區分 b.貸差列在職工退休金及福利金準備 (依基金的形式區分) (依基金的形式區分)	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，以帳面價值 填入附表 2--有價證券投資明細表) a.亞太固網寬頻公司股份 b. Sonics, Inc. (持股 25%)	105060 107020
(七)無活絡市場之債券 投資-非流動	(按有價證券內容區分，以帳面價值 填入附表 2--有價證券投資明細表) GTBF, Inc.可轉換公司債	107030
(八)採權益法之長期股 權投資	(按有價證券內容區分，以帳面價值 填入附表 2--有價證券投資明細表) a.裕邦科技公司	105060

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(九)其他長期投資	b.SiRF Technology Holdings	107020
	統一健康世界入會費	104032
三、固定資產		
(一)土地	土地、土地重估增值	109010
(二)建築物及其他設備	土地改良物、房屋及建物、機(器)具設備及運輸工具等	109020
減：累積折舊	房屋、建物、機具設備及運輸工具等	109030
(三)租賃資產	(資本租賃)	109020
(四)租賃權益改良		109020
(五)未完工程	企業興建供自用之廠房、設備	109020
(六)預付購置設備款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
	向峰昌公司訂購 CNC 車床六台	104032
四、其他資產		
(一)長期應收帳款	(以減除未實現利息收入後列計，按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
(二)催收款	(以減除所提備抵呆帳後列計，按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
(三)出租資產	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

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(四)閒置資產	(以減除累積折舊後淨額列計)	106000
(五)待整理資產	報廢資產	106000
(六)存出保證金	<p>(若以現金存出，則按對象別分類)</p> <p>a.法院、海關 104010</p> <p>b.民營企業 104032</p> <p>c.勞委會職訓局外勞保證金專戶 104010</p> <p>d.中央銀行 104020</p> <p>(若以現金以外資產擔保，則按資產形式來分類)</p> <p>a.定期存單 102020</p> <p>b.仁寶股票 105060</p> <p>c.政府公債 105020</p>	
(七)遞延費用	<p>a.債券發行成本 110000</p> <p>b.長期預付保險費 110000</p> <p>(遞延費用及遞延資產除了遞延所得稅資產外，皆列在 110000)</p>	
(八)信託代理	<p>1.保管品 (與應付保管品沖銷)</p> <p>2.承銷品 (與受託承銷品沖銷)</p>	
(九)未實現售後租回利得或損失	<p>a.借方列在遞延借項 110000</p> <p>b.貸方列在遞延貸項 212000</p>	
(十)或有資產	<p>(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)</p> <p>先與相對應之或有負債沖銷</p> <p>1.存出保證票據 (與應付保證票據互相沖銷)</p> <p>2.應收保證票據 (與存入保證票據互相沖銷)</p>	

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
	(相抵後若不為零，則以淨額處理)	
五、無形資產 (一)無形資產 (二)遞延借項	a.電腦軟體 b.商標權、專利權、特許權、著作權 c.商譽、開辦費 d.租賃權益 e.遞延退休金成本 a.遞延所得稅資產 b.其他遞延資產、遞延費用	110000 110000 110000 110000 110000 104010 110000
負債 一、流動負債 (一)短期借款 1.銀行透支 2.短期借款 (二)應付短期票券 1.附條件買賣 2.應付商業本票 3.應付銀行承兌匯票 (三)公平價值變動列入 損益之金融負債-流 動(含評價調整數) (四)避險之衍生性金融 債-流動(含評價調 整數)	a.銀行借款 b.台北大眾捷運(股)公司 附買回票券、債券 (以扣除/加計發行折/溢價後之淨額 列計) (以扣除/加計發行折/溢價後之淨額 列計) a.利率交換合約 b.外匯選擇權 c.公司債之嵌入式衍生性金融負債 油價交換合約	201000 201000 202021 203500 205000 205000 213000 213000 213000 214000

