

月計表

——國際證券業務分公司
月 計 表
年 月 日

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
110000	流動資產				210000	流動負債			
111100	現金及約當現金				211100	短期借款			
111110	現金				211110	銀行借款／銀行透支			
111120	零用金				211120	短期借款－非金融保險機構借款			
111130	銀行存款				211130	拆入款			
111140	分類為約當現金之銀行透支				212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
111150	約當現金				212200	持有供交易之金融負債－流動			
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				212210	附賣回債券投資－融券			
112200	持有供交易之金融資產－流動				212219	附賣回債券投資－融券評價調整			
112220	借出證券				212230	應回補債券			
112229	借出證券評價調整				212239	應回補債券評價調整			
112230	開放式基金及貨幣市場工具				212240	賣出選擇權負債－期貨			
112239	開放式基金及貨幣市場工具評價調整				212250	應付債券－避險			
112240	抵繳保證金證券				212251	應付債券－避險－股票			
112250	營業票券				212252	應付債券－避險－債券			
112259	營業票券評價調整				212260	減：買回應付債券－避險			
112260	營業證券－自營				212261	買回應付債券－避險－股票			
112268	營業證券－自營－國外				212262	買回應付債券－避險－債券			
112269	營業證券－自營評價調整				212270	應付債券－避險評價調整			
112270	營業證券－承銷				212280	應付債券－非避險			
112278	營業證券－承銷－國外				212281	應付債券－非避險－股票			
112279	營業證券－承銷評價調整				212282	應付債券－非避險－債券			
112280	營業證券－避險				212290	減：買回應付債券－非避險			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
112287	營業證券—避險—期貨				212291	買回應付債券—非避險—股票			
112288	營業證券—避險—國外				212292	買回應付債券—非避險—債券			
112289	營業證券—避險評價調整				212300	應付債券—非避險評價調整			
112290	買入選擇權—期貨				212310	應付抵繳保證金證券			
112291	買入選擇權—避險				212319	應付抵繳保證金證券—評價調整			
112292	買入選擇權—非避險				212500	衍生工具負債—櫃檯			
112300	期貨交易保證金—有價證券				212510	合約價值			
112309	期貨交易保證金—有價證券評價調整				212511	換利合約價值			
112310	期貨交易保證金—自有資金				212512	遠期利率協定合約價值			
112311	期貨交易保證金—自有資金—避險				212513	資產交換 IRS 合約價值			
112312	期貨交易保證金—自有資金—非避險				212514	債券遠期交易			
112500	衍生工具資產—櫃檯				212515	換利合約價值—避險			
112510	合約價值				212518	合約價值—其他			
112511	換利合約價值				212520	賣出選擇權			
112512	遠期利率協定合約價值				212521	權利金—利率選擇權			
112513	資產交換 IRS 合約價值				212522	權利金—換利選擇權			
112514	債券遠期交易				212523	資產交換選擇權			
112515	換利合約價值—避險				212524	債券選擇權—非避險			
112518	合約價值—其他				212525	債券選擇權—避險			
112520	買入選擇權				212526	賣出選擇權—避險			
112521	權利金—利率選擇權				212528	賣出選擇權—其他			
112522	權利金—換利選擇權				212530	結構型商品			
112523	資產交換選擇權				212540	股權衍生工具			
112524	債券選擇權—非避險				212550	信用衍生工具			
112525	債券選擇權—避險				212560	匯率衍生工具			
112526	買入選擇權—避險				212570	商品衍生工具			
112528	買入選擇權—其他				212600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
						融負債—流動			
112530	結構型商品				212690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整—流動			
112540	股權衍生工具				213100	以成本衡量之金融負債—流動			
112550	信用衍生工具				213800	避險之衍生金融負債—流動			
112560	匯率衍生工具				214010	附買回債券負債			
112570	商品衍生工具				214011	附買回債券負債—政府公債			
112600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				214012	附買回債券負債—其他			
112610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—股票				214020	附買回債券負債			
112620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—債券				214070	債券保證金—存入			
112630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—其他				214080	期貨交易人權益			
112640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—營業證券—自營				214081	期貨交易人權益—客戶			
112650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—營業證券—承銷				214082	期貨交易人權益—委託期貨商			
112690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動				214110	應付票據			
113100	以成本衡量之金融資產—流動				214111	應付交割票據—受託買賣			
113110	以成本衡量之金融資產—流動—股票				214119	應付票據—其他			
113120	以成本衡量之金融資產—流動—債券				214120	應付票據—關係人			
113130	以成本衡量之金融資產—流動—其他				214130	應付帳款			
113150	以成本衡量之金融資產—流動—營業證券—自營—其他				214134	應付交割帳款—受託買賣			
113160	以成本衡量之金融資產—流動—營業證券—承銷				214135	應付交割帳款—非受託買賣			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
113180	累計減損—以成本衡量之金融資產—流動				214136	應付即期外匯款			
113400	備供出售金融資產—流動				214138	應付帳款—其他			
113410	備供出售金融資產—流動—股票				214140	應付帳款—關係人			
113420	備供出售金融資產—流動—債券				214150	預收款項			
113430	備供出售金融資產—流動—開放式基金及其他				214151	遞延收入			
113440	備供出售金融資產—流動—營業證券—自營				214159	其他預收款			
113450	備供出售金融資產—流動—營業證券—承銷				214160	代收款項			
113480	累計減損—備供出售金融資產—流動				214161	代收款項—代收權證履約款			
113490	備供出售金融資產評價調整—流動				214162	代收款項—代收承銷股款			
113500	持有至到期日金融資產—流動				214168	代收款項—其他			
113510	持有至到期日金融資產—流動—營業證券—自營				214170	其他應付款			
113520	持有至到期日金融資產—流動—營業證券—承銷				214172	應付營業稅			
113530	持有至到期日金融資產—流動—其他				214173	應付股利			
113580	累計減損—持有至到期日金融資產—流動				214178	其他應付非關係人款			
113600	無活絡市場之債券投資—流動				214179	應付費用			
113610	無活絡市場之債券投資—流動—營業證券—自營				214180	其他應付款—關係人			
113620	無活絡市場之債券投資—流動—營業證券—承銷				214200	其他金融負債—流動			
113630	無活絡市場之債券投資—流動—其他				214210	應付權利金			
113680	累計減損—無活絡市場之債券投資—流動				214220	結構型商品本金價值			
113800	避險之衍生金融資產—流動				214290	其他金融負債—流動—其他			
114010	附賣回債券投資				214600	當期所得稅負債			
114020	附賣回票券投資				214710	與待出售非流動資產直接相關之負債			
114060	應收證券借貸款項				215100	負債準備—流動			
114061	應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保				215110	員工福利負債準備—流動			
114062	備抵呆帳—應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保				215180	其他短期負債準備			
114063	應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔保				215200	一年或一營業週期內到期長期負債			
114064	備抵呆帳—應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔				215220	一年或一營業週期內到期長期借款			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
	保								
114070	客戶保證金專戶				215280	一年或一營業週期內到期其他長期負債			
114071	客戶保證金專戶－銀行存款				219000	其他流動負債			
114072	客戶保證金專戶－期貨結算機構				219010	暫收款			
114073	客戶保證金專戶－其他期貨商				219020	應付代買證券			
114074	客戶保證金專戶－有價證券				219030	應付託售證券			
114078	客戶保證金專戶－其他				219990	其他流動負債－其他			
114080	應收期貨交易保證金				220000	非流動負債			
114089	備抵呆帳－應收期貨交易保證金				221200	長期借款			
114090	借券擔保借款				221210	銀行長期借款			
114100	借券保證金－存出				221220	其他長期借款			
114110	應收票據				222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
114111	應收交割票據－受託買賣				222200	持有供交易之金融負債－非流動			
114118	應收票據－其他				222290	持有供交易之金融負債評價調整－非流動			
114119	備抵呆帳－應收票據				222600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
114120	應收票據－關係人				222690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整－非流動			
114129	備抵呆帳－應收關係人票據				223100	以成本衡量之金融負債－非流動			
114130	應收帳款				223800	避險之衍生金融負債－非流動			
114134	應收交割帳款－受託買賣				224020	長期遞延收入			
114135	應收交割帳款－非受託買賣				224200	其他金融負債－非流動			
114136	應收即期外匯款				224220	結構型商品本金價值			
114138	應收帳款－其他				224290	其他金融負債－非流動－其他			
114139	備抵呆帳－應收帳款				225100	負債準備－非流動			
114140	應收帳款－關係人				225110	員工福利負債準備－非流動			
114149	備抵呆帳－應收關係人帳款				225180	其他長期負債準備			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
114150	預付款項				228000	遞延所得稅負債			
114158	其他預付款				229000	其他非流動負債			
114170	其他應收款				229030	存入保證金			
114171	其他應收款-拆放款				229060	總公司往來			
114172	其他應收款-其他				229110	內部往來			
