

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 98 年 5 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、經濟部劃分之標準	3
三、金融機構	4
四、公營事業	5
五、調查表填寫要點	6
六、一般公營事業資產負債科目對照處理說明	7
附錄：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單	

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：為從事農林漁牧業、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) 調查地區：包括台北市、高雄市及台灣省各縣市鄉鎮。
- (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、經濟部門劃分之標準

為分析各經濟部門間之資金流量狀況，以供金融決策參考，財務報表中之金融性資產、負債及資本等項目，必須按債權債務對象所屬之經濟部門分別填列。茲將各經濟部門劃分之標準列示如下：

- (一) 政府：指各級政府（包含駐外之外交、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）。
- (二) 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。（詳細內容請參見第三節）
- (三) 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、縣市營事業及行政院退除役官兵輔導委員會所屬事業。（詳細內容請參見第四節）。
 - 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、農漁會供銷部等（農漁會信用部屬金融機構）。
- (四) 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）及機關團體之職工福利機構。
- (五) 國外：凡我國經濟領域以外各地區之工商企業、金融機構、外國政府、團體組織及個人均屬之（包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）。

三、金融機構

- (一) 存款機構
 - 1、中央銀行
 - 2、銀行業：包括本國銀行（含 OBU）、外國銀行在台分行（含 OBU）。
 - 3、信用合作社業
 - 4、農會、漁會信用部
 - 5、中華郵政股份有限公司儲匯部門。
 - 6、其他存款機構：如亞洲信託投資公司（註：已於 97.12.27 併入渣打銀行）。
- (二) 金融控股業：如金融控股公司。
- (三) 信託、基金及其他金融工具：如共同基金、信託專戶等。
- (四) 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：如台灣永旺信用卡公司、聯合信用卡中心等。
 - 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、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）。
- (五) 證券業
 - 1、證券商：證券商經紀商、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。
- (六) 期貨業
 - 1、期貨商：包括期貨自營商、經紀商。
 - 2、其他期貨業：期貨交易所。
- (七) 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
 - 3、再保險業
 - 4、退休基金：如公教人員退撫基金、勞退基金。
 - 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：如中央健保局、勞保局、台銀公教保險部、保險精算、保險公證及風險評估等。
- (八) 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。
- (九) 基金管理業：如證券投資信託公司。

四、公營事業

(一) 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
台灣銀行貿易部
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
基隆港務局
高雄港務局
花蓮港務局
台中港務局

(二) 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

(三) 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

(四) 行政院退輔會所屬事業

榮民森林保育事業管理處
榮民工程股份有限公司
龍崎工廠

五、調查表填寫要點

- (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) 尾數調整：資產負債若產生尾數差額（一般均在 5 之內）時，請在公積及累積盈虧項下調整。
- (三) 檢查：填寫後應驗算調查表數字是否平衡。先驗算各項目是否等於其細項加總，再驗算資產是否等於借方各項目加總，及負債與淨值是否等於貸方其各項目加總，最後檢查資產是否等於負債加淨值。
- (四) 依據資產負債原有的形式歸類：本調查之資產或負債科目不區分長短期（流動性或非流動性），不考慮用途，而依其形式歸類。例如，一般定期存款、設定質權之定存單，或其他用途受限制之定期存款，皆列在定期存款項下；存出保證金以有價證券形式繳存者，則列在其所屬的有價證券類別項下；一年內到期的應付公司債與長期應付公司債皆應列在應付國內公司債項下。
- (五) 區分對象部門別：借貸方之融通科目、應收預付或應付預收款項及實收資本額，應依據交易對象之部門別（參見第二節），分別歸入不同的細項中。

六、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	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
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
	d.信託資金(存於信託投資公司)	102040
(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.摩根富林明大歐洲基金 (國內投信發行之共同基金。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照「公營事業資金狀況調查填表手冊」附錄。)	105050
	d.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	107030

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(三)備供出售金融資產-流動	照「境外基金資訊觀測站」。網址： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)	
	e.換匯換率合約、利率交換合約(國內銀行承作)	105080
	(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.德盛安聯全球債券基金 (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「公營事業資金狀況調查填表手冊」附錄。)	105050
	d.德盛德利全球成長基金 (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/)	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.固定加碼利率定期存款-國內存款	102020
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	(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)	
資產-流動	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	(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)	
投資-流動		