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(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	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
(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)	
1.託辦往來	大昌公司	204032
2.轉投資事業往來	台灣產物保險公司	204020
(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)	
1.應付薪資、獎金	員工	204040
2.應付租金	向台糖公司承租土地	204031
3.應付利息	貸款利息-美國銀行台北分行	204020
4.應付稅捐	關稅、貨物稅、所得稅等	204010
5.應付水費	台灣自來水公司、臺北自來水事業處	204031
6.應付運費	新竹貨運	204032
7.應付權利金	國外技術權利金	204050
8.應付勞保費		204020
8.應付健保費		204010
(十一)其他應付款		
1.應付購入遠匯款	買入 180 天遠期美金	204020
2.應付遠匯款-外幣	賣出 120 天遠期瑞士法郎	204020
3.應付設備款	向德國 Aalborg Instruments Co.進口儀器設備	204050

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(十二)預收款項		
1.預收貨款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表)	
2.預收工程款	與在建工程相抵後以淨額列計，並按對象別區分	
	a.承包政府工程	204010
	b.承包公營事業工程	204031
	c.承包民營企業工程	204032
	d.承包財團法人醫院工程	204040
3.預收房地產款	預收李大財購屋款	204040
(十三)一年內到期之長期負債	銀行長期借款	201000
(十四)其他流動負債		
1.銷項稅額	營業稅 (貸方銷項稅額若為負數，改列在借方進項稅額)	204010 104010
2.暫收款	暫收股款-普迅公司轉投資股款	204032
3.代收款	a.代扣員工勞保費 b.代扣員工健保費 c.代扣員工薪資所得稅	204020 204010 204010
4.遞延所得稅負債-流動		204010
二、長期負債		
(一)公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(含評價調整數)		213000
(二)避險之衍生性金融負債-非流動(含評價調整數)	利率交換合約	214000

資產負債科目	明細資料或實例說明	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	a.長期銀行借款	201000
	b.行政院國家發展基金	202010
(七)應付公司債 減：公司債折價 加：公司債溢價	(以扣除/加計折/溢價後之淨額列計)	
	a.國內公司債	206000
	b.海外可轉換公司債	207000
(八)應付租賃款	中租迪和租賃公司(融資性租賃)	201000
(九)土地增值稅準備		210000
(十)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)	
(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

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(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	a.遞延收益-待攤線路補助收入	212000
	b.遞延負債	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、資本	(按股東身分別區分)	
(一)普通股股本	a.行政院國家發展基金	301010
	b.國安基金	301010
	c.退撫基金	301020
	d. Broadcom Corporation (U.S.A.)	301050
	e.海外存託憑證 (GDR)	301050
	f.張明祥 (個人股東)	301040
(二)預收股款	何娜拉 (個人股東)	204040
二、資本公積		302000
三、保留盈餘(或累積虧損)		302000
四、權益調整		
(一)金融商品未實現損益	a.備供出售金融資產未實現損益	302000
	b.現金流量避險未實現損益	302000

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(二) 累積換算調整數		302000
五、減：庫藏股		302000