114179	備抵呆帳-其他應收款				229990	其他非流動負債-其他			
114180	其他應收款-關係人				300000	歸屬於母公司業主之權益(合併報表用)			
114181	其他應收款-拆放關係人				301000	股本			
114182	其他應收款-關係人-其他				301110	指撥營運資金			
114189	備抵呆帳-其他應收關係人款				301111	指撥營運資金-期貨部			
114190	違約證券				301112	指撥營運資金-證券部			
114199	違約證券評價調整				304000	保留盈餘(或累積虧損)			
114200	其他金融資產-流動				304040	未分配盈餘(或待彌補虧損)			
114210	應收權利金				305000	其他權益			
114290	其他金融資產-流動-其他				305110	重估增值			
114600	當期所得稅資產				305150	備供出售金融資產未實現損益			
114710	待出售非流動資產				305160	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)			
114720	待分配予業主之非流動資產				305170	與待出售非流動資產直接相關之權益			
119000	其他流動資產				305290	其他權益-其他			
119010	暫付款				401000	經紀手續費收入			
119020	應收代買證券				401040	受託買賣手續費收入-票券			
119030	應收託售證券				401080	受託買賣手續費收入-其他			
119040	代買證券				401089	受託買賣手續費折讓-其他			
119050	代賣證券				401130	經手債券手續費收入			
119080	受限制資產-流動				402000	借貸款項手續費收入			
119081	質押定期存款-流動				403000	債券收入			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
119082	補償性存款—流動				404000	承銷業務收入			
119088	其他受限制資產—流動				404010	包銷證券報酬			
119090	待交割款項				404020	代銷證券手續費收入			
119110	代收權證履約款				404030	承銷作業處理費收入			
119120	代收承銷股款				404040	承銷輔導費收入			
119990	其他流動資產—其他				404990	其他承銷業務收入			
120000	非流動資產				405000	出售票券淨利益(損失)			
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				405010	出售票券收入			
122200	持有供交易之金融資產—非流動				405020	出售票券成本			
122210	持有供交易之金融資產—非流動—股票				406000	財富管理業務淨收益			
122220	持有供交易之金融資產—非流動—債券				406010	財富管理業務收入			
122230	持有供交易之金融資產—非流動—其他				406020	財富管理業務支出			
122240	持有供交易之金融資產—非流動—營業證券—自營				410000	營業證券出售淨利益(損失)			
122250	持有供交易之金融資產—非流動—營業證券—承銷				411000	出售證券淨利益(損失)—自營			
122290	持有供交易之金融資產評價調整—非流動				411050	出售證券收入—自營—國外			
122600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				411060	出售證券成本—自營—國外			
122610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動—股票				412000	出售證券淨利益(損失)—承銷			
122620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動—債券				412050	出售證券收入—承銷—國外			
122630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動—其他				412060	出售證券成本—承銷—國外			
122640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動—營業證券—自營				414000	出售證券淨利益(損失)—避險			
122650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動—營業證券—承銷				414050	出售證券收入—避險—國外			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
122690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整—非流動				414060	出售證券成本—避險—國外			
123100	以成本衡量之金融資產—非流動				414070	出售證券收入—避險—期貨			
123110	以成本衡量之金融資產—非流動—股票				414080	出售證券成本—避險—期貨			
123120	以成本衡量之金融資產—非流動—債券				421100	股務代理收入			
123130	以成本衡量之金融資產—非流動—其他				421200	利息收入			
123150	以成本衡量之金融資產—非流動—營業證券—自營—其他				421300	股利收入			
123160	以成本衡量之金融資產—非流動—營業證券—承銷				421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
123180	累計減損—以成本衡量之金融資產—非流動				421510	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失) —自營			
123400	備供出售金融資產—非流動				421511	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益—自營			
123410	備供出售金融資產—非流動—股票				421512	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失—自營			
123420	備供出售金融資產—非流動—債券				421520	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失) —承銷			
123430	備供出售金融資產—非流動—開放式基金及其他				421521	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益—承銷			
123440	備供出售金融資產—非流動—營業證券—自營				421522	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失—承銷			
123450	備供出售金融資產—非流動—營業證券—承銷				421530	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失) —避險			
123480	累計減損—備供出售金融資產—非流動				421531	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益—避險			
123490	備供出售金融資產評價調整—非流動				421532	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失—避險			
123500	持有至到期日金融資產—非流動				421540	應回補債券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
123510	持有至到期日金融資產—非流動—營業證券—自營				421541	應回補債券透過損益按公允價值衡量之利益			
123520	持有至到期日金融資產—非流動—營業證券—承銷				421542	應回補債券透過損益按公允價值衡量之損失			
123530	持有至到期日金融資產—非流動—其他				421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)			
123580	累計減損—持有至到期日金融資產—非流動				421601	借券及附賣回債券融券回補利益			
123600	無活絡市場之債券投資—非流動				421602	借券及附賣回債券融券回補損失			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
123610	無活絡市場之債券投資—非流動—營業證券—自營				421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
123620	無活絡市場之債券投資—非流動—營業證券—承銷				421611	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之利益			
123630	無活絡市場之債券投資—非流動—其他				421612	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之損失			
123680	累計減損—無活絡市場之債券投資—非流動				421620	應付抵繳保證金證券回補淨利益(損失)			
123800	避險之衍生金融資產—非流動				421621	應付抵繳保證金證券回補利益			
123900	基金				421622	應付抵繳保證金證券回補損失			
123910	期貨部基金				421630	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
123920	證券部基金				421631	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之利益			
124000	特別準備金				421632	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之損失			
124200	其他金融資產—非流動				421700	違約證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
125000	不動產及設備				421701	違約證券透過損益按公允價值衡量之利益			
125300	設備淨額				421702	違約證券透過損益按公允價值衡量之損失			
125310	設備成本				421800	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
125320	設備—重估增(減)值				421801	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之利益			
125330	累計減損—設備				421802	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之損失			
125340	累計折舊—設備				421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
125350	閒置資產—設備成本				421901	營業票券透過損益按公允價值衡量之利益			
125360	閒置資產—設備—重估增(減)值				421902	營業票券透過損益按公允價值衡量之損失			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
125370	累計減損—閒置資產—設備				424300	受託結算交割服務費收入			
125380	累計折舊—閒置資產—設備				424310	受託結算交割服務費收入—期貨			
125400	租賃改良淨額				424400	衍生工具淨利益(損失)—期貨			
125410	租賃改良成本				424410	期貨契約淨利益(損失)			
125420	租賃改良—重估增(減)值				424411	期貨契約利益—非避險已實現			
125430	累計減損—租賃改良				424412	期貨契約利益—非避險未實現			
125440	累計折舊—租賃改良				424413	期貨契約利益—避險已實現			
125500	不動產及設備—其他淨額				424414	期貨契約利益—避險未實現			
125510	不動產及設備—其他成本				424415	期貨契約損失—非避險已實現			
125520	不動產及設備—其他—重估增(減)值				424416	期貨契約損失—非避險未實現			
125530	累計減損—不動產及設備—其他				424417	期貨契約損失—避險已實現			
125540	累計折舊—不動產及設備—其他				424418	期貨契約損失—避險未實現			
125550	閒置資產—其他成本				424420	選擇權交易淨利益(損失)			
125560	閒置資產—其他—重估增(減)值				424421	選擇權交易利益—非避險已實現			
125570	累計減損—閒置資產—其他				424422	選擇權交易利益—非避險未實現			
125580	累計折舊—閒置資產—其他				424423	選擇權交易利益—避險已實現			
125600	出租資產—設備及其他淨額				424424	選擇權交易利益—避險未實現			
125610	出租資產—設備及其他成本				424425	選擇權交易損失—非避險已實現			
125620	出租資產—設備及其他—重估增(減)值				424426	選擇權交易損失—非避險未實現			
125630	累計減損—出租資產—設備及其他				424427	選擇權交易損失—避險已實現			
