

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 103 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 . . . . .	1
二、 部門劃分 . . . . .	2
三、 填寫調查表注意事項 . . . . .	6
四、 一般公營事業資產負債科目對照處理說明 . . . . .	7
附錄一： 102 年公營事業資金狀況調查結果 . . . . .	23
附錄二： 國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單 . . .	24

## 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：民國 102 年底臺灣地區從事非金融業務的 23 家公營事業。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：臺灣地區。
- (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) 調查作業及調查結果：均刊登於中央銀行全球資訊網（網址：<http://www.cbc.gov.tw>），供各界查證應用。
  - 1、調查表與調查手冊：見央行網站首頁「電子公布欄」。
  - 2、歷年調查結果報告：見央行網站首頁「出版品」年刊「中華民國公營企業資金狀況調查結果報告」。（見附錄一）

## 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」，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衛福部中央健康保險署，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）、外國及大陸銀行在台分行（含OBU）
- 信用合作社
- 農漁會信用部
- 中華郵政公司儲匯處
- 貨幣市場共同基金（指由銀行募集者，現僅有元大銀行1檔）

### 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）

\***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**。
- (3) 可利用「財政部稅務入口網」查詢企業主要業務協助判別。

## 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、臺銀公教保險部、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  
交通部臺灣鐵路管理局  
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

#### 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  
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 $\pm 5$ 內），請將差額填入「公積及累積盈虧」項目來調整。
- (五) 已採用 IFRSs 編製財報者，須填列 101 年 12 月 31 日權益之 IFRSs 轉換影響數，並說明影響原因。



#### 四、一般公營事業資產負債科目對照處理說明

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 電腦代號	調查表 項目名稱
<b>資產</b>			
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"> <li>● 庫存現金及零用金-新台幣、<b>外幣現鈔</b></li> <li>● 支票存款、新台幣活期存款、郵政劃撥儲金</li> <li>● 銀行本票、銀行(郵政)匯票、台支</li> <li>● <b>備償專戶</b></li> <li>● 新台幣定期存款</li> <li>● <b>外匯活期存款、外匯定期存款(含兌換損益)</b></li> </ul>	101000 102010 102010 <b>102010</b> 102020 <b>102030</b>	庫存現金及零用金 活期性存款 活期性存款 活期性存款 定期性存款 <b>外匯存款</b>
2. 約當現金	<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>附買回票債券</b></li> <li>● <b>商業本票</b></li> <li>● <b>國庫券</b></li> </ul>	<b>103000</b> <b>106010</b> <b>106020</b>	<b>附賣(買)回票債券投資</b> <b>短期票券</b> <b>政府公債及國庫券</b>
IFRSs :			
(一) 現金及約當現金	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 明細或實例參上</li> <li>● 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款(新台幣) 註：3個月以上定存重分類至「其他金融資產」、「其他應收款」或「其他流動或非流動資產」，填表時仍依台、外幣存款形式歸類，如定期性存款或外匯存款。</li> </ul>	參上 102020	參上 定期性存款
(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，以公平價值(市價)填入附表2--國內外金融投資明細表) <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遠期外匯合約、利率交換合約</li> </ul>	106080	衍生金融資產及結

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 電腦代號	調查表 項目名稱
IFRSs：更名 (二) 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	(國內銀行承作) ● 結構型商品 (國外承作)  明細或實例參上	108040  參上	構型商品 國外衍生金融資產 及結構型商品  參上
(三) 備供出售金融資 產-流動	(按有價證券內容區分,以公平價值 (市價)填入附表2--國內外金融投資 明細表) ● 摩根大歐洲基金 (國內投信發行之共同基金。 國內共同基金名單請參附錄二。) ● 摩根亞洲內需主題基金(美元) (境外基金機構發行之共同基金,請 參「境外基金資訊觀測站」。網址: <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/ MOPSFundWeb/</a> ) ● 台積電股份 ● F-宸鴻,持股 0.5%	106050  108030  106060 108030	共同基金(受益憑 證) 國外有價證券投資  股份 國外有價證券投資
(四) 持有至到期日金 融資產-流動	(按有價證券內容區分,以公允價值 (市價)填入附表2--國內外金融投資 明細表) ● 公司債-台電公司發行 ● 次順位金融債券-台新銀行發行	106030 106040	公司債 金融債券
(五) 避險之衍生金融 資產-流動	(按有價證券內容區分,以公允價值 (市價)填入附表2--國內外金融投資 明細表) ● 遠期外匯合約(國內銀行承作) ● 燃油價格交換合約(國外承作)	106080 108040	衍生金融資產及結 構型商品 國外衍生金融資產 及結構型商品

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 電腦代號	調查表 項目名稱
(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--國內外金融投資明細表) ● 可轉換公司債-國內未上市公司 ● 大眾銀行次順位金融債券 ● 國外債券	106030 106040 108030	公司債 金融債券 國外有價證券投資
(七) 應收票據  減：應收票據貼現 減：備抵呆帳	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄。) ● 因銷貨所收受之應收票據毛額(未扣備抵呆帳),買方發票人如： (1) 國立台灣大學 (2) 富邦產物保險 (3) 台糖公司 (4) 陳志明商號 (5) 許進德(個人) (6) 財團法人羅東博愛醫院  ● 因融通所收受之票據-公營企業 ● 以票據向金融機構貼現視為借款	105010 105020 105030 105040 105050 105050  104030 201000 105070	應收預付*-政府 應收預付*-金機 應收預付*-公營 應收預付*-民營 應收預付*-個人 應收預付*-非營利團體 融通-公營 國內金融機構借款 備抵呆帳
(八) 應收票據-關係人  減：備抵呆帳	(處理方式同(七)) ● Memsic, Inc. (國外企業)	105060 105070	應收預付*-國外 備抵呆帳
(九) 應收帳款  減：備抵呆帳	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄。) ● 國家中山科學研究院(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-外銷部份	105010 105040 105060 105060 105070	應收預付*-政府 應收預付*-民營 應收預付*-國外 應收預付*-國外 備抵呆帳

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 電腦代號	調查表 項目名稱
(十) 應收帳款-關係人	(處理方式同(九)) ● 國內融資性租賃公司 ● MUC Group (國外企業)	105020 105060	應收預付*-金機 應收預付*-國外
(十一) 分期應收帳款 減：未實現分期利益	● 以分期付款方式銷售汽車(隱含利息)給張大同(以淨額填列)	<b>104050</b>	<b>融通-個人</b>
(十二) 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二**、其他應收及預付款欄。)		
1. 應收退稅款	● 應退營業稅	105010	應收預付**-政府
2. 應收利息	● 國內銀行存款 ● 台塑公司債債息	105020 105040	應收預付**-金機 應收預付**-民營
3. 應收出售設備款	● 力晶科技出售設備予國外企業	105060	應收預付**-國外
4. 出售應收帳款	● 售予國內銀行 (減除已預支金額後之餘額)	105020	應收預付**-金機
(十三) 其他應收款— 關係人	(處理方式同(十二))		
1. 應收代購原料款	● 國內關係企業-民營	105040	應收預付**-民營
2. 應收融資款	● 資金融通南部汽車，利率 2.15% ~ 2.9%	<b>104040</b>	<b>融通-民營</b>
(十四) 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、在途存貨	109000	存貨淨額
減：備抵跌價損失			
2. 零售業存貨	含商品存貨、寄銷品、在途商品	109000	存貨淨額
減：備抵跌價損失			
(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一*、商業授信欄或二**、其他應收及預付款欄。)		