附錄：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

1. 兆豐國際投信	匯豐中國動力基金	元大寶來富樞50基金
兆豐國際第一基金	匯豐雙高收益債券組合基金	元大寶來新興市場債券組合基金-不配息型
兆豐國際萬全基金	匯豐黃金及礦業股票型基金	元大寶來新興市場債券組合基金-配息型
兆豐國際全球基金	匯豐資源豐富國家債券基金-累積型	元大寶來全球國富債券基金(A)-不配息型
兆豐國際國民基金	匯豐資源豐富國家債券基金-月配型	元大寶來全球國富債券基金(B)-配息型
兆豐國際豐台灣基金	匯豐亞洲高收益債券基金-累積型	元大寶來摩臺基金
兆豐國際生命科學基金	匯豐亞洲高收益債券基金-月配型	元大寶來台股指數基金
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	匯豐拉丁美洲基金	元大寶來新興市場ESG策略基金
兆豐國際巨龍領航基金	匯豐中國點心高收益債券基金	元大寶來新興消費商機基金
兆豐國際綠鑽基金	匯豐金磚動力基金	元大寶來全球ETF棒組合基金
兆豐國際全球高股息基金	匯豐五福全球債券組合基金	元大寶來中國高收益點心債券基金
兆豐國際民生動力基金	匯豐新鑽動力基金	元大寶來中國平衡基金
兆豐國際全球債券組合基金	匯豐全球趨勢組合基金	元大寶來上證50基金
兆豐國際新興市場高收益債券基金A(累積型)	匯豐全球關鍵資源基金	元大寶來亞太成長基金
兆豐國際新興市場高收益債券基金B(月配型)	匯豐全球新富基金	元大寶來泛歐成長基金
兆豐國際電子基金	匯豐台灣精典基金	元大寶來全球新興市場精選組合基金
兆豐國際中小基金	匯豐成功基金	元大寶來台灣中型100基金
兆豐國際精選二十基金	匯豐龍騰電子基金	元大寶來全球ETF成長組合基金
2. 第一金投信	匯豐富泰貨幣市場基金	元大寶來亞洲台資企業基金
第一金福元基金	匯豐富泰二號貨幣市場基金	元大寶來全球滿意入息基金-不配息型
第一金全家福貨幣市場基金	匯豐中小基金	元大寶來全球滿意入息基金-配息型
第一金萬得福基金	4. 元大寶來投信	元大寶來全球地產建設入息基金-不配息型
第一金全球大趨勢基金	元大寶來2001基金	元大寶來全球地產建設入息基金-配息型
第一金大中華基金	元大寶來多福基金	元大寶來台灣金融基金