125640	累計折舊—出租資產—設備及其他				424428	選擇權交易損失—避險未實現			
125700	租賃資產淨額				424500	衍生工具淨利益(損失)—櫃檯			
125710	租賃資產成本				424510	評價交換淨利益(損失)—換利			
125720	租賃資產—重估增(減)值				424511	評價交換利益—換利—非避險			
125730	累計減損—租賃資產				424512	評價交換利益—換利—避險			
125740	累計折舊—租賃資產				424513	評價交換損失—換利—非避險			
127000	無形資產				424514	評價交換損失—換利—避險			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
127100	商譽				424520	利率選擇權淨利益(損失)			
127200	電腦軟體淨額				424521	評價利益—利率選擇權			
127210	電腦軟體成本				424522	到期利益—利率選擇權			
127220	電腦軟體—重估增(減)值				424523	評價損失—利率選擇權			
127280	累計減損—電腦軟體				424524	到期損失—利率選擇權			
127290	累計攤銷—電腦軟體				424530	評價淨利益(損失)—遠期利率協定			
127900	其他無形資產淨額				424531	評價利益—遠期利率協定			
127910	其他無形資產成本				424532	評價損失—遠期利率協定			
127920	其他無形資產—重估增(減)值				424540	換利選擇權淨利益(損失)			
127980	累計減損—其他無形資產				424541	評價利益—換利選擇權			
127990	累計攤銷—其他無形資產				424542	到期利益—換利選擇權			
128000	遞延所得稅資產				424543	評價損失—換利選擇權			
129000	其他非流動資產				424544	到期損失—換利選擇權			
129030	存出保證金				424550	資產交換選擇權淨利益(損失)			
129040	遞延費用				424551	評價利益—資產交換 IRS 合約價值			
129060	總公司往來				424552	評價利益—資產交換選擇權			
129080	受限制資產—非流動				424553	到期利益—資產交換選擇權			
129081	質押定期存款—非流動				424554	履約利益—資產交換選擇權			
129082	補償性存款—非流動				424555	評價損失—資產交換 IRS 合約價值			
129088	其他受限制資產—非流動				424556	評價損失—資產交換選擇權			
129090	信託業賠償準備金				424557	到期損失—資產交換選擇權			
129100	催收款項				424558	履約損失—資產交換選擇權			
129109	備抵呆帳—催收款項				424560	公債發行前投資淨利益(損失)			
129110	內部往來				424561	公債發行前投資利益			
129130	預付設備款				424562	公債發行前投資損失			
129990	其他非流動資產—其他				424570	評價淨利益(損失)—遠期債券交易			
504000	承銷作業手續費支出				424571	評價利益—遠期債券交易			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
521200	財務成本				424572	評價損失—遠期債券交易			
521640	債券交易損失				424580	其他衍生工具淨利益(損失)			
524300	結算交割服務費支出				424581	股權衍生工具利益			
524310	結算交割服務費支出—期貨				424582	結構型商品利益			
524311	結算交割服務費支出—期貨—經紀				424583	信用衍生工具利益			
524312	結算交割服務費支出—期貨—自營				424584	評價利益—選擇權—其他			
524700	期貨管理費支出				424585	匯率衍生工具			
524710	期貨管理費支出—有價證券抵繳保證金—經紀				424586	商品衍生工具			
524720	期貨管理費支出—有價證券抵繳保證金—自營				424587	評價利益—債券選擇權—非避險			
528000	其他營業支出				424588	評價利益—債券選擇權—避險			
531000	員工福利費用				424589	評價利益—選擇權—避險			
531010	薪津				424590	其他衍生工具利益—其他			
531020	伙食費				424591	股權衍生工具損失			
531030	保險費				424592	結構型商品損失			
531040	職工福利				424593	信用衍生工具損失			
531050	加班費				424594	評價損失—選擇權—其他			
531060	退休金				424595	匯率衍生工具			
531090	其他員工福利費用				424596	商品衍生工具			
532000	折舊及攤銷費用				424597	評價損失—債券選擇權—非避險			
532010	折舊				424598	評價損失—債券選擇權—避險			
532020	攤銷				424599	評價損失—選擇權—避險			
533000	其他營業費用				424600	其他衍生工具損失—其他			
533010	文具印刷				424700	期貨管理費收入			
533020	郵電費				424710	期貨管理費收入—有價證券抵繳保證金			
533030	交際費				424800	經理費收入			
533040	水電費				424810	經理費收入—證券			
533050	保險費				424820	經理費收入—期貨			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
533060	稅捐				424900	顧問費收入			
533070	租金				424910	顧問費收入—證券			
533080	修繕費				424920	顧問費收入—期貨			
533090	廣告費				428000	其他營業收益			
533100	佣金				428030	錯帳淨收入(損失)			
533110	電腦資訊費				428031	錯帳收入			
533120	自由捐贈				428032	錯帳損失			
533130	團體會費				428990	其他營業收益—其他			
533140	呆帳損失				602000	其他利益及損失			
533150	過息金				602010	財務收入			
533160	旅費				602040	處分無形資產淨利益(損失)			
533170	交通費				602041	處分無形資產利益			
533180	什項購置				602042	處分無形資產損失			
533190	員工訓練費				602050	處分投資淨利益(損失)			
533200	勞務費用				602051	處分投資利益			
533210	書報雜誌費				602052	處分投資損失			
533220	集保服務費				602060	營業外衍生工具交易淨利益(損失)—期貨			
533230	借券費用				602061	營業外期貨契約利益—非避險已實現			
533990	什支				602062	營業外期貨契約利益—避險已實現			
					602063	營業外選擇權交易利益—非避險已實現			
					602064	營業外選擇權交易利益—避險已實現			
					602065	營業外期貨契約損失—非避險已實現			
					602066	營業外期貨契約損失—避險已實現			
					602067	營業外選擇權交易損失—非避險已實現			
					602068	營業外選擇權交易損失—避險已實現			
					602100	營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
					602120	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)			
					602121	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價 值衡量之利益			
					602122	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價 值衡量之損失			
					602130	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金 融資產按公允價值衡量之淨利益(損失)			
					602131	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之 金融資產按公允價值衡量之利益			
					602132	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之 金融資產按公允價值衡量之損失			
					602140	備供出售金融資產按公允價值衡量之淨利益(損 失)(公允價值避險有效)			
					602141	備供出售金融資產按公允價值衡量之利益(公 允價值避險有效)			
					602142	備供出售金融資產按公允價值衡量之損失(公 允價值避險有效)			
					602150	營業外衍生工具交易淨利益(損失)－期貨－未實 現			
					602151	營業外期貨契約利益－非避險未實現			
					602152	營業外期貨契約利益－避險未實現			
					602153	營業外選擇權交易利益－非避險未實現			
					602154	營業外選擇權交易利益－避險未實現			
					602155	營業外期貨契約損失－非避險未實現			
					602156	營業外期貨契約損失－避險未實現			
					602157	營業外選擇權交易損失－非避險未實現			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
					602158	營業外選擇權交易損失—避險未實現			
					602200	減損迴轉利益			
					602204	備供出售金融資產減損迴轉利益			
					602205	持有至到期日金融資產減損迴轉利益			
					602206	無活絡市場之債券投資減損迴轉利益			
					602207	不動產及設備減損迴轉利益			
					602209	無形資產減損迴轉利益			
					602210	其他減損迴轉利益			
					602300	營業外金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
					602310	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
					602311	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之利益			
					602312	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之損失			
					602330	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之淨利益(損失)			
					602331	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之利益			
					602332	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之損失			
					602400	外幣兌換淨利益(損失)			
					602401	外幣兌換利益			
					602402	外幣兌換損失			
					602410	廉價購買利益			
					602490	其他營業外收入			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
					602491	股利收入			
					602499	其他營業外收入—其他			
					602610	減損損失			
					602611	以成本衡量之金融資產減損損失			
					602614	備供出售金融資產減損損失			
					602615	持有至到期日金融資產減損損失			
					602616	無活絡市場之債券投資減損損失			
					602617	不動產及設備減損損失			
					602619	無形資產減損損失			
					602620	其他減損損失			
					602990	其他營業外支出			
					602999	其他營業外支出—其他			
					701000	所得稅利益(費用)			
					701100	所得稅利益			
					701200	所得稅費用			
					805000	其他綜合損益			
					805150	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)			
					805151	備供出售金融資產未實現利益			
					805152	備供出售金融資產未實現損失			
					805160	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具淨利益 (損失)			
					805161	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益			
					805162	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失			
					805290	其他綜合損益—其他			
					805291	其他綜合利益—其他			
					805292	其他綜合損失—其他			
					805300	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)			