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 電腦代號	調查表 項目名稱
1.預付稅款	● 牌照稅、燃料費	105010	應收預付**-政府
2.預付保險費	● 新光產物保險公司	105020	應收預付**-金機
3.預付進口結匯款	● 於上海商銀開立信用狀保證金	105020	應收預付**-金機
4.預付貨款	● 預付國內購料款-向豐興買鋼筋	105040	應收預付*-民營
5.預付差旅費	● 員工差旅費	105050	應收預付**-個人
6.預付土地款	● 與地主王大明合建分屋	105050	應收預付*-個人
7.用品盤存	● 文具用品	<b>111000</b>	<b>用品盤存</b>
(十六) 其他流動資產	(處理方式同(十五))		
1.遞延所得稅資產- 流動		<b>105010</b>	<b>應收預付**-政府</b>
IFRSs：更名			
當期所得稅資產	● 應收所得稅退稅款	<b>105010</b>	<b>應收預付**-政府</b>
	● 預付所得稅	<b>105010</b>	<b>應收預付**-政府</b>
2.進項稅額、留抵稅 額	● 營業稅	105010	應收預付**-政府
3.暫付款	● 暫繳營利事業所得稅	105010	應收預付**-政府
	● 暫付貨款-神準公司	105040	應收預付**-民營
	● 暫付員工差旅費	105050	應收預付**-個人
4.員工借支	● 預支薪資	105050	應收預付**-個人
5.代付款	● 代付關係企業運費-公營	105030	應收預付**-公營
6.同業往來	● 貸予洋洋企業之週轉金，不計息	105040	應收預付**-民營
	● 貸予國勝公司，年息4%	<b>104040</b>	<b>融通-民營</b>
7.股東往來	● 資金貸予股東吳大器，年息5%	<b>104050</b>	<b>融通-個人</b>
	● 資金貸予董事謝大川，不計息	105050	應收預付**-個人
8.遞延費用	● 公司債發行成本	<b>111000</b>	<b>遞延資產</b>
IFRSs：刪除			
遞延費用科目	將原帳列遞延費用的項目，依性質適當分類為無形資產、不動產廠房及設備等。		
(十七) 其他金融資產-	● 新台幣定存單-進口貨物關稅保	102020	定期性存款

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 電腦代號	調查表 項目名稱
流動	證		
IFRSs： 其他金融資產-流動	● 原始到期日超過3個月之定期存款（新台幣）	102020	定期性存款
二、基金及投資			
IFRSs：改列 「非流動資產」			
（一）退休基金	● 依存款區分，如新台幣定存	102020	定期性存款
IFRSs： 預付退休金	填入附表1--應收預付及應付預收明細表二**、其他應收及預付款欄。）	105050	應收預付**-個人
（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，以公允價值（市價）填入附表2--國內外金融投資明細表） ● 瑞軒科技公司可轉換公司債	106030	公司債
IFRSs：更名 透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	說明或實例參上	參上	參上
（三）備供出售金融資產-非流動	（按有價證券內容區分，以公允價值（市價）填入附表2--國內外金融投資明細表） ● 裕隆汽車公司股份	106060	股份
（四）持有至到期日金融資產-非流動	（按有價證券內容區分，以公允價值（市價）填入附表2--國內外金融投資明細表） ● 國外債券	108030	國外有價證券投資
（五）避險之衍生金融資產-非流動	（按有價證券內容區分，以公允價值（市價）填入附表2--國內外金融投資明細表）		

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 電腦代號	調查表 項目名稱
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 利率交換合約（國內銀行承作）</li> </ul>	106080	衍生金融資產及結構型商品
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 天然氣交換合約（國外承作）</li> </ul>	108040	國外衍生金融資產及結構型商品
(六) 以成本衡量之金融資產-非流動	<p>（按有價證券內容區分，以期末帳列金額填入附表2--國內外金融投資明細表）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 亞太電信公司股份</li> <li>● Barston Co., Ltd. (持股逾10%)</li> <li>● Dongbu Metal Co., Ltd. (持股5%)</li> </ul>	106060 108020 108030	股份 國外直接投資 國外有價證券投資
(七) 無活絡市場之債券投資-非流動	<p>（按有價證券內容區分，填入附表2--國內外金融投資明細表）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● GTBF, Inc.可轉換公司債</li> </ul>	108030	國外有價證券投資
(八) 採權益法之長期股權投資	<p>（按有價證券內容區分，以期末帳列金額填入附表2--國內外金融投資明細表）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 裕邦科技公司（國內企業）</li> <li>● SiRF Technology Holdings（國外企業）</li> <li>● 投資籌備中之南一公司（國內）</li> </ul>	106060 108020 105040	股份 國外直接投資 應收預付**-民營
IFRSs：更名 採用權益法之投資	說明或實例參上	參上	參上
(九) 其他長期投資	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 統帥育樂公司入會及服務費</li> <li>● 如黃金存摺、古董字畫、藝術品、高球證及團體保險解約價值等</li> </ul>	105040 106090	應收預付**-民營 其他國內投資
三、固定資產			
IFRSs：更名 不動產、廠房及設備	各項內容採淨額列計 （建築物、廠房及設備以減除累積折舊後之淨額列示）		

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 電腦代號	調查表 項目名稱
(一) 土地	● 土地淨額 (含土地重估增值)	110010	不動產-土地淨額
(二) 建築物及其他設備	● 土地改良物淨額	<b>110020</b>	<b>不動產-建築物、廠房及設備淨額</b>
	● 建築物及房屋淨額 (重估增值)	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
	● 機具設備淨額	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
(三) 租賃資產	(資本租賃)	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
(四) 未完工程	(企業興建供自用之廠房、設備)	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
IFRSs：更名 未完工程及待驗設備			
(五) 預付設備款	● 向台中精機購買CNC車床預付款	105040	應收預付*-民營
IFRSs：重分類 預付設備款重分類至 流動資產或其他非流動資產			
(六) 出租資產 (租賃業)	以出租資產為本業，產生營業收入者，如出租汽車、房地產等	<b>110020</b>	<b>不動產-建築物、廠房及設備淨額</b>
四、其他非流動資產			
(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111000)	<b>111000</b>	<b>遞延資產</b>
	● 公司債發行費用、長期借款手續費	111000	遞延資產
	● 技術合作費、定檢大修費用	111000	遞延資產
IFRSs： 遞延所得稅資產		<b>105010</b>	<b>應收預付**-政府</b>