第一金亞洲科技基金	元大寶來新台灣基金	元大寶來台商收成基金
第一金電子基金	元大寶來全球農業商機基金	元大寶來台灣電子科技基金
第一金台灣貨幣市場基金	元大寶來得寶貨幣市場基金	元大寶來全球公用能源效率基金-不配息型
第一金店頭市場基金	元大寶來精準中小基金	元大寶來全球公用能源效率基金-配息型
第一金全球高收益債券基金A	元大寶來全球成長基金	元大寶來台灣高股息基金
第一金全球高收益債券基金B	元大寶來新主流基金	元大寶來環球關鍵資源基金
第一金中國世紀基金	元大寶來矽谷基金	元大寶來多元基金
第一金亞洲新興市場基金	元大寶來全球通訊基金	元大寶來高科技基金
第一金創新趨勢基金	元大寶來巴菲特基金	元大寶來經貿基金
第一金新興市場投資等級債券基金A	元大寶來店頭基金	元大寶來多多基金
第一金新興市場投資等級債券基金B	元大寶來萬泰貨幣市場基金	元大寶來績效基金
第一金全球品牌基金	元大寶來全球不動產證券化基金(A)-不配息型	元大寶來得利貨幣市場基金
第一金全球企業社會責任投資等級債券基金A	元大寶來全球不動產證券化基金(B)-配息型	元大寶來卓越基金
第一金全球企業社會責任投資等級債券基金B	元大寶來全球組合基金	元大寶來雙盈基金
第一金全球資源基金	元大寶來新中國基金	元大寶來台灣卓越50基金
第一金旗艦基金	元大寶來大中華價值指數基金	元大寶來台灣加權股價指數基金
第一金全球不動產證券化基金A	元大寶來標智滬深300基金	元大寶來全球ETF穩健組合基金
第一金全球不動產證券化基金B	元大寶來印度基金	5. 景順投信
第一金台灣成長基金	元大寶來全球靈活配置債券組合基金(A)-不配息型	景順全球康健基金
第一金小型精選基金	元大寶來全球靈活配置債券組合基金(B)-配息型	景順台灣精選成長基金
第一金全球台商基金	元大寶來新興亞洲基金	景順主流基金
第一金馬來西亞基金	元大寶來新興亞洲龍頭基金	景順平衡基金
第一金福王基金	元大寶來全球短期收益基金	景順台灣科技基金
第一金中概平衡基金	元大寶來印度指數基金	景順潛力基金
3. 匯豐中華投信	元大寶來印尼指數基金	景順貨幣市場基金
匯豐安富基金	元大寶來巴西指數基金	景順全球科技基金
匯豐龍鳳基金	元大寶來華夏中小基金	6. 瀚亞投信
匯豐太平洋精典基金	元大寶來富盈債券基金	瀚亞全球綠色金脈基金