月計表

代 號：

單位：千美元

會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	借 方 餘 額	會 計 項 目		本月借方總額	本月貸方總額	貸 方 餘 額
					805301	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益			
					805302	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用			
901003	借 方 總 計				901004	貸 方 總 計			

註：提供會計項目對照表(如附表)供參考。

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
1	110000	流動資產	1	110000	流動資產
2	111100	現金及約當現金	2	111100	現金及約當現金
3	111110	現金	3	111110	現金
3	111120	零用金	3	111120	零用金
3	111130	銀行存款	3	111130	銀行存款
3	111140	分類為約當現金之銀行透支	3	111140	分類為約當現金之銀行透支
3	111150	約當現金	3	111150	約當現金
2	112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2	112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
3	112200	持有供交易之金融資產－流動	3	112200	持有供交易之金融資產－流動
4	112210	經紀商投資有價證券			
4	112219	經紀商投資有價證券評價調整			
4	112220	借出證券	4	112220	借出證券
4	112229	借出證券評價調整	4	112229	借出證券評價調整
4	112230	開放式基金及貨幣市場工具	4	112230	開放式基金及貨幣市場工具
4	112239	開放式基金及貨幣市場工具評價調整	4	112239	開放式基金及貨幣市場工具評價調整
4	112240	抵繳保證金證券	4	112240	抵繳保證金證券
4	112250	營業證券	4	112250	營業證券
4	112259	營業證券評價調整	4	112259	營業證券評價調整
4	112260	營業證券－自營	4	112260	營業證券－自營
5	112261	營業證券－自營－集中－股票			
5	112262	營業證券－自營－集中－債券			
5	112263	營業證券－自營－集中－其他			
5	112264	營業證券－自營－櫃檯－股票			
5	112265	營業證券－自營－櫃檯－債券			
5	112266	營業證券－自營－櫃檯－其他			
5	112267	營業證券－自營－櫃檯－興櫃			
5	112268	營業證券－自營－國外	5	112268	營業證券－自營－國外
4	112269	營業證券－自營評價調整	4	112269	營業證券－自營評價調整
4	112270	營業證券－承銷	4	112270	營業證券－承銷
5	112271	營業證券－承銷－集中－股票			
5	112272	營業證券－承銷－集中－債券			
5	112273	營業證券－承銷－集中－其他			
5	112274	營業證券－承銷－櫃檯－股票			
5	112275	營業證券－承銷－櫃檯－債券			
5	112276	營業證券－承銷－櫃檯－其他			
5	112278	營業證券－承銷－國外	5	112278	營業證券－承銷－國外
4	112279	營業證券－承銷評價調整	4	112279	營業證券－承銷評價調整
4	112280	營業證券－避險	4	112280	營業證券－避險
5	112281	營業證券－避險－集中－股票			
5	112282	營業證券－避險－集中－債券			
5	112283	營業證券－避險－集中－其他			
5	112284	營業證券－避險－櫃檯－股票			
5	112285	營業證券－避險－櫃檯－債券			
5	112286	營業證券－避險－櫃檯－其他			
5	112287	營業證券－避險－期貨	5	112287	營業證券－避險－期貨
5	112288	營業證券－避險－國外	5	112288	營業證券－避險－國外
4	112289	營業證券－避險評價調整	4	112289	營業證券－避險評價調整
4	112290	買入選擇權－期貨	4	112290	買入選擇權－期貨
5	112291	買入選擇權－避險	5	112291	買入選擇權－避險
5	112292	買入選擇權－非避險	5	112292	買入選擇權－非避險
4	112300	期貨交易保證金－有價證券	4	112300	期貨交易保證金－有價證券
4	112309	期貨交易保證金－有價證券評價調整	4	112309	期貨交易保證金－有價證券評價調整
4	112310	期貨交易保證金－自有資金	4	112310	期貨交易保證金－自有資金
5	112311	期貨交易保證金－自有資金－避險	5	112311	期貨交易保證金－自有資金－避險
5	112312	期貨交易保證金－自有資金－非避險	5	112312	期貨交易保證金－自有資金－非避險
4	112320	其他	4	112320	其他
4	112329	其他項目評價調整	4	112329	其他項目評價調整
4	112500	衍生工具資產－櫃檯	4	112500	衍生工具資產－櫃檯
5	112510	合約價值	5	112510	合約價值
6	112511	換利合約價值	6	112511	換利合約價值
6	112512	遠期利率協定合約價值	6	112512	遠期利率協定合約價值
6	112513	資產交換IRS合約價值	6	112513	資產交換IRS合約價值
6	112514	債券遠期交易	6	112514	債券遠期交易
6	112515	換利合約價值－避險	6	112515	換利合約價值－避險
6	112518	合約價值－其他	6	112518	合約價值－其他
5	112520	買入選擇權	5	112520	買入選擇權
6	112521	權利金－利率選擇權	6	112521	權利金－利率選擇權
6	112522	權利金－換利選擇權	6	112522	權利金－換利選擇權
6	112523	資產交換選擇權	6	112523	資產交換選擇權
6	112524	債券選擇權－非避險	6	112524	債券選擇權－非避險
6	112525	債券選擇權－避險	6	112525	債券選擇權－避險
6	112526	買入選擇權－避險	6	112526	買入選擇權－避險