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 電腦代號	調查表 項目名稱
<p>(二) 存出保證金</p> <p>(三) 出租資產 (非租賃業) 減：累積折舊</p> <p>(四) 閒置資產 減：累積折舊</p>	<p>(以現金存出,按對象別填入附表1-- 應收預付及應付預收明細表二**、其 他應收及預付款欄。)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 法院、海關</li> <li>● 勞動部勞動力發展署外勞保證金 專戶</li> <li>● 中央銀行</li> <li>● 遠傳電信、東鋼、正歲精密</li> </ul> <p>(若以非現金資產擔保,按資產形式 來分類)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期存單(新台幣)</li> <li>● 政府公債</li> <li>● 仁寶公司股票</li> </ul> <p>非以經營出租資產為本業者 (以減除累積折舊後淨額列計)</p> <p>(以減除累積折舊後淨額列計)</p>	<p>105010</p> <p>105010</p> <p>105020</p> <p>105040</p> <p>102020</p> <p>106020</p> <p>106060</p> <p>107000</p> <p>107000</p>	<p>應收預付**-政府</p> <p>應收預付**-政府</p> <p>應收預付**-金機</p> <p>應收預付**-民營</p> <p>定期性存款</p> <p>政府公債及國庫券 股份</p> <p>國內投資性不動產</p> <p>國內投資性不動產</p>
<p>IFRSs：重分類 投資性不動產</p>	<p>原「出租資產」、「閒置資產」符合 IFRSs 第40號之規範者,重分類為「 投資性不動產」,餘列「不動產、廠 房及設備」。</p>	<p>107000</p>	<p>國內投資性不動產</p>
<p>(五) 長期應收帳款 減：分期未實現 利息收入</p>	<p>(以減除未實現利息收入後列計)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 南亞塑膠</li> </ul>	<p>104040</p>	<p>融通-民營</p>
<p>(六) 催收款</p>	<p>(以減除備抵呆帳後淨額,按對象別填 入附表1--應收預付及應付預收明細 表二**、其他應收及預付款欄。)</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 電腦代號	調查表 項目名稱
	● 鴻發公司	105040	應收預付**-民營
(七) 未實現售後租回 利得或損失	● 借方列在遞延資產 ● 貸方列在遞延負債	111000 213000	遞延資產 遞延負債
五、無形資產			
(一) 無形資產	● 電腦軟體、軟體權利金	111000	無形資產
	● 商標權、專利權、特許權、著作 權	111000	無形資產
	● 商譽、開辦費	111000	無形資產
(二) 遞延資產	● 電力線路補助費	111000	遞延資產
IFRSs：刪除 遞延資產	視項目性質轉列「無形資產」、「不動 產廠房及設備」。		
(三) 用品盤存		111000	用品盤存
IFRSs：新增 (四) 生物資產	農畜業之牲畜、林木、經濟作物。	111000	生物資產
負債			
一、流動負債			
(一) 短期借款			
1. 銀行透支	● 合作金庫	201000	國內金融機構借款
2. 短期借款	● 日商瑞穗實業銀行信用借款 ● 向正大公司之短期借款	201000 202030	國內金融機構借款 國內非金機借款- 民營
(二) 應付短期票券			
1. 附條件交易	● 附買回票債券	204000	附買(賣)回票債券 負債
2. 應付商業本票	(以扣除/加計發行折/溢價後之淨額 列計)	206000	應付票券

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 電腦代號	調查表 項目名稱
3.應付銀行承兌匯票		206000	應付票券
(三) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (含評價調整)	● 外匯選擇權 ● 交換公司債交換權或賣回權	214000 214000	透過損益按公允價值衡量之金融負債 透過損益按公允價值衡量之金融負債
IFRSs：更名 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	明細或實例參上	參上	參上
(四) 避險之衍生金融負債-流動 (含評價調整)	● 油價交換合約 ● 預購遠期外匯	215000 215000	避險之衍生金融負債 避險之衍生金融負債
(五) 以成本衡量之金融負債-流動	● 股票轉換權利	216000	以成本衡量之金融負債
(六) 特別股負債-流動		217000	特別股負債
(七) 其他金融負債-流動	(無法分類至其他負債項目，且金額並非重大)	218000	其他金融負債
(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一*、商業受信欄。)		
(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一*、商業受信欄。)		
(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二**、其他應付及預收款欄。)		
1.應付稅捐	● 關稅、營業稅、貨物稅、所得稅	205010	應付預收**-政府

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 電腦代號	調查表 項目名稱
2.應付利息	● 貸款利息-法國興業銀行台北分行	205020	應付預收**-金機
3.應付保險費	● 健保費-衛生福利部中央健保署	205010	應付預收**-政府
	● 勞保費-勞動部勞工保險局 (勞、健保費如無法個別區分,則全部歸類至205020)	205020	應付預收**-金機
4.應付水電費	● 台灣自來水公司、台灣電力公司	205030	應付預收**-公營
5.應付運費	● 新竹貨運	205040	應付預收**-民營
6.應付薪資及獎金		205050	應付預收**-個人
7.應付員工紅利及董監酬勞		205050	應付預收**-個人
8.應付權利金	● 國外技術權利金	205060	應付預收**-國外
(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,視營業性質列於一*、商業受信欄或二**、其他應付及預收款欄。)		
1.應付設備款	● 向德國Aalborg Instruments co. 進口設備	205060	應付預收*-國外
(十二) 預收款項	(處理方式同(十一))		
1.預收貨款	● 國碁電子(杭州)有限公司	205060	應付預收*-國外
(十三) 一年內到期之長期負債	● 中華開發銀行長期借款	201000	國內金融機構借款
	● 一年內到期之國內公司債	207000	應付國內公司債
	● 一年內到期之海外可轉換公司債	208000	應付國外有價證券
(十四) 其他流動負債	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表內,視營業性質列於一*、商業受信欄或二**、其他應付及預收款欄。)		
1.銷項稅額	● 營業稅 (銷項稅額若為負數,先與其他應付稅捐相抵,仍為負數,則改列進項稅額)	205010 105010	應付預收**-政府 應收預付**-政府
2.代收款	● 代扣員工薪資所得稅	205010	應付預收**-政府