瀚亞非洲基金	保德信全球資源基金	富邦精準基金
瀚亞美國高科技基金	保德信全球基礎建設基金	富邦長紅基金
瀚亞電通網基金	保德信科技島基金	富邦台灣鳳凰基金
瀚亞歐洲基金	保德信大中華基金	富邦冠軍基金
瀚亞理財通基金	保德信中小股基金	富邦吉祥貨幣市場基金
瀚亞印度基金	保德信金滿意基金	富邦全球不動產基金
瀚亞巴西基金	保德信亞太基金	10. 摩根投信
瀚亞全球高收益債券基金A類型	保德信貨幣市場基金	摩根台灣基金
瀚亞全球高收益債券基金B類型	保德信店頭市場基金	摩根台灣增長基金
瀚亞中國基金	保德信全球中小基金	摩根東方內需機會基金
瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金A類型	保德信全球組合基金	摩根金龍收成基金
瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金B類型	8. 統一投信	摩根神龍平衡基金
瀚亞縱橫全球高收益債券基金A類型	統一全天候基金	摩根價值成長基金
瀚亞縱橫全球高收益債券基金B類型	統一大滿貫基金	摩根全球通網基金
瀚亞亞太高股息基金	統一亞太基金	摩根平衡基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A類型	統一大龍印基金	摩根東方科技基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B類型	統一大中華中小基金	摩根亞太高息平衡基金-累積型
瀚亞精選傘型基金之趨勢精選組合基金	統一新亞洲科技能源基金	摩根亞太高息平衡基金-季配息型
瀚亞亞太不動產證券化基金A類型	統一亞洲大金砖基金	摩根中美G2新勢力基金
瀚亞亞太不動產證券化基金B類型	統一全球債券組合基金	摩根中國亮點基金
瀚亞亞太基礎建設基金	統一強漢基金	摩根台灣金磚基金
瀚亞中小型股基金	統一台灣動力基金	摩根新金磚五國基金
瀚亞威實貨幣市場基金	統一奔騰基金	摩根總收益組合基金-累積型
瀚亞高科技基金	統一統信基金	摩根總收益組合基金-月配息型
瀚亞外銷基金	統一經建基金	摩根資源活力股票基金
瀚亞掌櫃基金	統一黑馬基金	摩根新興活利債券基金-累積型
瀚亞菁華基金	統一龍馬基金	摩根新興活利債券基金-月配息型
瀚亞質量精選組合基金	統一強棒貨幣市場基金	摩根亞洲總合高收益債券基金-累積型
7. 保德信投信	統一中小基金	摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型
保德信高成長基金	9. 富邦投信	摩根全球 α 基金
保德信全球消費商機基金	富邦富邦基金	摩根新興龍虎企業債券基金-累積型
保德信台商全方位基金	富邦台灣企業社會責任基金-A類型	摩根新興龍虎企業債券基金-月配息型
保德信全球醫療生化基金	富邦台灣企業社會責任基金-B類型	摩根全球債券基金-累積型
保德信新世紀基金	富邦台灣心基金	摩根全球債券基金-分配型
保德信金平衡基金	富邦價值基金	摩根絕對日本基金
保德信瑞騰基金	富邦精銳中小基金	摩根新興35基金
保德信第一基金	富邦丰益債券組合基金	摩根全球發現基金
保德信全球優質股息成長基金	富邦全球投資等級債券基金-A類型	摩根縱橫台商基金
保德信拉丁美洲基金	富邦全球投資等級債券基金-B類型	摩根新絲路基金
保德信新興市場債券基金-累積型(A)	富邦農糧精選基金	摩根大歐洲基金
保德信新興市場債券基金-月配息型(B)	富邦新興亞洲高成長基金	摩根中小基金
保德信中國品牌基金	富邦上証180基金	摩根新興日本基金
保德信亞洲新興市場債券基金-累積型(A)	富邦策略高收益債券基金-A類型	摩根新興科技基金
保德信亞洲新興市場債券基金-月配息型(B)	富邦策略高收益債券基金-B類型	摩根台灣貨幣市場基金
保德信新興中小基金	富邦台灣采吉50基金	摩根亞洲基金
保德信大俄羅斯基金	富邦台灣科技指數基金	摩根第一貨幣市場基金
保德信好時債組合基金-累積型(A)	富邦大中華成長基金	摩根龍揚基金
保德信好時債組合基金-月配息型(B)	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣摩根指數股票型基金	摩根安家理財基金
保德信全球債券組合基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣金融指數股票型基金	摩根全球平衡基金
保德信日本基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣發達指數股票型基金	摩根台灣微型基金
保德信新興趨勢組合基金	富邦高成長基金	11. 華南永昌投信
保德信歐洲組合基金	富邦科技基金	華南永昌永昌基金