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
6	112528	買入選擇權－其他	6	112528	買入選擇權－其他
5	112530	結構型商品	5	112530	結構型商品
5	112540	股權衍生工具	5	112540	股權衍生工具
5	112550	信用衍生工具	5	112550	信用衍生工具
			5	112560	匯率衍生工具
			5	112570	商品衍生工具
3	112600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3	112600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
4	112610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－股票	4	112610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－股票
4	112620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－債券	4	112620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－債券
4	112630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－其他	4	112630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－其他
4	112640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營	4	112640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營
4	112650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷	4	112650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷
3	112690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3	112690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動
2	113100	以成本衡量之金融資產－流動	2	113100	以成本衡量之金融資產－流動
3	113110	以成本衡量之金融資產－流動－股票	3	113110	以成本衡量之金融資產－流動－股票
3	113120	以成本衡量之金融資產－流動－債券	3	113120	以成本衡量之金融資產－流動－債券
3	113130	以成本衡量之金融資產－流動－其他	3	113130	以成本衡量之金融資產－流動－其他
3	113140	以成本衡量之金融資產－流動－營業證券－自營－興權			
3	113150	以成本衡量之金融資產－流動－營業證券－自營－其他	3	113150	以成本衡量之金融資產－流動－營業證券－自營－其他
3	113160	以成本衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷	3	113160	以成本衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷
2	113180	累計減損－以成本衡量之金融資產－流動	2	113180	累計減損－以成本衡量之金融資產－流動
2	113400	備供出售金融資產－流動	2	113400	備供出售金融資產－流動
3	113410	備供出售金融資產－流動－股票	3	113410	備供出售金融資產－流動－股票
3	113420	備供出售金融資產－流動－債券	3	113420	備供出售金融資產－流動－債券
3	113430	備供出售金融資產－流動－開放式基金及其他	3	113430	備供出售金融資產－流動－開放式基金及其他
3	113440	備供出售金融資產－流動－營業證券－自營	3	113440	備供出售金融資產－流動－營業證券－自營
3	113450	備供出售金融資產－流動－營業證券－承銷	3	113450	備供出售金融資產－流動－營業證券－承銷
2	113480	累計減損－備供出售金融資產－流動	2	113480	累計減損－備供出售金融資產－流動
2	113490	備供出售金融資產評價調整－流動	2	113490	備供出售金融資產評價調整－流動
2	113500	持有至到期日金融資產－流動	2	113500	持有至到期日金融資產－流動
3	113510	持有至到期日金融資產－流動－營業證券－自營	3	113510	持有至到期日金融資產－流動－營業證券－自營
3	113520	持有至到期日金融資產－流動－營業證券－承銷	3	113520	持有至到期日金融資產－流動－營業證券－承銷
3	113530	持有至到期日金融資產－流動－其他	3	113530	持有至到期日金融資產－流動－其他
2	113580	累計減損－持有至到期日金融資產－流動	2	113580	累計減損－持有至到期日金融資產－流動
2	113600	無活絡市場之債券投資－流動	2	113600	無活絡市場之債券投資－流動
3	113610	無活絡市場之債券投資－流動－營業證券－自營	3	113610	無活絡市場之債券投資－流動－營業證券－自營
3	113620	無活絡市場之債券投資－流動－營業證券－承銷	3	113620	無活絡市場之債券投資－流動－營業證券－承銷
3	113630	無活絡市場之債券投資－流動－其他	3	113630	無活絡市場之債券投資－流動－其他
2	113680	累計減損－無活絡市場之債券投資－流動	2	113680	累計減損－無活絡市場之債券投資－流動
2	113800	避險之衍生金融資產－流動	2	113800	避險之衍生金融資產－流動
2	114010	附賣回債券投資	2	114010	附賣回債券投資
2	114020	附賣回票券投資	2	114020	附賣回票券投資
2	114030	應收證券融資款			
2	114039	備抵呆帳－應收證券融資款			
2	114040	轉融通保證金			
2	114050	應收轉融通擔保價款			
2	114060	應收證券借貸款項	2	114060	應收證券借貸款項
3	114061	應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保	3	114061	應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保
3	114062	備抵呆帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保	3	114062	備抵呆帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保
3	114063	應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保	3	114063	應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保
3	114064	備抵呆帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保	3	114064	備抵呆帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保
2	114070	客戶保證金專戶	2	114070	客戶保證金專戶
3	114071	客戶保證金專戶－銀行存款	3	114071	客戶保證金專戶－銀行存款
3	114072	客戶保證金專戶－期貨結算機構	3	114072	客戶保證金專戶－期貨結算機構
3	114073	客戶保證金專戶－其他期貨商	3	114073	客戶保證金專戶－其他期貨商