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 電腦代號	調查表 項目名稱
3.暫收款	● 代扣員工勞保費	205020	應付預收**-金機
4.同業往來	● 暫收股款-普迅公司轉投資股款	205040	應付預收**-民營
5.股東往來	● 向台塑石化借貸，年息3.5%	202030	國內非金機借款 -民營
IFRSs：新增	● 股東賴世美代墊款，不計息	205050	應付預收**-個人
6.負債準備-流動	● 損失準備、售後服務準備	209000	責任及損失準備
7.當期所得稅負債		205010	應付預收**-政府
二、非流動負債			
(一) 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動		214000	透過損益按公允價值衡量之金融負債
IFRSs：更名			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動		參上	參上
(二) 避險之衍生性金融負債-非流動 (含評價調整)	● 利率交換合約	215000	避險之衍生金融負債
(三) 以成本衡量之金融負債-非流動	● 股票轉換權利	216000	以成本衡量之金融負債
(四) 特別股負債 -非流動		217000	特別股負債
(五) 其他金融負債 -非流動		218000	其他金融負債
(六) 長期借款	● 荷商安智銀行在台分行	201000	國內金融機構借款

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 電腦代號	調查表 項目名稱
(七) 應付公司債	● 關係人--美國AT&T公司  (以扣除/加計折/溢價之淨額列計)	203000	國外借款
	● 國內公司債	207000	應付國內公司債
	● 海外可轉換公司債	208000	應付國外有價證券
(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 付預收明細表一*、商業受信欄。)		
	● 國內公司-公營	205030	應付預收*-公營
(九) 長期應付票據與 款項 (計息)	按對象別填入		
	● 富邦產物保險	201000	國內金機借款
	● 政府、企業或個人等	202000	國內非金機借款 -對象別
(十) 應付租賃款 -機器設備	● 向全錄公司承租機器設備，租賃 期4年，可承購該設備，承租期間 所繳納之租金得充承購價款。	202030	國內非金機借款 -民營
(十一) 土地增值稅準 備		211000	土地增值稅準備
IFRSs：更名 遞延所得稅負債	● 應付所得稅 (填入附表1--二**、 其他應付及預收款欄)	205010	應付預收**-政府
	● 土地增值稅準備	211000	土地增值稅準備
(十二) 應計退休金負 債	填入附表1--二**、其他應付及預收款 欄	205050	應付預收**-個人
IFRSs： 其他非流動負債	● 應計退休金負債	205050	應付預收**-個人
三、其他非流動負債 (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**、其他應付及預 收款欄。)		

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 電腦代號	調查表 項目名稱
(二) 營業準備	● 國內公司-公營	205030	應付預收**-公營
1.兌換損失準備		209000	責任及損失準備
2.違約損失準備		209000	責任及損失準備
3.買賣損失準備		209000	責任及損失準備
(三) 負債準備			
1.員工退休金準備		<b>210000</b>	<b>員工退休金及福利 負債準備</b>
2.職工福利金準備	● 累積未休假給付、帶薪假給付	210000	員工退休金及福利 負債準備
(四) 遞延貸項	(未實現收入、利得)		
	● 聯屬公司間利益	<b>213000</b>	<b>遞延負債</b>
(五) 遞延所得稅負債- 非流動		205010	應付預收**-政府
(六) 採權益法長期股 權投資貸餘	● 採權益法之長期股權投資貸餘	<b>209000</b>	<b>責任及損失準備</b>
<b>淨值權益</b>			
一、股本	(按股東身分別區分)		
1.普通股股本	● 國安基金	301010	實收資本-政府
	● 勞保基金、勞退基金、退撫基金	301020	實收資本-金機
	● 國內投資公司、國內創投公司、 國內證券投資信託基金	<b>301020</b>	<b>實收資本-金機</b>
	● 花旗(台灣)商業銀行受託保管 新加坡政府投資專戶(信託專戶 按委託人身分別分類)	<b>301060</b>	實收資本-國外
	● 海外GDR、ADR、Broadcom Corp. (U.S.A.)	301060	實收資本-國外
2.特別股股本	(按股東身分別區分)	301000	實收資本-身分別

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 電腦代號	調查表 項目名稱
3.庫藏股票		301030	實收資本-公營
二、資本公積		302000	資本公積、保留盈
三、保留盈餘	(若為虧損，請在數字前加負號)	302000	餘及其他權益
四、股東權益其他項目		302000	資本公積、保留盈
			餘及其他權益



# 附錄一：102年公營事業資金狀況調查結果

(調查101年底公營事業之資產、負債及淨值資料)

- (一) 全文刊登於中央銀行全球資訊網(網址：<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁→出版品→電子出版品→年刊→中華民國公營企業資金狀況調查結果報告。



- (二) 公營事業調查結果摘要

101年3月政府將原屬公營事業之4家港務局減資改制成立臺灣港務公司及交通部航港局(政府單位)，致公營事業家數減少3家，並將港區土地及建物移撥交通部航港局，使全體公營事業固定資產及淨值大幅減少。101年底全體公營事業資產總額為4.69兆元，較上年底減少4.69%；淨值為1.92兆元，亦縮減17.93%，除因港務局合併減資改制外，部分公營事業持續虧損，亦使公積及累積盈餘大幅下滑。負債總額為2.77兆元，則較上年底增加7.32%，主要係台灣電力公司及台灣中油公司為因應虧損，增加短期票券及國內公司債發行以籌措營運資金所致。