華南永昌台灣精選基金	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
華南永昌麒麟貨幣市場基金	群益大中華雙利優勢基金	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型
華南永昌龍盈平衡基金	群益安家基金	柏瑞巨人基金
華南永昌全球亨利組合基金	群益亞洲新興市場債券基金-A(累積型)	柏瑞旗艦全球安穩組合基金
華南永昌黃河世紀基金	群益亞洲新興市場債券基金-B(月配型)	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型
華南永昌投資級收益組合基金	群益台股指數基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型
華南永昌中小型基金	群益全球新興收益債券基金-A(累積型)	柏瑞五國金勢力建設基金
華南永昌金磚高收益債券基金(累積)	群益全球新興收益債券基金-B(月配型)	柏瑞中印雙霸基金
華南永昌金磚高收益債券基金(月配息)	群益奧斯卡基金	柏瑞旗艦全球成長組合基金
華南永昌全球精品基金	群益多重收益組合基金	柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型
華南永昌全球基礎建設基金(不配息)	群益葛萊美基金	柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型
華南永昌全球基礎建設基金(配息)	群益亞太新趨勢平衡基金	柏瑞全球金牌組合基金
華南永昌愛台灣基金	群益新興金鑽基金	柏瑞拉丁美洲基金
華南永昌全球神農水資源基金	群益全球不動產平衡基金-A(累積型)	柏瑞美國雙核心收益基金-A類型
華南永昌前瞻科技基金	群益全球不動產平衡基金-B(季配型)	柏瑞美國雙核心收益基金-B類型
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	群益長安基金	柏瑞亞太高股息基金-A類型
12 新光投信	群益中小型股基金	柏瑞亞太高股息基金-B類型
新光台灣富貴基金	群益安穩貨幣市場基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金
新光台灣吉利貨幣市場基金	群益馬拉松基金	柏瑞旗艦全球平衡組合基金
新光大三通基金	15 德信投信	19 復華投信
新光亞洲精選基金	德信萬保貨幣市場基金	復華全球大趨勢基金
新光中國成長基金	德信數位時代基金	復華華人世紀基金
新光新興星鑽基金	德信中國精選成長基金	復華全球債券基金
新光兩岸優勢基金	德信台灣主流中小基金	復華人生目標基金
新光傳產優勢基金	德信新興高收益債券組合基金	復華傳家基金
新光增長收益基金	德信新興股票組合基金	復華有利貨幣市場基金
新光靈活增益100基金	德信大發基金	復華數位經濟基金
新光多元複合收益組合基金	德信萬瑞基金	復華傳家二號基金
新光店頭基金	16 聯博投信	復華中小精選基金
新光國家建設基金	聯博亞太地產基金-A類型	復華全方位基金
新光創新科技基金	聯博亞太地產基金-B類型	復華全球短期收益基金
新光吉星貨幣市場基金	聯博概念型基金	復華高益策略組合基金
新光全球冠軍組合基金	聯博大利基金	復華全球原物料基金
新光福運平衡基金	聯博貨幣市場基金	復華新興債股動力組合基金
13 瑞銀投信	17 日盛投信	復華大中華中小策略基金
瑞銀亞洲高收益債券基金A類型	日盛亞洲星鑽基金	復華新興市場短期收益基金
瑞銀亞洲高收益債券基金B類型	日盛精選五虎基金	復華新興市場高收益債券基金A
瑞銀亞洲全方位不動產基金	日盛高科技基金	復華新興市場高收益債券基金B
瑞銀全球創新趨勢基金	日盛日盛基金	復華東協世紀基金
14 群益投信	日盛金級招牌組合基金	復華滬深300 A股基金
群益真善美基金	日盛MIT主流基金	復華南非幣2017保本基金
群益平衡王基金	日盛中國內需動力基金	復華南非幣短期收益基金A
群益創新科技基金	日盛亞洲高收益債券基金A	復華南非幣短期收益基金B
群益店頭市場基金	日盛亞洲高收益債券基金B	復華南非幣長期收益基金A
群益多重資產組合基金	日盛大中華基金	復華南非幣長期收益基金B
群益東方盛世基金	日盛首選基金	復華亞太平衡基金
群益華夏盛世基金	日盛全球抗暖化基金	復華全球債券組合基金
群益印巴雙星基金	日盛小而美基金	復華亞太成長基金
群益亞太中小基金	日盛貨幣市場基金	復華全球資產證券化基金A
群益多利策略組合基金	日盛上選基金	復華全球資產證券化基金B
群益東協成長基金	日盛新台商基金	復華奧林匹克全球優勢組合基金
群益印度中小基金	18 柏瑞投信	復華貨幣市場基金