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號	階層	OSU會計項目及代號
3	114074 客戶保證金專戶－有價證券	3	114074 客戶保證金專戶－有價證券
3	114078 客戶保證金專戶－其他	3	114078 客戶保證金專戶－其他
2	114080 應收期貨交易保證金	2	114080 應收期貨交易保證金
2	114089 備抵呆帳－應收期貨交易保證金	2	114089 備抵呆帳－應收期貨交易保證金
2	114090 借券擔保價款	2	114090 借券擔保價款
2	114100 借券保證金－存出	2	114100 借券保證金－存出
2	114110 應收票據	2	114110 應收票據
3	114111 應收交割票據－受託買賣	3	114111 應收交割票據－受託買賣
3	114118 應收票據－其他	3	114118 應收票據－其他
2	114119 備抵呆帳－應收票據	2	114119 備抵呆帳－應收票據
2	114120 應收票據－關係人	2	114120 應收票據－關係人
2	114129 備抵呆帳－應收關係人票據	2	114129 備抵呆帳－應收關係人票據
2	114130 應收帳款	2	114130 應收帳款
3	114131 應收代買證券價款－集中		
3	114132 應收代買證券價款－櫃檯		
3	114133 交割代價		
3	114134 應收交割帳款－受託買賣	3	114134 應收交割帳款－受託買賣
3	114135 應收交割帳款－非受託買賣	3	114135 應收交割帳款－非受託買賣
		3	114136 應收即期外匯款
3	114138 應收帳款－其他	3	114138 應收帳款－其他
2	114139 備抵呆帳－應收帳款	2	114139 備抵呆帳－應收帳款
2	114140 應收帳款－關係人	2	114140 應收帳款－關係人
2	114149 備抵呆帳－應收關係人帳款	2	114149 備抵呆帳－應收關係人帳款
2	114150 預付款項	2	114150 預付款項
3	114151 進項稅額		
3	114152 留抵稅額		
3	114158 其他預付款	3	114158 其他預付款
2	114160 預付退休金－流動		
2	114170 其他應收款	2	114170 其他應收款
3	114171 其他應收款－拆放款	3	114171 其他應收款－拆放款
3	114172 其他應收款－其他	3	114172 其他應收款－其他
2	114179 備抵呆帳－其他應收款	2	114179 備抵呆帳－其他應收款
2	114180 其他應收款－關係人	2	114180 其他應收款－關係人
3	114181 其他應收款－拆放關係人	3	114181 其他應收款－拆放關係人
3	114182 其他應收款－關係人－其他	3	114182 其他應收款－關係人－其他
2	114189 備抵呆帳－其他應收關係人款	2	114189 備抵呆帳－其他應收關係人款
2	114190 違約證券	2	114190 違約證券
2	114199 違約證券評價調整	2	114199 違約證券評價調整
2	114200 其他金融資產－流動	2	114200 其他金融資產－流動
3	114210 應收權利金	3	114210 應收權利金
3	114290 其他金融資產－流動－其他	3	114290 其他金融資產－流動－其他
2	114600 當期所得稅資產	2	114600 當期所得稅資產
2	114710 待出售非流動資產	2	114710 待出售非流動資產
2	114720 待分配予業主之非流動資產	2	114720 待分配予業主之非流動資產
2	119000 其他流動資產	2	119000 其他流動資產
3	119010 暫付款	3	119010 暫付款
3	119020 應收代買證券	3	119020 應收代買證券
3	119030 應收託售證券	3	119030 應收託售證券
3	119040 代買證券	3	119040 代買證券
3	119050 代賣證券	3	119050 代賣證券
3	119060 信用交易		
3	119080 受限制資產－流動	3	119080 受限制資產－流動
4	119081 質押定期存款－流動	4	119081 質押定期存款－流動
4	119082 補償性存款－流動	4	119082 補償性存款－流動
4	119088 其他受限制資產－流動	4	119088 其他受限制資產－流動
3	119090 待交割款項	3	119090 待交割款項
3	119110 代收權證履約款	3	119110 代收權證履約款
3	119120 代收承銷股款	3	119120 代收承銷股款
3	119990 其他流動資產－其他	3	119990 其他流動資產－其他
1	120000 非流動資產	1	120000 非流動資產
2	122000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2	122000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動
3	122200 持有供交易之金融資產－非流動	3	122200 持有供交易之金融資產－非流動
4	122210 持有供交易之金融資產－非流動－股票	4	122210 持有供交易之金融資產－非流動－股票
4	122220 持有供交易之金融資產－非流動－債券	4	122220 持有供交易之金融資產－非流動－債券
4	122230 持有供交易之金融資產－非流動－其他	4	122230 持有供交易之金融資產－非流動－其他
4	122240 持有供交易之金融資產－非流動－營業證券－自營	4	122240 持有供交易之金融資產－非流動－營業證券－自營
4	122250 持有供交易之金融資產－非流動－營業證券－承銷	4	122250 持有供交易之金融資產－非流動－營業證券－承銷
3	122290 持有供交易之金融資產評價調整－非流動	3	122290 持有供交易之金融資產評價調整－非流動
3	122600 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3	122600 原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
4	122610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－股票	4	122610	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－股票
4	122620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－債券	4	122620	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－債券
4	122630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－其他	4	122630	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－其他
4	122640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－營業證券－自營	4	122640	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－營業證券－自營
4	122650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－營業證券－承銷	4	122650	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－營業證券－承銷
3	122690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	3	122690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動
2	123100	以成本衡量之金融資產－非流動	2	123100	以成本衡量之金融資產－非流動
3	123110	以成本衡量之金融資產－非流動－股票	3	123110	以成本衡量之金融資產－非流動－股票
3	123120	以成本衡量之金融資產－非流動－債券	3	123120	以成本衡量之金融資產－非流動－債券
3	123130	以成本衡量之金融資產－非流動－其他	3	123130	以成本衡量之金融資產－非流動－其他
3	123140	以成本衡量之金融資產－非流動－營業證券－自營－興權			
3	123150	以成本衡量之金融資產－非流動－營業證券－自營－其他	3	123150	以成本衡量之金融資產－非流動－營業證券－自營－其他
3	123160	以成本衡量之金融資產－非流動－營業證券－承銷	3	123160	以成本衡量之金融資產－非流動－營業證券－承銷
2	123180	累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	2	123180	累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動
2	123400	備供出售金融資產－非流動	2	123400	備供出售金融資產－非流動
3	123410	備供出售金融資產－非流動－股票	3	123410	備供出售金融資產－非流動－股票
3	123420	備供出售金融資產－非流動－債券	3	123420	備供出售金融資產－非流動－債券
3	123430	備供出售金融資產－非流動－開放式基金及其他	3	123430	備供出售金融資產－非流動－開放式基金及其他
3	123440	備供出售金融資產－非流動－營業證券－自營	3	123440	備供出售金融資產－非流動－營業證券－自營
3	123450	備供出售金融資產－非流動－營業證券－承銷	3	123450	備供出售金融資產－非流動－營業證券－承銷
2	123480	累計減損－備供出售金融資產－非流動	2	123480	累計減損－備供出售金融資產－非流動
2	123490	備供出售金融資產評價調整－非流動	2	123490	備供出售金融資產評價調整－非流動
2	123500	持有至到期日金融資產－非流動	2	123500	持有至到期日金融資產－非流動
3	123510	持有至到期日金融資產－非流動－營業證券－自營	3	123510	持有至到期日金融資產－非流動－營業證券－自營
3	123520	持有至到期日金融資產－非流動－營業證券－承銷	3	123520	持有至到期日金融資產－非流動－營業證券－承銷
3	123530	持有至到期日金融資產－非流動－其他	3	123530	持有至到期日金融資產－非流動－其他
2	123580	累計減損－持有至到期日金融資產－非流動	2	123580	累計減損－持有至到期日金融資產－非流動
2	123600	無活絡市場之債券投資－非流動	2	123600	無活絡市場之債券投資－非流動
3	123610	無活絡市場之債券投資－非流動－營業證券－自營	3	123610	無活絡市場之債券投資－非流動－營業證券－自營
3	123620	無活絡市場之債券投資－非流動－營業證券－承銷	3	123620	無活絡市場之債券投資－非流動－營業證券－承銷
3	123630	無活絡市場之債券投資－非流動－其他	3	123630	無活絡市場之債券投資－非流動－其他
2	123680	累計減損－無活絡市場之債券投資－非流動	2	123680	累計減損－無活絡市場之債券投資－非流動
2	123800	避險之衍生金融資產－非流動	2	123800	避險之衍生金融資產－非流動
2	123900	基金	2	123900	基金
3	123910	期貨部基金	3	123910	期貨部基金
3	123920	證券部基金	3	123920	證券部基金
2	124000	特別準備金	2	124000	特別準備金
2	124100	採用權益法之投資			
2	124180	累計減損－採用權益法之投資			
2	124200	其他金融資產－非流動	2	124200	其他金融資產－非流動
2	125000	不動產及設備	2	125000	不動產及設備
3	125100	土地淨額			
4	125110	土地成本			
4	125120	土地－重估增(減)值			
4	125130	累計減損－土地			
3	125200	建築物淨額			
4	125210	建築物成本			
4	125220	建築物－重估增(減)值			
4	125230	累計減損－建築物			
4	125240	累計折舊－建築物			
3	125300	設備淨額	3	125300	設備淨額
4	125310	設備成本	4	125310	設備成本
4	125320	設備－重估增(減)值	4	125320	設備－重估增(減)值
4	125330	累計減損－設備	4	125330	累計減損－設備
4	125340	累計折舊－設備	4	125340	累計折舊－設備
4	125350	閒置資產－設備成本	4	125350	閒置資產－設備成本
4	125360	閒置資產－設備－重估增(減)值	4	125360	閒置資產－設備－重估增(減)值