# 附錄二：國內投信公司與銀行信託部發行共同基金名單

## (一) 國內投信公司發行之共同基金

<p><b>1. 兆豐國際投信</b></p> <p>兆豐國際第一基金 兆豐國際國民基金 兆豐國際全球基金 兆豐國際萬全基金 兆豐國際中小基金 兆豐國際電子基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 兆豐國際生命科學基金 兆豐國際台灣基金 兆豐國際綠鑽基金 兆豐國際全球高股息基金 兆豐國際民生動力基金 兆豐國際全球債券組合基金A(累積型) 兆豐國際全球債券組合基金B(月配型) 兆豐國際新興市場高收益債券基金A(累積型) 兆豐國際新興市場高收益債券基金B(月配型)</p>	<p>匯豐金磚動力基金 匯豐五福全球債券組合基金 匯豐新鑽動力基金 匯豐全球趨勢組合基金 匯豐全球關鍵資源基金 匯豐全球新富基金 匯豐中國動力基金 匯豐雙高收益債券組合基金 匯豐黃金及礦業股票型基金 匯豐資源豐富國家債券基金-累積型 匯豐資源豐富國家債券基金-月配型 匯豐亞洲高收益債券基金-累積型 匯豐亞洲高收益債券基金-月配型 匯豐拉丁美洲基金 匯豐中國點心高收益債券基金(台幣不配息) 匯豐中國點心高收益債券基金(台幣配息) 匯豐中國點心高收益債券基金(人民幣不配息) 匯豐中國點心高收益債券基金(人民幣配息) 匯豐中國點心高收益債券基金(美元不配息) 匯豐中國點心高收益債券基金(美元配息) 匯豐中國A股匯聚基金</p>	<p>元大寶來全球公用能源效率基金-不配息型 元大寶來全球公用能源效率基金-配息型 元大寶來台灣高股息基金 元大寶來新台灣基金 元大寶來全球農業商機基金 元大寶來新中國基金 元大寶來大中華價值指數基金 元大寶來標智滬深300基金 元大寶來印度基金 元大寶來新興亞洲基金 元大寶來全球靈活配置債券組合基金(A)-不配息型 元大寶來全球靈活配置債券組合基金(B)-配息型 元大寶來印度指數基金 元大寶來印尼指數基金 元大寶來巴西指數基金 元大寶來華夏中小基金 元大寶來富權50基金 元大寶來新興市場債券組合基金-不配息型 元大寶來新興市場債券組合基金-配息型 元大寶來全球國債債券基金(A)-不配息型 元大寶來全球國債債券基金(B)-配息型 元大寶來摩臺基金 元大寶來台股指數基金 元大寶來新興市場ESG策略基金 元大寶來中國高收益點心債券基金 元大寶來中國平衡基金-新台幣 元大寶來中國平衡基金-人民幣 元大寶來上證50基金 元大寶來亞太政府公債指數基金(A)-不配息型 元大寶來亞太政府公債指數基金(B)-配息型</p>
<p><b>2. 第一金投信</b></p> <p>第一金福元基金 第一金全家福貨幣市場基金 第一金萬得福基金 第一金馬來西亞基金 第一金福王基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金店頭市場基金 第一金全球台商基金 第一金小型精選基金 第一金電子基金 第一金亞洲科技基金 第一金大中華基金 第一金中概平衡基金 第一金旗艦基金 第一金全球不動產證券化基金A 第一金全球不動產證券化基金B 第一金台灣成長基金 第一金全球大趨勢基金 第一金全球高收益債券基金A 第一金全球高收益債券基金B 第一金中國世紀基金 第一金亞洲新興市場基金 第一金創新趨勢基金 第一金新興市場投資等級債券基金A 第一金新興市場投資等級債券基金B 第一金全球品牌基金 第一金全球企業社會責任投資等級債券基金A 第一金全球企業社會責任投資等級債券基金B 第一金全球資源基金</p>	<p><b>4. 元大寶來投信</b></p> <p>元大寶來多元基金 元大寶來2001基金 元大寶來多福基金 元大寶來多多基金 元大寶來績效基金 元大寶來得利貨幣市場基金 元大寶來卓越基金 元大寶來店頭基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 元大寶來高科技基金 元大寶來經貿基金 元大寶來新主流基金 元大寶來矽谷基金 元大寶來巴菲特基金 元大寶來得寶貨幣市場基金 元大寶來雙盈基金 元大寶來精準中小基金 元大寶來全球成長基金 元大寶來台灣卓越50基金 元大寶來台灣加權股價指數基金 元大寶來全球ETF穩健組合基金 元大寶來全球不動產證券化基金(A)-不配息型 元大寶來全球不動產證券化基金(B)-配息型 元大寶來亞太成長基金 元大寶來泛歐成長基金 元大寶來全球新興市場精選組合基金 元大寶來台灣中型100基金 元大寶來全球ETF成長組合基金 元大寶來全球滿意入息基金-不配息型 元大寶來全球滿意入息基金-配息型 元大寶來全球地產建設入息基金-不配息型 元大寶來全球地產建設入息基金-配息型 元大寶來台灣金融基金 元大寶來台商收成基金 元大寶來台灣電子科技基金</p>	<p><b>5. 景順投信</b></p> <p>景順潛力基金 景順貨幣市場基金 景順全球科技基金 景順台灣科技基金 景順主流基金 景順平衡基金 景順全球康健基金</p> <p><b>6. 瀚亞投信</b></p> <p>瀚亞高科技基金 瀚亞外銷基金 瀚亞華華基金 瀚亞中小型股基金 瀚亞成寶貨幣市場基金 瀚亞電通網基金 瀚亞歐洲基金 瀚亞理財通基金 瀚亞美國高科技基金 瀚亞質量精選組合基金A類型 瀚亞質量精選組合基金B類型 瀚亞印度基金 瀚亞亞太高股息基金 瀚亞精選傘型基金之趨勢精選組合基金 瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A類型 瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B類型 瀚亞亞太不動產證券化基金A類型 瀚亞亞太不動產證券化基金B類型</p>
<p><b>3. 匯豐中華投信</b></p> <p>匯豐安富基金 匯豐成功基金 匯豐龍鳳基金 匯豐龍騰電子基金 匯豐富泰貨幣市場基金 匯豐富泰二號貨幣市場基金 匯豐中小基金 匯豐台灣精典基金 匯豐太平洋精典基金</p>		