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
	a.結構式保本型商品(國外銀行承作)	107040
	b.國外連動債券(國內銀行承作)	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.台北縣政府	104010
	b.國立台灣大學(公立學校)	104010
	c.富邦產物保險(金融機構)	104020
	d.台糖公司(公營事業)	104031
	e.花蓮港務局(公營事業)	104031
	f.陽明海運(民營企業)	104032
	g.蔡曉玲水電行(商號)	104032
	h.許進德(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	台北大眾捷運股份有限公司	104031
3.應收利息	台灣銀行利息收入	104020
4.託辦往來	正大公司	104032

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
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.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.預付貨款	榮剛公司	104032
(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)	
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
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	
	a.借差依資產的形式區分	102010、102020、

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
		105090 或其他
2.償債基金	b.貸差列在職工退休金及福利金準備 (依基金的形式區分)	209000
3.專案計畫基金	(依基金的形式區分)	
(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,以市價填 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,以市價填 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,以市價填 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
	b.SiRF Technology Holdings	107020
(九)其他長期投資	統帥育樂公司入會及服務費	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	(以減除累積折舊後淨額列計)	106000
(四)閒置資產	(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
(五)待整理資產	報廢資產	106000
(六)存出保證金	(若以現金存出，則按對象別分類) a.法院、海關 b.民營企業 c.勞委會職訓局外勞保證金專戶 d.中央銀行 (若以現金以外資產擔保，則按資產形式來分類) a.定期存單 b.仁寶股票 c.政府公債	104010 104032 104010 104020 102020 105060 105020
(七)遞延費用	a.債券發行成本 b.長期預付保險費 (遞延費用及遞延資產除了遞延所得稅資產外，皆列在 110000)	110000 110000
(八)信託代理 1.保管品 2.承銷品	(與應付保管品沖銷) (與受託承銷品沖銷)	
(九)未實現售後租回利得或損失	a.借方列在遞延借項 b.貸方列在遞延貸項	110000 212000
(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) 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)	

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
五、無形資產		
(一)無形資產	a.電腦軟體	110000
	b.商標權、專利權、特許權、著作權	110000
	c.商譽、開辦費	110000
	d.租賃權益	110000
	e.遞延退休金成本	110000
(二)遞延借項	a.遞延所得稅資產	104010
	b.其他遞延資產、遞延費用	110000
負債		
一、流動負債		
(一)短期借款		
1.銀行透支		201000
2.短期借款	a.銀行借款	201000
	b.榮民工程公司	202021
(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	(以扣除/加計發行折/溢價後之淨額列計)	205000
(三)公平價值變動列入損益之金融負債-流動(含評價調整數)	a.利率交換合約	213000
	b.外匯選擇權	213000
	c.公司債之嵌入式衍生性金融負債	213000
(四)避險之衍生性金融負債-流動(含評價調整數)	油價交換合約	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-花旗銀行台北分行	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、台北自來水事業處	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
(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
(十二)預收款項		
1.預收貨款	(按對象別填入附表 1--應收預付	

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
2.預收工程款	及應付預收明細表) 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 b.承包公營事業工程 c.承包民營企業工程 d.承包財團法人醫院工程	204010 204031 204032 204040
3.預收房地款	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	204010
	(貸方銷項稅額若為負數，改列在借方進項稅額)	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、健保費	204020
	b.代扣員工薪資所得稅	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
(三)以成本衡量之金融負債-非流動	股票轉換權利	215000

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(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	(以扣除/加計折/溢價後之淨額列計)	
減：公司債折價		
加：公司債溢價		
	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
(三)負債準備		
1.員工退休金準備		209000
2.職工福利金準備		209000

資產負債科目	明細資料或實例說明	電腦代號
(四)遞延貸項	a.遞延收益-待攤線路補助收入 b.遞延負債	212000 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 b.國安基金 c.退撫基金 d. Broadcom Corporation (U.S.A.) e.海外存託憑證 (GDR) f.張明祥 (個人股東)	301010 301010 301020 301050 301050 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 b.現金流量避險未實現損益	302000 302000
(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