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號	階層	OSU會計項目及代號
4	125370 累計減損－閒置資產－設備	4	125370 累計減損－閒置資產－設備
4	125380 累計折舊－閒置資產－設備	4	125380 累計折舊－閒置資產－設備
3	125400 租賃改良淨額	3	125400 租賃改良淨額
4	125410 租賃改良成本	4	125410 租賃改良成本
4	125420 租賃改良－重估增(減)值	4	125420 租賃改良－重估增(減)值
4	125430 累計減損－租賃改良	4	125430 累計減損－租賃改良
4	125440 累計折舊－租賃改良	4	125440 累計折舊－租賃改良
3	125500 不動產及設備－其他淨額	3	125500 不動產及設備－其他淨額
4	125510 不動產及設備－其他成本	4	125510 不動產及設備－其他成本
4	125520 不動產及設備－其他－重估增(減)值	4	125520 不動產及設備－其他－重估增(減)值
4	125530 累計減損－不動產及設備－其他	4	125530 累計減損－不動產及設備－其他
4	125540 累計折舊－不動產及設備－其他	4	125540 累計折舊－不動產及設備－其他
4	125550 閒置資產－其他成本	4	125550 閒置資產－其他成本
4	125560 閒置資產－其他－重估增(減)值	4	125560 閒置資產－其他－重估增(減)值
4	125570 累計減損－閒置資產－其他	4	125570 累計減損－閒置資產－其他
4	125580 累計折舊－閒置資產－其他	4	125580 累計折舊－閒置資產－其他
3	125600 出租資產－設備及其他淨額	3	125600 出租資產－設備及其他淨額
4	125610 出租資產－設備及其他成本	4	125610 出租資產－設備及其他成本
4	125620 出租資產－設備及其他－重估增(減)值	4	125620 出租資產－設備及其他－重估增(減)值
4	125630 累計減損－出租資產－設備及其他	4	125630 累計減損－出租資產－設備及其他
4	125640 累計折舊－出租資產－設備及其他	4	125640 累計折舊－出租資產－設備及其他
3	125700 租賃資產淨額	3	125700 租賃資產淨額
4	125710 租賃資產成本	4	125710 租賃資產成本
4	125720 租賃資產－重估增(減)值	4	125720 租賃資產－重估增(減)值
4	125730 累計減損－租賃資產	4	125730 累計減損－租賃資產
4	125740 累計折舊－租賃資產	4	125740 累計折舊－租賃資產
2	126000 投資性不動產		
3	126100 投資性不動產－土地淨額		
4	126110 投資性不動產－土地成本		
4	126120 投資性不動產－土地－重估增值		
4	126130 投資性不動產－土地－累計公允價值變動數		
4	126140 累計減損－投資性不動產－土地		
4	126150 閒置資產－土地成本		
4	126160 閒置資產－土地－重估增值		
4	126180 累計減損－閒置資產－土地		
3	126200 投資性不動產－建築物淨額		
4	126210 投資性不動產－建築物成本		
4	126220 投資性不動產－建築物－重估增值		
4	126230 投資性不動產－建築物－累計公允價值變動數		
4	126240 累計減損－投資性不動產－建築物		
4	126250 累計折舊－投資性不動產－建築物		
4	126260 閒置資產－建築物成本		
4	126270 閒置資產－建築物－重估增值		
4	126290 累計減損－閒置資產－建築物		
4	126300 累計折舊－閒置資產－建築物		
2	127000 無形資產	2	127000 無形資產
3	127100 商譽	3	127100 商譽
3	127200 電腦軟體淨額	3	127200 電腦軟體淨額
4	127210 電腦軟體成本	4	127210 電腦軟體成本
4	127220 電腦軟體－重估增(減)值	4	127220 電腦軟體－重估增(減)值
4	127280 累計減損－電腦軟體	4	127280 累計減損－電腦軟體
4	127290 累計攤銷－電腦軟體	4	127290 累計攤銷－電腦軟體
3	127900 其他無形資產淨額	3	127900 其他無形資產淨額
4	127910 其他無形資產成本	4	127910 其他無形資產成本
4	127920 其他無形資產－重估增(減)值	4	127920 其他無形資產－重估增(減)值
4	127980 累計減損－其他無形資產	4	127980 累計減損－其他無形資產
4	127990 累計攤銷－其他無形資產	4	127990 累計攤銷－其他無形資產
2	128000 遞延所得稅資產	2	128000 遞延所得稅資產
2	129000 其他非流動資產	2	129000 其他非流動資產
3	129010 營業保證金		
3	129020 交割結算基金		
4	129021 交割結算基金－集中		
4	129022 交割結算基金－櫃檯		
4	129023 交割結算基金－期貨		
3	129030 存出保證金	3	129030 存出保證金
3	129040 遞延費用	3	129040 遞延費用
3	129050 分公司往來		
3	129060 總公司往來	3	129060 總公司往來
3	129070 預付退休金－非流動		
3	129080 受限制資產－非流動	3	129080 受限制資產－非流動
4	129081 質押定期存款－非流動	4	129081 質押定期存款－非流動

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
4	129082	補償性存款－非流動	4	129082	補償性存款－非流動
4	129088	其他受限制資產－非流動	4	129088	其他受限制資產－非流動
3	129090	信託業賠償準備金	3	129090	信託業賠償準備金
3	129100	催收款項	3	129100	催收款項
3	129109	備抵呆帳－催收款項	3	129109	備抵呆帳－催收款項
3	129110	內部往來	3	129110	內部往來
3	129120	預付房地產款			
3	129130	預付設備款	3	129130	預付設備款
3	129990	其他非流動資產－其他	3	129990	其他非流動資產－其他
	906001	資產合計		906001	資產合計
1	210000	流動負債	1	210000	流動負債
2	211100	短期借款	2	211100	短期借款
3	211110	銀行借款／銀行透支	3	211110	銀行借款／銀行透支
3	211120	短期借款－非金融保險機構借款	3	211120	短期借款－非金融保險機構借款
3	211130	拆入款	3	211130	拆入款
2	211200	應付商業本票			
2	211209	應付商業本票折價			
2	212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2	212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
3	212200	持有供交易之金融負債－流動	3	212200	持有供交易之金融負債－流動
4	212210	附賣回債券投資－融券	4	212210	附賣回債券投資－融券
4	212219	附賣回債券投資－融券評價調整	4	212219	附賣回債券投資－融券評價調整
4	212220	發行認購(售)權證負債			
4	212229	發行認購(售)權證再買回			
4	212230	應回補債券	4	212230	應回補債券
4	212239	應回補債券評價調整	4	212239	應回補債券評價調整
4	212240	賣出選擇權負債－期貨	4	212240	賣出選擇權負債－期貨
4	212250	應付債券－避險	4	212250	應付債券－避險
5	212251	應付債券－避險－股票	5	212251	應付債券－避險－股票
5	212252	應付債券－避險－債券	5	212252	應付債券－避險－債券
4	212260	減：買回應付債券－避險	4	212260	減：買回應付債券－避險
5	212261	買回應付債券－避險－股票	5	212261	買回應付債券－避險－股票
5	212262	買回應付債券－避險－債券	5	212262	買回應付債券－避險－債券
4	212270	應付債券－避險評價調整	4	212270	應付債券－避險評價調整
4	212280	應付債券－非避險	4	212280	應付債券－非避險
5	212281	應付債券－非避險－股票	5	212281	應付債券－非避險－股票
5	212282	應付債券－非避險－債券	5	212282	應付債券－非避險－債券
4	212290	減：買回應付債券－非避險	4	212290	減：買回應付債券－非避險
5	212291	買回應付債券－非避險－股票	5	212291	買回應付債券－非避險－股票
5	212292	買回應付債券－非避險－債券	5	212292	買回應付債券－非避險－債券
4	212300	應付債券－非避險評價調整	4	212300	應付債券－非避險評價調整
4	212310	應付抵繳保證金證券	4	212310	應付抵繳保證金證券
4	212319	應付抵繳保證金證券－評價調整	4	212319	應付抵繳保證金證券－評價調整
4	212500	衍生工具負債－櫃檯	4	212500	衍生工具負債－櫃檯
5	212510	合約價值	5	212510	合約價值
6	212511	換利合約價值	6	212511	換利合約價值
6	212512	遠期利率協定合約價值	6	212512	遠期利率協定合約價值
6	212513	資產交換IRS合約價值	6	212513	資產交換IRS合約價值
6	212514	債券遠期交易	6	212514	債券遠期交易
6	212515	換利合約價值－避險	6	212515	換利合約價值－避險
6	212518	合約價值－其他	6	212518	合約價值－其他
5	212520	賣出選擇權	5	212520	賣出選擇權
6	212521	權利金－利率選擇權	6	212521	權利金－利率選擇權
6	212522	權利金－換利選擇權	6	212522	權利金－換利選擇權
6	212523	資產交換選擇權	6	212523	資產交換選擇權
6	212524	債券選擇權－非避險	6	212524	債券選擇權－非避險
6	212525	債券選擇權－避險	6	212525	債券選擇權－避險
6	212526	賣出選擇權－避險	6	212526	賣出選擇權－避險
6	212528	賣出選擇權－其他	6	212528	賣出選擇權－其他
5	212530	結構型商品	5	212530	結構型商品
5	212540	股權衍生工具	5	212540	股權衍生工具
5	212550	信用衍生工具	5	212550	信用衍生工具
			5	212560	匯率衍生工具
			5	212570	商品衍生工具
3	212600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	3	212600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
3	212690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	3	212690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動
2	213100	以成本衡量之金融負債－流動	2	213100	以成本衡量之金融負債－流動
2	213800	避險之衍生金融負債－流動	2	213800	避險之衍生金融負債－流動
2	214010	附買回債券負債	2	214010	附買回債券負債
3	214011	附買回債券負債－政府公債	3	214011	附買回債券負債－政府公債