<p>瀚亞亞太基礎建設基金  瀚亞全球綠色金脈基金  瀚亞非洲基金-新臺幣  瀚亞非洲基金-南非幣  瀚亞巴西基金  瀚亞全球高收益債券基金A-新台幣  瀚亞全球高收益債券基金B-新台幣  瀚亞全球高收益債券基金C-新台幣  瀚亞全球高收益債券基金A-美元  瀚亞全球高收益債券基金B-美元  瀚亞全球高收益債券基金A-澳幣  瀚亞全球高收益債券基金B-澳幣  瀚亞中國基金  瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金A類型  瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金B類型  瀚亞縱橫全球高收益債券基金A類型  瀚亞縱橫全球高收益債券基金B類型  瀚亞新興南非蘭特債券基金A類型  瀚亞新興南非蘭特債券基金B類型</p>	<p>統一龍馬基金  統一強棒貨幣市場基金  統一中小基金  統一經建基金  統一奔騰基金  統一大滿貫基金  統一亞太基金  統一全球債券組合基金  統一強漢基金  統一台灣動力基金  統一大龍印基金  統一大中華中小基金  統一新亞洲科技能源基金  統一亞洲大金磚基金  統一新興市場企業債券基金-累積型  統一新興市場企業債券基金-月配型</p>	<p>摩根新興日本基金  摩根新興科技基金  摩根台灣貨幣市場基金  摩根亞洲基金  摩根第一貨幣市場基金  摩根龍揚基金  摩根東方科技基金  摩根大歐洲基金  摩根中小基金  摩根價值成長基金  摩根平衡基金  摩根安家理財基金  摩根全球平衡基金  摩根台灣微型基金  摩根全球α基金  摩根亞太高息平衡基金-累積型  摩根亞太高息平衡基金-季配息型  摩根絕對日本基金  摩根新興35基金  摩根全球發現基金  摩根縱橫台商基金  摩根新絲路基金  摩根東方內需機會基金  摩根金龍收成基金  摩根中美G2新勢力基金  摩根中國亮點基金  摩根台灣金磚基金  摩根新金磚五國基金  摩根總收益組合基金-累積型  摩根總收益組合基金-月配息型  摩根資源活力股票基金  摩根新興活利債券基金-累積型  摩根新興活利債券基金-月配息型  摩根亞洲總合高收益債券基金-累積型  摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型  摩根新興龍虎企業債券基金-累積型  摩根新興龍虎企業債券基金-月配息型  摩根中國A股基金</p>
<p><b>7. 保德信投信</b>  保德信高成長基金  保德信金滿意基金  保德信亞太基金  保德信貨幣市場基金  保德信店頭市場基金  保德信瑞騰基金  保德信第一基金  保德信科技島基金  保德信大中華基金  保德信中小型股基金  保德信新世紀基金  保德信金平衡基金  保德信台商全方位基金  保德信全球醫療生化基金  保德信全球中小基金  保德信日本基金  保德信新興趨勢組合基金  保德信歐洲組合基金  保德信全球資源基金  保德信全球基礎建設基金  保德信全球消費商機基金  保德信全球優質股息成長基金  保德信拉丁美洲基金  保德信新興市場債券基金-累積型(A)  保德信新興市場債券基金-月配息型(B)  保德信中國品牌基金  保德信亞洲新興市場債券基金-累積型(A)  保德信亞洲新興市場債券基金-月配息型(B)  保德信大俄羅斯基金  保德信好時債組合基金-累積型(A)  保德信好時債組合基金-月配息型(B)  保德信新興市場企業債券基金-累積型(A)  保德信新興市場企業債券基金-月配息型(B)</p>	<p><b>9. 富邦投信</b>  富邦基金  富邦精準基金  富邦長紅基金  富邦台灣鳳凰基金  富邦冠軍基金  富邦吉祥貨幣市場基金  富邦精銳中小基金  富邦高成長基金  富邦科技基金  富邦台灣心基金  富邦價值基金  富邦全球不動產基金  富邦台灣科技指數基金  富邦大中華成長基金  富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣摩根指數股票型基金  富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣金融指數股票型基金  富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣發達指數股票型基金  富邦台灣企業社會責任基金-A類型  富邦台灣企業社會責任基金-B類型  富邦丰益債券組合基金  富邦全球投資等級債券基金-A類型  富邦全球投資等級債券基金-B類型  富邦農糧精選基金  富邦新興亞洲高成長基金  富邦上証180基金  富邦策略高收益債券基金-A類型  富邦策略高收益債券基金-B類型  富邦策略高收益債券基金-C類型  富邦台灣采吉50基金  富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-A類型(人民幣)  富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-B類型(人民幣)  富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-A類型(美元)  富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-B類型(美元)  富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-A類型(人民幣)  富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-B類型(人民幣)  富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-A類型(美元)  富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-B類型(美元)</p>	<p><b>11. 華南永昌投信</b>  華南永昌永昌基金  華南永昌前瞻科技基金  華南永昌鳳翔貨幣市場基金  華南永昌龍盈平衡基金  華南永昌麒麟貨幣市場基金  華南永昌全球亨利組合基金  華南永昌全球精品基金  華南永昌全球基礎建設基金(不配息)  華南永昌全球基礎建設基金(配息)  華南永昌愛台灣基金  華南永昌全球神農水資源基金  華南永昌台灣精選基金  華南永昌黃河世紀基金  華南永昌中小型基金  華南永昌金磚高收益債券基金(累積)  華南永昌金磚高收益債券基金(月配息)  華南永昌人民幣高收益債券基金(累積新台幣)  華南永昌人民幣高收益債券基金(月配新台幣)</p>
<p><b>8. 統一投信</b>  統一統信基金  統一全天候基金  統一黑馬基金</p>	<p><b>10. 摩根投信</b>  摩根台灣基金  摩根台灣增長基金</p>	

華南永昌人民幣高收益債券基金(累積人民幣)	群益美國新創亮點基金-美元	柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型
華南永昌人民幣高收益債券基金(月配人民幣)	群益全球關鍵生技基金-新臺幣	柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型
<b>12. 新光投信</b>	群益全球關鍵生技基金-美元	<b>19. 復華投信</b>
新光台灣富貴基金	<b>15. 德信投信</b>	復華復華基金
新光台灣吉利貨幣市場基金	德信大發基金	復華貨幣市場基金
新光吉星貨幣市場基金	德信數位時代基金	復華高成長基金
新光國家建設基金	德信萬保貨幣市場基金	復華傳家基金
新光創新科技基金	德信萬瑞基金	復華有利貨幣市場基金
新光店頭基金	德信中國精選成長基金	復華數位經濟基金
新光大三通基金	德信台灣主流中小基金	復華傳家二號基金
新光亞洲精選基金	德信新興股票組合基金	復華中小精選基金
新光福運平衡基金	<b>16. 聯博投信</b>	復華全球債券基金
新光中國成長基金	聯博大利基金	復華人生目標基金
新光新興星鑽基金	聯博貨幣市場基金	復華全球平衡基金
新光兩岸優勢基金	聯博亞太地產基金-A類型	復華神盾基金
新光傳產優勢基金	聯博亞太地產基金-B類型	復華奧林匹克全球組合基金
新光增長收益基金	聯博新興市場企業債券基金-A2類型	復華全方位基金
新光多元複合收益組合基金	聯博新興市場企業債券基金-AT類型	復華亞太平衡基金
新光澳幣保本基金	<b>17. 日盛投信</b>	復華全球債券組合基金
<b>13. 瑞銀投信</b>	日盛日盛基金	復華亞太成長基金
瑞銀亞洲全方位不動產基金	日盛貨幣市場基金	復華全球資產證券化基金A
瑞銀全球創新趨勢基金	日盛上選基金	復華全球資產證券化基金B
瑞銀亞洲高收益債券基金A類型	日盛小而美基金	復華奧林匹克全球優勢組合基金
瑞銀亞洲高收益債券基金B類型	日盛精選五虎基金	復華全球大趨勢基金
<b>14. 群益投信</b>	日盛高科技基金	復華華人世紀基金
群益中小型股基金	日盛新台商基金	復華全球短期收益基金
群益安穩貨幣市場基金	日盛大中華基金	復華高益策略組合基金
群益馬拉松基金	日盛首選基金	復華全球原物料基金
群益店頭市場基金	日盛全球抗暖化基金	復華新興債股動力組合基金
群益長安基金	日盛亞洲星鑽基金	復華大中華中小策略基金
群益創新科技基金	日盛金級招牌組合基金	復華新興市場短期收益基金
群益真善美基金	日盛MIT主流基金	復華新興市場高收益債券基金A
群益平衡王基金	日盛中國內需動力基金	復華新興市場高收益債券基金B
群益安家基金	日盛亞洲高收益債券基金A	復華東協世紀基金
群益多重資產組合基金	日盛亞洲高收益債券基金B	復華滬深300 A股基金
群益奧斯卡基金	日盛全球新興債券基金A	復華南非幣短期收益基金A
群益多重收益組合基金	日盛全球新興債券基金B	復華南非幣短期收益基金B
群益葛萊美基金	<b>18. 柏瑞投信</b>	復華南非幣長期收益基金A
群益亞太新趨勢平衡基金	柏瑞巨人基金	復華南非幣長期收益基金B
群益新興金鑽基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金	復華南非幣2017保本基金
群益全球不動產平衡基金-A(累積型)	柏瑞旗艦全球平衡組合基金	復華新興人民幣債券基金A
群益全球不動產平衡基金-B(季配型)	柏瑞旗艦全球成長組合基金	復華新興人民幣債券基金B
群益東方盛世基金	柏瑞旗艦全球安穩組合基金	復華人民幣貨幣市場基金
群益華夏盛世基金	柏瑞全球金牌組合基金	復華全球消費基金
群益印巴雙星基金	柏瑞拉丁美洲基金	復華美國新星基金
群益亞太中小基金	柏瑞美國雙核心收益基金-A類型	<b>20. 永豐投信</b>
群益多利策略組合基金	柏瑞美國雙核心收益基金-B類型	永豐永豐基金
群益東協成長基金	柏瑞亞太高股息基金-A類型	永豐貨幣市場基金
群益印度中小基金	柏瑞亞太高股息基金-B類型	永豐頌航科技基金
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	永豐高科技基金
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	永豐中小基金
群益亞洲新興市場債券基金-A(累積型)	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(澳幣)	永豐趨勢平衡基金
群益亞洲新興市場債券基金-B(月配型)	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(南非幣)	永豐中概平衡基金
群益台股指數基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型	永豐全球平衡組合基金
群益全球新興收益債券基金-A(累積型)	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型	永豐主流品牌基金
群益全球新興收益債券基金-B(月配型)	柏瑞五國金勢力建設基金	永豐環球趨勢資源基金
群益美國新創亮點基金-新臺幣	柏瑞中印雙霸基金	永豐大中華基金