復華高成長基金	宏利臺灣高股息基金	安泰ING台灣高股息基金
復華復華基金	宏利萬利貨幣市場基金	安泰ING歐洲高股息基金累積型
復華全球平衡基金	23. 安多利投信	安泰ING歐洲高股息基金季配型
復華神盾基金	安多利永利貨幣市場基金	26. 聯邦投信
復華奧林匹克全球組合基金	安多利高科技基金	聯邦優勢策略全球債券組合基金
20. 永豐投信	24. 貝萊德投信	聯邦貨幣市場基金
永豐環球趨勢資源基金	貝萊德新台幣基金	聯邦精選科技基金
永豐大中華基金	貝萊德寶利基金	聯邦中國龍基金
永豐中小基金	25. 安泰投信	聯邦雙禧新興亞洲債券基金A
永豐趨勢平衡基金	安泰ING鴻運基金	聯邦雙禧新興亞洲債券基金B
永豐高科技基金	安泰ING鴻利基金	聯邦金鑽平衡基金
永豐亞洲民生消費基金	安泰ING台灣運籌基金	27. 未來資產投信
永豐全球新興向榮基金	安泰ING鴻揚貨幣市場基金	未來資產台灣新趨勢基金
永豐全球投資等級債券基金	安泰ING環球基金	未來資產阿波羅基金
永豐新興高收雙債組合基金累積類型	安泰ING積極成長基金	未來資產所羅門貨幣市場基金
永豐新興高收雙債組合基金月配類型	安泰ING新興傘型基金之中東非洲基金	未來資產亞洲高收益債券基金A
永豐臺灣加權ETF基金	安泰ING新興傘型基金之大俄羅斯基金	未來資產亞洲高收益債券基金B
永豐中國經濟建設基金	安泰ING新興傘型基金之韓國基金	未來資產亞洲新富基金
永豐中國高收益債券基金	安泰ING全球品牌基金	未來資產環球債券基金A
永豐新興市場企業債券基金累積類型	安泰ING成長基金	未來資產環球債券基金B
永豐新興市場企業債券基金月配類型	安泰ING高科技基金	未來資產亞太不動產證券化基金A
永豐永益平衡基金	安泰ING平衡基金	未來資產亞太不動產證券化基金B
永豐全球債券組合基金	安泰ING e 科技基金	未來資產閩來寶全球組合基金
永豐主流品牌基金	安泰ING精選貨幣市場基金	28. 德盛安聯投信
永豐貨幣市場基金	安泰ING中小基金	德盛安聯四季回報債券組合基金
永豐領航科技基金	安泰ING優質基金	德盛全球生技大壩基金
永豐中概平衡基金	安泰ING泰國基金	德盛台灣大壩基金
永豐永豐基金	安泰ING全球不動產證券化基金累積型	德盛安聯台灣貨幣市場基金
永豐全球平衡組合基金	安泰ING全球不動產證券化基金月配型	德盛科技大壩基金
21. 富鼎投信	安泰ING中國機會基金	德盛安聯中國策略增長基金
富鼎半導體科技基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-累積型	德盛安聯全球油礦金趨勢基金
富鼎精穩基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-月配型	德盛安聯中國東協新世紀基金
富鼎全球固定收益組合基金	安泰ING巴西基金	德盛安聯亞洲小型企業基金
富鼎台灣優勢基金	安泰ING新興高收益債組合基金-累積型	德盛安聯台灣好息富基金
富鼎東方精選基金	安泰ING新興高收益債組合基金-月配型	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A Share
富鼎台灣活力基金	安泰ING雙印傘型基金之印度潛力基金	德盛安聯四季豐收債券組合基金-B Share
富鼎華盈貨幣市場基金	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2020基金
富鼎益利信貨幣市場基金	安泰ING亞太複合高收益債基金-累積型	德盛安聯目標傘型基金之目標2030基金
22. 宏利投信	安泰ING亞太複合高收益債基金-月配型	德盛安聯全球計量平衡基金
宏利台灣動力基金	安泰ING金磚七國基金	德盛安聯全球綠能趨勢基金
宏利亞太入息債券基金-A類型	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
宏利亞太入息債券基金-B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
宏利亞太中小企業基金	安泰ING全球生技醫療基金	德盛安聯全球農超趨勢基金
宏利新興市場高收益債券基金-A類型	安泰ING全球氣候變遷基金	德盛安聯台灣智慧趨勢基金
宏利新興市場高收益債券基金-B類型	安泰ING新馬基金	德盛安聯全球債券基金-A類型
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-A類型	安泰ING貨幣市場基金	德盛安聯全球債券基金-B類型
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-B類型	安泰ING全球高股息基金累積型	德盛安聯亞洲動態策略基金
宏利中國離岸債券基金-A類型	安泰ING全球高股息基金季配型	德盛安聯全球新興市場基金
宏利中國離岸債券基金-B類型	安泰ING日本基金	29. 國泰投信
宏利東方明珠短期收益美元計價基金	安泰ING鑫全球債券組合基金	國泰小龍基金
宏利全球債券組合基金	安泰ING全球安穩平衡基金	國泰科技生化基金
宏利精選中華基金	安泰ING鑫平衡組合基金	國泰國泰基金