1. 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 (原國際投信)	匯豐新日本動力組合基金	元大經貿基金
兆豐國際第一基金	匯豐新鑽動力基金	元大多多基金
兆豐國際萬全基金	匯豐全球趨勢組合基金	元大卓越基金
兆豐國際全球基金	匯豐全球關鍵資源基金	元大雙盈基金
兆豐國際國民基金	匯豐全球新富基金	5. 景順投信
兆豐國際豐台灣基金	匯豐台灣精典基金	景順全球康健基金
兆豐國際生命科學基金	匯豐成功基金	景順台灣精選成長基金
兆豐國際寶鑽債券基金	匯豐龍騰電子基金	景順主流基金
兆豐國際安盈基金	匯豐富泰債券基金	景順平衡基金
兆豐國際電子基金	匯豐富泰二號債券基金	景順寰宇先進科技基金
兆豐國際中小基金	匯豐中小基金	景順台灣科技基金
兆豐國際精選二十基金	匯豐環宇精選平衡組合基金	景順潛力基金
2. 第一金投信 (原建弘投信)	匯豐三高平衡基金	景順債券基金
建弘福元基金	4. 元大投信	景順全球科技基金
建弘泛太基金	元大多福基金	6. 保誠投信
建弘雙福基金	元大智慧模組傘型基金之元大	保誠全球綠色金脈基金
建弘全家福基金	組合交易平衡基金	保誠非洲基金
建弘萬得福基金	元大智慧模組傘型基金之元大	保誠美國高科技基金
建弘金鑽基金	市場中立平衡基金	保誠電通網基金
建弘全球大趨勢基金	元大智慧模組傘型基金之元大	保誠歐洲基金
建弘大中華基金	強勢配置平衡基金	保誠理財通基金
建弘亞洲科技基金	元大全球資源傘型基金之元大	保誠印度基金
建弘電子基金	全球新能源基金	保誠亞太高股息基金
建弘台灣債券基金	元大全球資源傘型基金之元大	保誠精選傘型基金之債券精選
建弘店頭市場基金	全球農業商機基金	組合
建弘旗艦基金	元大全球資源傘型基金之元大	保誠精選傘型基金之趨勢精選
建弘歐洲動力平衡基金	全球礦金基金	組合
建弘策略平衡基金	元大全球成長基金	保誠亞太不動產化基金A類型
建弘全球不動產化基金-A類型	元大新主流基金	保誠亞太不動產化基金B類型
建弘全球不動產化基金-B類型	元大全球通訊基金	保誠亞太基礎建設基金
建弘台灣成長基金	元大巴菲特基金	保誠中小型股基金
建弘全球貨幣市場基金	元大店頭基金	保誠威寶基金
建弘小型精選基金	元大萬泰基金	保誠高科技基金
建弘全球台商基金	元大全球組合基金	保誠外銷基金
建弘馬來西亞基金	元大亞太成長基金	保誠掌櫃基金
建弘福王基金	元大泛歐成長基金	保誠菁華基金
建弘中概平衡基金	元大全球滿意入息基金-不配息	保誠理財通二號基金
3. 匯豐中華投信	型	保誠理財通三號基金
匯豐安富基金	元大全球滿意入息基金-配息型	保誠質量精選組合基金
匯豐匯豐基金	元大全球地產建設入息基金-不	7. 保德信投信
匯豐龍鳳基金	配息型	保德信高成長基金
匯豐台灣基金	元大全球地產建設入息基金-配	保德信全球消費商機基金
匯豐成長基金	息型	保德信台商全方位基金
匯豐聚富積極平衡基金	元大全球公用能源效率基金-不	保德信全球醫療生化基金
匯豐聚富穩健平衡基金	配息型	保德信新世紀基金
匯豐歐洲精典組合基金	元大全球公用能源效率基金-配	保德信日韓基金
匯豐太平洋精典基金	息型	保德信金平衡基金
匯豐金磚動力基金	元大多元基金	保德信瑞騰基金
匯豐五福全球債券組合基金	元大高科技基金	保德信第一基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
保德信全球債券組合基金	富邦台灣鳳凰基金	華南永昌愛台灣基金