<p>永豐亞洲民生消費基金 永豐全球新興向榮基金 永豐全球投資等級債券基金 永豐新興高收雙債組合基金累積類型 永豐新興高收雙債組合基金月配類型 永豐臺灣加權ETF基金 永豐中國經濟建設基金 永豐中國高收益債券基金-新臺幣累積類型 永豐中國高收益債券基金-新臺幣月配類型 永豐中國高收益債券基金-人民幣累積類型 永豐中國高收益債券基金-人民幣月配類型 永豐新興市場企業債券基金累積類型 永豐新興市場企業債券基金月配類型 永豐滬深300紅利指數基金</p>	<p>安泰ING鴻利基金 安泰ING鴻揚貨幣市場基金 安泰ING積極成長基金 安泰ING新馬基金 安泰ING貨幣市場基金 安泰ING日本基金 安泰ING泰國基金 安泰ING優質基金 安泰ING成長基金 安泰ING高科技基金 安泰ING平衡基金 安泰ING e 科技基金 安泰ING精選貨幣市場基金 安泰ING中小基金 安泰ING全球品牌基金 安泰ING全球高股息基金累積型 安泰ING全球高股息基金季配型 安泰ING鑫全球債券組合基金 安泰ING鑫平衡組合基金 安泰ING台灣高股息基金 安泰ING歐洲高股息基金累積型 安泰ING歐洲高股息基金季配型 安泰ING全球不動產證券化基金累積型 安泰ING全球不動產證券化基金月配型 安泰ING亞太高股息基金累積型 安泰ING亞太高股息基金季配型 安泰ING全球生技醫療基金 安泰ING全球氣候變遷基金 安泰ING新興傘型基金之中東非洲基金 安泰ING新興傘型基金之大俄羅斯基金 安泰ING新興傘型基金之韓國基金 安泰ING中國機會基金 安泰ING全球美元投資級公司債基金-累積型 安泰ING全球美元投資級公司債基金-月配型 安泰ING巴西基金 安泰ING新興高收益債組合基金-累積型 安泰ING新興高收益債組合基金-月配型 安泰ING雙印傘型基金之印度潛力基金 安泰ING雙印傘型基金之印尼潛力基金 安泰ING亞太複合高收益債基金-累積型 安泰ING亞太複合高收益債基金-月配型 安泰ING金磚七國基金 安泰ING環球高收益債基金-累積類型新臺幣計價 安泰ING環球高收益債基金-月配類型新臺幣計價 安泰ING環球高收益債基金-累積類型美元計價 安泰ING環球高收益債基金-月配類型美元計價</p>	<p>未來資產阿波羅基金 未來資產所羅門貨幣市場基金 未來資產閣來寶全球組合基金 未來資產亞太不動產證券化基金A 未來資產亞太不動產證券化基金B 未來資產台灣新趨勢基金 未來資產亞洲高收益債券基金A 未來資產亞洲高收益債券基金B 未來資產亞洲新富基金 未來資產環球債券基金A 未來資產環球債券基金B 未來資產新興市場債券基金A 未來資產新興市場債券基金B 未來資產全球大消費基金</p>
<p><b>21. 中國信託投信</b></p> <p>中國信託益利信貨幣市場基金 中國信託精穩基金 中國信託華盈貨幣市場基金 中國信託全球固定收益組合基金 中國信託台灣優勢基金 中國信託東方精選基金 中國信託台灣活力基金 中國信託全球新興市場策略債券基金A(不配息) 中國信託全球新興市場策略債券基金B(配息)</p>		<p><b>28. 德盛安聯投信</b></p> <p>德盛台灣大壩基金 德盛安聯台灣貨幣市場基金 德盛科技大壩基金 德盛全球生技大壩基金 德盛安聯全球債券基金-A類型 德盛安聯全球債券基金-B類型 德盛安聯亞洲動態策略基金 德盛安聯全球新興市場基金 德盛安聯全球計量平衡基金 德盛安聯全球綠能趨勢基金 德盛安聯多元計量平衡基金 德盛安聯全球人口趨勢基金 德盛安聯全球農金趨勢基金 德盛安聯台灣智慧趨勢基金 德盛安聯四季回報債券組合基金 德盛安聯中國策略增長基金 德盛安聯全球油礦金趨勢基金 德盛安聯中國東協新世紀基金 德盛安聯亞洲小型企業基金 德盛安聯台灣好息富基金 德盛安聯四季豐收債券組合基金-A Share 德盛安聯四季豐收債券組合基金-B Share 德盛安聯四季雙收入息組合基金-A類型 德盛安聯四季雙收入息組合基金-B類型</p>
<p><b>22. 宏利投信</b></p> <p>宏利臺灣高股息基金 宏利萬利貨幣市場基金 宏利台灣動力基金 宏利全球債券組合基金 宏利精選中華基金 宏利亞太入息債券基金-A類型 宏利亞太入息債券基金-B類型 宏利亞太中小企業基金 宏利新興市場高收益債券基金-A類型 宏利新興市場高收益債券基金-B類型 宏利中國點心高收益債券基金-A類型(美元) 宏利中國點心高收益債券基金-B類型(美元) 宏利中國點心高收益債券基金-A類型(人民幣) 宏利中國點心高收益債券基金-B類型(人民幣) 宏利中國離岸債券基金-A類型(新臺幣) 宏利中國離岸債券基金-B類型(新臺幣) 宏利中國離岸債券基金-A類型(人民幣) 宏利中國離岸債券基金-B類型(人民幣) 宏利東方明珠短期收益基金(美元) 宏利東方明珠短期收益基金(人民幣) 宏利澳幣保本基金</p>		<p><b>29. 國泰投信</b></p> <p>國泰小龍基金 安多利永利貨幣市場基金 國泰國泰基金 安多利高科技基金 國泰台灣貨幣市場基金 國泰中小成長基金 國泰平衡基金 國泰大中華基金 國泰科技生化基金 國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金 國泰幸福階梯傘型基金之全球穩健組合基金 國泰全球基礎建設基金 國泰台灣計量基金 國泰全球環保趨勢基金 國泰中港台基金 國泰豐益債券組合基金 國泰新興市場基金</p>
<p><b>23. 安多利投信</b></p> <p>安多利永利貨幣市場基金 安多利高科技基金</p>	<p><b>26. 聯邦投信</b></p> <p>聯邦貨幣市場基金 聯邦精選科技基金 聯邦中國龍基金 聯邦優勢策略全球債券組合基金 聯邦金鑽平衡基金 聯邦雙禧新興亞洲債券基金A 聯邦雙禧新興亞洲債券基金B 聯邦新興資源豐富國家高收益債券基金A 聯邦新興資源豐富國家高收益債券基金B</p>	
<p><b>24. 貝萊德投信</b></p> <p>貝萊德寶利基金 貝萊德新台幣基金 貝萊德亞美利加收益基金</p>		
<p><b>25. 安泰投信</b></p> <p>安泰ING台灣運籌基金 安泰ING鴻運基金 安泰ING環球基金</p>	<p><b>27. 未來資產投信</b></p>	