國泰台灣貨幣市場基金	凱基資源國基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之新興市場股票組合基金
國泰中小成長基金	凱基大師債券組合基金	富蘭克林華美中國消費基金
國泰平衡基金	凱基新興市場中小基金	富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金
國泰大中華基金	凱基全球資源債券基金-不配息型	富蘭克林華美台股傘型基金之傳產基金
國泰中港台基金	凱基全球資源債券基金-配息型	富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型
國泰豐益債券組合基金	凱基雲端趨勢基金	富蘭克林華美全球高收益債券基金-分配型
國泰新興市場基金	凱基台商天下基金	富蘭克林華美貨幣市場基金
國泰全球資源基金	凱基亞洲四金磚基金	富蘭克林華美全球投資級債券基金-累積型
國泰中國內需增長基金	33. 施羅德投信	富蘭克林華美全球投資級債券基金-分配型
國泰新興高收益債券基金A	施羅德新紀元貨幣市場基金	富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金
國泰新興高收益債券基金B	施羅德台灣主動基金	富蘭克林華美新世界股票基金
國泰中國新興戰略基金	施羅德世界資源基金	37. 台新投信
國泰價值卓越基金	施羅德全球策略高收益債券基金-累積	台新大中華基金
國泰紐幣保本基金	施羅德全球策略高收益債券基金-分配	台新2000高科技基金
國泰策略高收益債券基金A	施羅德中國高收益債券累積	台新1699貨幣市場基金
國泰策略高收益債券基金B	施羅德中國高收益債券分配	台新高股息平衡基金
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	台新中國精選中小基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金	34. 華頓投信	台新新興傘型基金之台新新興歐洲基金
國泰全球貨幣市場基金	華頓台灣基金	台新新興傘型基金之台新拉丁美洲基金
國泰全球基礎建設基金	華頓平安貨幣市場基金	台新印度基金
國泰台灣計量基金	華頓全球高收益債券基金A	台新亞澳高收益債券基金(累計型)
國泰全球環保趨勢基金	華頓全球高收益債券基金B	台新亞澳高收益債券基金(月配息型)
30. 富達投信	華頓新興亞太債券基金A	台新羅傑斯環球資源指數基金
富達台灣成長基金	華頓新興亞太債券基金B	台新羅傑斯世界礦業指數基金
富達動力領航組合基金	華頓全球黑鑽油源基金	台新北美收益資產證券化基金(A)
富達卓越領航全球組合基金	華頓典範科技基金	台新北美收益資產證券化基金(B)
31. 德銀遠東投信	華頓全球時尚精品基金	台新主流基金
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	華頓全球新星股票基金	台新亞美短期債券基金
德銀遠東DWS科技基金	華頓中小型基金	台新大眾貨幣市場基金
德銀遠東DWS台灣旗艦基金	35. 惠理康和投信	台新中國通基金
德銀遠東DWS多元集利組合基金累積型	惠理康和台灣紅不讓基金	台新大眾基金
德銀遠東DWS多元集利組合基金分配型	惠理康和中國點心高收益債券基金	台新真吉利貨幣市場基金
德銀遠東DWS全球神農基金	惠理康和兩岸價值基金	38. 合庫巴黎投信
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型	36. 富蘭克林華美投信	合庫巴黎台灣領航基金
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金分配型	富蘭克林華美第一富基金	合庫巴黎新興亞洲藍海基金
德銀遠東DWS全球原物料能源基金	富蘭克林華美全球債券組合基金-累計型	合庫巴黎全球投資等級債券基金A類型
32. 凱基投信	富蘭克林華美全球債券組合基金-分配型	合庫巴黎全球投資等級債券基金B類型
凱基開創基金	富蘭克林華美中華基金	合庫巴黎全球高收益債券基金A類型
凱基凱旋貨幣市場基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金	合庫巴黎全球高收益債券基金B類型
凱基台灣精五門基金	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-累計型	合庫巴黎全球新興市場基金
凱基新興趨勢ETF組合基金	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 102 年 3 月份中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站資料

(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