保德信日本基金	富邦冠軍基金	華南永昌全球神農水資源基金
保德信新興趨勢組合基金	富邦吉祥基金	華南永昌前瞻科技基金
保德信歐洲組合基金	富邦全球不動產平衡基金	華南永昌鳳翔債券基金
保德信全球資源基金	10. 摩根富林明投信	12. 寶來投信
保德信全球基礎建設基金	摩根富林明JF台灣基金	寶來2001基金
保德信科技島基金	摩根富林明JF台灣增長基金	寶來台灣計量平衡基金
保德信大中華基金	摩根富林明JF東方內需機會基金	寶來新台灣基金
保德信中小型股基金	摩根富林明JF金龍收成基金	寶來得寶基金
保德信金滿意基金	摩根富林明JF神龍平衡基金	寶來精準中小基金
保德信亞太基金	摩根富林明新美國基金	寶來富利基金
保德信債券基金	摩根富林明JF價值成長基金	寶來矽谷基金
保德信店頭市場基金	摩根富林明全球通網基金	寶來全球不動產化基金(A類型)
保德信全球中小基金	摩根富林明JF平衡基金	寶來全球不動產化基金(B類型)
保德信全球組合基金	摩根富林明JF東方科技基金	寶來全球新興市場精選組合基金
保德信全球平衡組合基金	摩根富林明JF亞太高息平衡基金	寶來台灣中型100基金
8. 統一投信	摩根富林明全球α基金	寶來全球ETF成長組合基金
統一全天候基金	摩根富林明歐洲入息債券基金-	寶來亞洲台資企業基金
統一大滿貫基金	累積型	寶來台灣ETF傘型基金之金融基金
統一亞太基金	摩根富林明歐洲入息債券基金-	寶來台灣ETF傘型基金之台商收
統一全球債券組合基金	分配型	成基金
統一強漢基金	摩根富林明JF絕對日本基金	寶來台灣ETF傘型基金之電子科
統一台灣動力基金	摩根富林明新興35基金	技基金
統一奔騰基金	摩根富林明全球發現基金	寶來台灣高股息基金
統一統信基金	摩根富林明JF縱橫台商基金	寶來環球關鍵資源基金
統一經建基金	摩根富林明新絲路基金	寶來績效基金
統一黑馬基金	摩根富林明大歐洲基金	寶來得利基金
統一龍馬基金	摩根富林明JF中小基金	寶來台灣卓越50基金
統一強棒基金	摩根富林明JF新興日本基金	寶來雙盈平衡基金
統一中小基金	摩根富林明JF新興科技基金	寶來台灣加權股價指數基金
9. 富邦投信	摩根富林明JF台灣債券基金	寶來全球ETF穩健組合基金
富邦富邦基金	摩根富林明JF亞洲基金	13. 新光投信
富邦福寶基金	摩根富林明JF第一債券基金	新光台灣富貴基金
富邦台灣心基金	摩根富林明JF龍揚基金	新光台灣吉利基金
富邦價值基金	摩根富林明JF安家理財基金	新光大三通基金
富邦網路基金	摩根富林明全球平衡基金	新光亞洲精選基金
富邦精銳中小基金	摩根富林明JF台灣微型基金	新光策略二號平衡基金
富邦台灣科技指數基金	11. 華南永昌投信	新光全球可轉債策略平衡基金
富邦大中華成長基金	華南永昌永昌基金	新光多重計量基金
富邦台灣ETF傘型基金之富邦台	華南永昌台灣精選基金	新光全球高股息基金(A類型)
灣摩根指數股票型基金	華南永昌麒麟基金	新光全球高股息基金(B類型)
富邦台灣ETF傘型基金之富邦台	華南永昌龍盈平衡基金	新光店頭基金
灣金融指數股票型基金	華南永昌全球亨利組合基金	新光國家建設基金
富邦台灣ETF傘型基金之富邦台	華南永昌全球短期固定收益基金	新光創新科技基金
灣發達指數股票型基金	華南永昌全球精品基金	新光台灣永發基金
富邦高成長基金	華南永昌全球基礎建設基金(不	新光日本精選基金
富邦科技基金	配息)	新光吉星基金
富邦精準基金	華南永昌全球基礎建設基金(配	新光全球冠軍組合基金
富邦長紅基金	息)	新光策略平衡基金