國泰全球資源基金 國泰中國內需增長基金 國泰新興高收益債券基金A 國泰新興高收益債券基金B 國泰中國新興戰略基金 國泰價值卓越基金 國泰紐幣保本基金 國泰策略高收益債券基金A 國泰策略高收益債券基金B 國泰紐幣八年期保本基金 國泰中國傘型基金之中國新興債券基金 國泰中國傘型基金之人民幣貨幣市場基金	施羅德世界資源基金 施羅德全球策略高收益債券基金-累積 施羅德全球策略高收益債券基金-分配 施羅德中國高收益債券基金-累積型 施羅德中國高收益債券基金-分配型 施羅德中國高收益債券基金(美元)-累積型 施羅德中國高收益債券基金(美元)-分配型 施羅德中國高收益債券基金(人民幣)-累積型 施羅德中國高收益債券基金(人民幣)-分配型 施羅德中國債券基金(美元)-累積型 施羅德中國債券基金(美元)-分配型 施羅德中國債券基金(人民幣)-累積型 施羅德中國債券基金(人民幣)-分配型	富蘭克林華美中國消費基金 富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金 富蘭克林華美台股傘型基金之傳產基金 富蘭克林華美全球高收益債券基金-新台幣累積型 富蘭克林華美全球高收益債券基金-新台幣分配型 富蘭克林華美全球高收益債券基金-美元累積型 富蘭克林華美全球高收益債券基金-美元分配型 富蘭克林華美全球高收益債券基金-澳幣累積型 富蘭克林華美全球高收益債券基金-澳幣分配型 富蘭克林華美貨幣市場基金 富蘭克林華美全球投資級債券基金-累積型 富蘭克林華美全球投資級債券基金-分配型
<b>30. 富達投信</b> 富達台灣成長基金 富達卓越領航全球組合基金 富達動力領航組合基金	<b>34. 華頓投信</b> 華頓台灣基金 華頓平安貨幣市場基金 華頓中小型基金 華頓全球黑鑽油源基金 華頓典範科技基金 華頓全球時尚精品基金 華頓全球高收益債券基金A 華頓全球高收益債券基金B 華頓新興亞太債券基金A 華頓新興亞太債券基金B 華頓全球核心價值收益債券基金A 華頓全球核心價值收益債券基金B	<b>37. 台新投信</b> 台新大眾基金 台新大眾貨幣市場基金 台新1699貨幣市場基金 台新2000高科技基金 台新中國通基金 台新真吉利貨幣市場基金 台新高股息平衡基金 台新北美收益資產證券化基金(A) 台新北美收益資產證券化基金(B) 台新主流基金 台新亞美短期債券基金 台新大中華基金 台新中國精選中小基金 台新新興傘型基金之台新新興歐洲基金 台新新興傘型基金之台新拉丁美洲基金 台新印度基金 台新亞澳高收益債券基金(累計型) 台新亞澳高收益債券基金(月配息型) 台新羅傑斯環球資源指數基金 台新羅傑斯世界礦業指數基金 台新新興市場債券基金(A類型) 台新新興市場債券基金(B類型)
<b>31. 德銀遠東投信</b> 德銀遠東DWS台灣旗艦基金 德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金 德銀遠東DWS科技基金 德銀遠東DWS全球原物料能源基金 德銀遠東DWS多元集利組合基金累積型 德銀遠東DWS多元集利組合基金分配型 德銀遠東DWS全球神農基金 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金分配型	<b>35. 惠理康和投信</b> 惠理康和台灣紅不讓基金 惠理康和中國點心高收益債券基金 惠理康和兩岸價值基金 惠理康和美元平衡收益基金A類型 惠理康和美元平衡收益基金B類型	<b>38. 合庫巴黎投信</b> 合庫巴黎台灣領航基金 合庫巴黎全球高收益債券基金A類型 合庫巴黎全球高收益債券基金B類型 合庫巴黎全球新興市場基金 合庫巴黎新興多重收益組合基金A類型 合庫巴黎新興多重收益組合基金B類型
<b>32. 凱基投信</b> 凱基開創基金 凱基凱旋貨幣市場基金 凱基台商天下基金 凱基亞洲四金磚基金 凱基台灣精五門基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 凱基資源國基金 凱基新興市場中小基金 凱基全球資源債券基金-不配息型 凱基全球資源債券基金-配息型 凱基雲端趨勢基金 凱基新興亞洲債券基金-不配息型 凱基新興亞洲債券基金-配息型	<b>36. 富蘭克林華美投信</b> 富蘭克林華美第一富基金 富蘭克林華美全球債券組合基金-累計型 富蘭克林華美全球債券組合基金-分配型 富蘭克林華美坦頓全球股票組合基金 富蘭克林華美新世界股票基金 富蘭克林華美中華基金 富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金 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 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 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	
<b>33. 施羅德投信</b> 施羅德新紀元貨幣市場基金 施羅德樂活中小基金		

資料來源：民國103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