基金名稱	基金名稱	基金名稱
新光福運平衡基金	日盛小而美基金	台灣工銀北美收益資產化基金
14.瑞銀投信	日盛債券基金	台灣工銀新台灣基金
瑞銀亞洲全方位不動產基金	日盛上選基金	台灣工銀亞美短期債券基金
瑞銀全球創新趨勢基金	日盛新台商基金	台灣工銀全球多元策略入息平衡基金(不配息)
15.群益投信	日盛策略平衡基金	台灣工銀全球多元策略入息平衡基金(配息)
群益真善美基金	19.友邦投信	台灣工銀大眾債券基金
群益平衡王基金	友邦全球策略高收益債券基金-A	台灣工銀中國通基金
群益創新科技基金	友邦全球策略高收益債券基金-B	台灣工銀大眾基金
群益店頭市場基金	友邦巨人基金	台灣工銀金鑽平衡基金
群益多重資產組合基金	友邦旗艦全球安穩組合基金	22.永豐投信(原大華投信)
群益安家基金	友邦旗艦全球成長組合基金	永豐環球趨勢資源基金
群益奧斯卡基金	友邦全球金牌組合基金	永豐中小基金
群益多重收益組合基金	友邦拉丁美洲基金	永豐趨勢平衡基金
群益葛萊美基金	友邦美國雙核心收益基金-A不配息型	永豐高科技基金
群益亞太新趨勢平衡基金	友邦美國雙核心收益基金-B配息型	永豐策略平衡基金
群益新興金鑽基金	友邦亞太高股息基金-A類型	永豐永益平衡基金
群益全球不動產平衡基金(A型)	友邦亞太高股息基金-B類型	永豐美元貨幣市場基金
群益全球不動產平衡基金(B型)	友邦巨輪基金	永豐麥哲倫全球債券組合基金
群益長安基金	友邦旗艦全球平衡組合基金	永豐全球債券組合基金
群益中小型股基金	20.復華投信	永豐雙核心組合基金
群益安穩基金	復華全球大趨勢基金	永豐主流品牌基金
群益馬拉松基金	復華全球債券基金	永豐債券基金
16.德信投信	復華人生目標基金	永豐領航科技基金
德信萬保基金	復華傳家基金	永豐中概平衡基金
德信數位時代基金	復華有利基金	永豐永豐基金
德信長春藤基金	復華數位經濟基金	永豐全球平衡組合基金
德信全方位基金	復華傳家二號基金	23.富鼎投信
德信大發基金	復華中小精選基金	富鼎半導體科技基金
德信萬年基金	復華全方位基金	富鼎大三元基金
德信萬瑞基金	復華亞太平衡基金	富鼎精穩基金
17.金鼎投信	復華全球債券組合基金	富鼎全球固定收益組合基金
金鼎首選平衡基金	復華亞太成長基金	富鼎台灣優勢基金
金鼎寶櫃基金	復華全球資產證券化基金A	富鼎東方精選基金
金鼎亞太地產基金-A類型	復華全球資產證券化基金B	富鼎台灣活力基金
金鼎亞太地產基金-B類型	復華奧林匹克全球優勢組合基金	富鼎華盈基金
金鼎行動基金	復華債券基金	富鼎益利信基金
金鼎概念型基金	復華高成長基金	富鼎全球永安平衡基金
金鼎大利基金	復華復華基金	24.宏利投信(原金復華投信)
金鼎債券基金	復華全球平衡基金	金復華雙響炮基金
金鼎亞洲雙利基金	復華神盾基金	金復華全球債券組合基金
18.日盛投信	復華奧林匹克全球組合基金	金復華精選中華基金
日盛亞洲星鑽基金	21.台灣工銀投信	金復華金復華基金
日盛精選五虎基金	台灣工銀中印越概念基金	金復華萬利債券基金
日盛高科技基金	台灣工銀2000高科技基金	金復華經典平衡基金
日盛日盛基金	台灣工銀駿馬債券基金	25.安多利投信(原傳山投信)
日盛全球金融資產證券化基金	台灣工銀1699債券基金	傳山永利債券基金
日盛大中華基金	台灣工銀全球增長組合基金	傳山高科技基金
日盛首選基金		
日盛全球抗暖化基金		

基金名稱	基金名稱	基金名稱
26. 犇華投信	28. 聯邦投信	國泰全球基礎建設基金
犇華寶元基金	聯邦優勢策略全球債券組合基金	國泰台灣計量基金
犇華高科技基金	聯邦台灣創新基金	國泰全球環保趨勢基金
犇華寶利基金	聯邦債券基金	國泰全球雙利基金
犇華亞太領航基金	聯邦精選科技基金	國泰全球債券基金
27. 安泰投信 (原荷銀投信)	聯邦中國龍基金	國泰精選平衡基金
安泰ING鴻運基金	聯邦計量平衡基金	國泰豐利平衡基金
安泰ING鴻利基金	29. 台壽保投信	32. 富達投信
安泰ING台灣運籌基金	台壽保台灣新趨勢基金	富達台灣成長基金
安泰ING鴻揚債券基金	台壽保阿波羅基金	富達動力領航組合基金
安泰ING環球基金	台壽保所羅門債券基金	富達卓越領航全球組合基金
安泰ING積極成長基金	台壽保美邦債券基金	33. 德銀遠東投信 (原遠東大聯投信)
安泰ING中東非洲基金	台壽保亞太不動產化基金A	德銀遠東DWS台灣精選主題
安泰ING大俄羅斯基金	台壽保亞太不動產化基金B	德銀遠東DWS台灣債券基金
安泰ING韓國基金	台壽保開來寶全球組合基金	德銀遠東DWS科技基金
安泰ING全球品牌基金	30. 德盛安聯投信	德銀遠東DWS台灣旗艦基金
安泰ING成長基金	德盛安聯四季回報債券組合基金	德銀遠東DWS全球原物料能源基金
安泰ING高科技基金	德盛全球生技大壩基金	34. 凱基投信
安泰ING平衡基金	德盛台灣大壩基金	凱基開創基金
安泰ING e 科技基金	德盛債券大壩基金	凱基凱旋基金
安泰ING精選債券基金	德盛科技大壩基金	凱基台商天下基金
安泰ING中小基金	德盛安聯目標傘型基金之目標 2015基金	凱基台灣電利基金
安泰ING優質基金	德盛安聯目標傘型基金之目標 2020基金	凱基亞洲四金磚基金
安泰ING泰國基金	德盛安聯目標傘型基金之目標 2030基金	35. 施羅德投信 (原玉山投信)
安泰ING全球不動產證券化基金 累積型	德盛安聯全球計量平衡基金	施羅德新紀元債券基金
安泰ING全球不動產證券化基金 月配型	德盛安聯全球綠能趨勢基金	施羅德全球債券組合
安泰ING鑫全球安穩組合基金	德盛安聯多元計量平衡基金	施羅德樂活中小基金
安泰ING鑫全球成長組合基金	德盛安聯全球人口趨勢基金	36. 華頓投信
安泰ING亞太高股息基金累積型	德盛安聯全球農工趨勢基金	華頓台灣基金
安泰ING亞太高股息基金季配型	德盛安聯台灣智慧趨勢基金	華頓平安基金
安泰ING全球生技醫療基金	德盛安聯全球債券基金	華頓全球黑鑽油源高息基金
安泰ING歐洲不動產證券化基金 累積類型	德盛安聯亞洲動態策略基金	華頓典範科技基金
安泰ING歐洲不動產證券化基金 月配類型	德盛安聯全球新興市場基金	華頓全球時尚精品基金
安泰ING全球氣候變遷基金	31. 國泰投信	華頓全球旺組合基金
安泰ING新馬基金	國泰小龍基金	華頓全球新星股票基金
安泰ING債券基金	國泰全球娛樂基金	華頓台灣金磚基金
安泰ING全球高股息基金累積型	國泰科技生化基金	華頓中小型基金
安泰ING全球高股息基金季配型	國泰國泰基金	37. 康和比聯投信 (原台陽投信)
安泰ING日本基金	國泰債券基金	康和比聯台灣紅不讓基金
安泰ING鑫全球債券組合基金	國泰中小成長基金	38. 第一富蘭克林投信
安泰ING全球安穩平衡基金	國泰平衡基金	第一富蘭克林第一富基金
安泰ING鑫平衡組合基金	國泰大中華基金	第一富蘭克林全球債券組合基金 -累計型
安泰ING台灣高股息基金	國泰全球穩健組合基金	第一富蘭克林全球債券組合基金 -分配型
安泰ING歐洲高股息基金累積型	國泰全球保守組合基金	第一富蘭克林坦伯頓全球股票組 合基金
安泰ING歐洲高股息基金季配型	國泰全球積極組合基金	第一富蘭克林新世界股票基金
	國泰全球貨幣市場基金	

基金名稱
39.台新投信
台新大中華基金
台新高股息平衡基金
台新台新基金
台新科技基金
台新全球ETF組合基金
台新主流基金
台新真吉利基金

資料來源：民國97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」

2. 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