附表:DSU與OSU會計科目對照表

附屬	DSU會計項目及代號		附屬	OSU會計項目及代號	
3	214012	附買回債券負債—其他	3	214012	附買回債券負債—其他
2	214020	附買回票券負債	2	214020	附買回票券負債
2	214030	特別股負債—流動			
2	214040	融券保證金			
2	214050	應付融券擔保價款			
2	214060	轉融通借入款			
2	214070	債券保證金—存入	2	214070	債券保證金—存入
2	214080	期貨交易人權益	2	214080	期貨交易人權益
3	214081	期貨交易人權益—客戶	3	214081	期貨交易人權益—客戶
3	214082	期貨交易人權益—委託期貨商	3	214082	期貨交易人權益—委託期貨商
2	214110	應付票據	2	214110	應付票據
3	214111	應付交割票據—受託買賣	3	214111	應付交割票據—受託買賣
3	214119	應付票據—其他	3	214119	應付票據—其他
2	214120	應付票據—關係人	2	214120	應付票據—關係人
2	214130	應付帳款	2	214130	應付帳款
3	214131	應付託售證券價款—集中			
3	214132	應付託售證券價款—櫃檯			
3	214133	交割代價			
3	214134	應付交割帳款—受託買賣	3	214134	應付交割帳款—受託買賣
3	214135	應付交割帳款—非受託買賣	3	214135	應付交割帳款—非受託買賣
			3	214136	應付即期外匯款
3	214138	應付帳款—其他	3	214138	應付帳款—其他
2	214140	應付帳款—關係人	2	214140	應付帳款—關係人
2	214150	預收款項	2	214150	預收款項
3	214151	遞延收入	3	214151	遞延收入
3	214159	其他預收款	3	214159	其他預收款
2	214160	代收款項	2	214160	代收款項
3	214161	代收款項—代收權證履約款	3	214161	代收款項—代收權證履約款
3	214162	代收款項—代收承銷股款	3	214162	代收款項—代收承銷股款
3	214168	代收款項—其他	3	214168	代收款項—其他
2	214170	其他應付款	2	214170	其他應付款
3	214171	銷項稅額	3	214171	銷項稅額
3	214172	應付營業稅	3	214172	應付營業稅
3	214173	應付股利	3	214173	應付股利
3	214178	其他應付非關係人款	3	214178	其他應付非關係人款
3	214179	應付費用	3	214179	應付費用
2	214180	其他應付款—關係人	2	214180	其他應付款—關係人
2	214200	其他金融負債—流動	2	214200	其他金融負債—流動
3	214210	應付權利金	3	214210	應付權利金
3	214220	結構型商品本金價值	3	214220	結構型商品本金價值
3	214290	其他金融負債—流動—其他	3	214290	其他金融負債—流動—其他
2	214600	當期所得稅負債	2	214600	當期所得稅負債
2	214710	與待出售非流動資產直接相關之負債	2	214710	與待出售非流動資產直接相關之負債
2	215100	負債準備—流動	2	215100	負債準備—流動
3	215110	員工福利負債準備—流動	3	215110	員工福利負債準備—流動
3	215180	其他短期負債準備	3	215180	其他短期負債準備
2	215200	一年或一營業週期內到期長期負債	2	215200	一年或一營業週期內到期長期負債
3	215210	一年或一營業週期內到期應付公司債			
3	215220	一年或一營業週期內到期長期借款	3	215220	一年或一營業週期內到期長期借款
3	215280	一年或一營業週期內到期其他長期負債	3	215280	一年或一營業週期內到期其他長期負債
2	219000	其他流動負債	2	219000	其他流動負債
3	219010	暫收款	3	219010	暫收款
3	219020	應付代買證券	3	219020	應付代買證券
3	219030	應付託售證券	3	219030	應付託售證券
3	219060	信用交易			
3	219070	應計退休金負債—流動			
3	219990	其他流動負債—其他	3	219990	其他流動負債—其他
1	220000	非流動負債	1	220000	非流動負債
2	221100	應付公司債(含海外公司債)			
3	221110	應付公司債(面額)			
3	221120	應付公司債溢價			
3	221130	應付公司債折價			
2	221200	長期借款	2	221200	長期借款
3	221210	銀行長期借款	3	221210	銀行長期借款
3	221220	其他長期借款	3	221220	其他長期借款
2	222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	2	222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動
3	222200	持有供交易之金融負債—非流動	3	222200	持有供交易之金融負債—非流動
3	222290	持有供交易之金融負債評價調整—非流動	3	222290	持有供交易之金融負債評價調整—非流動
3	222600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	3	222600	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動
3	222690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整—非流動	3	222690	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整—非流動

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號	階層	OSU會計項目及代號
2	223100	2	223100
2	223800	2	223800
2	224020	2	224020
2	224030		
2	224200	2	224200
3	224220	3	224220
3	224290	3	224290
2	225100	2	225100
3	225110	3	225110
3	225180	3	225180
2	228000	2	228000
2	229000	2	229000
3	229030	3	229030
3	229050		
3	229060	3	229060
3	229070		
3	229110	3	229110
3	229990	3	229990
	906003		906003
	300000		300000
1	301000	1	301000
2	301010		
2	301020		
2	301040		
2	301050		
2	301070		
2	301110	2	301110
3	301111	3	301111
3	301112	3	301112
2	301120		
1	302000		
2	302010		
2	302020		
2	302030		
2	302040		
2	302050		
2	302061		
2	302070		
2	302080		
2	302081		
2	302090		
2	302095		
2	302990		
1	304000	1	304000
2	304010		
2	304020		
2	304040	2	304040
1	305000	1	305000
2	305110	2	305110
2	305120		
2	305130		
2	305150	2	305150
2	305160	2	305160
2	305170	2	305170
2	305290	2	305290
1	305500		
1	305600		
1	305700		
1	306000		
	906004		906004
	906002		906002
	399998		
	399999		
1	401000	1	401000
2	401010		

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
2	401019	受託買賣手續費折讓－經紀			
2	401020	受託買賣手續費收入－櫃檯			
2	401029	受託買賣手續費折讓－櫃檯			
2	401030	受託買賣手續費收入－期貨			
2	401039	受託買賣手續費折讓－期貨			
2	401040	受託買賣手續費收入－票券	2	401040	受託買賣手續費收入－票券
2	401080	受託買賣手續費收入－其他	2	401080	受託買賣手續費收入－其他
2	401089	受託買賣手續費折讓－其他	2	401089	受託買賣手續費折讓－其他
2	401110	融券手續費收入			
2	401120	興櫃股票代辦收入			
2	401130	經手借券手續費收入	2	401130	經手借券手續費收入
1	402000	借貸款項手續費收入	1	402000	借貸款項手續費收入
1	403000	借券收入	1	403000	借券收入
1	404000	承銷業務收入	1	404000	承銷業務收入
2	404010	包銷證券報酬	2	404010	包銷證券報酬
2	404020	代銷證券手續費收入	2	404020	代銷證券手續費收入
2	404030	承銷作業處理費收入	2	404030	承銷作業處理費收入
2	404040	承銷輔導費收入	2	404040	承銷輔導費收入
2	404990	其他承銷業務收入	2	404990	其他承銷業務收入
1	405000	出售票券淨利益(損失)	1	405000	出售票券淨利益(損失)
2	405010	出售票券收入	2	405010	出售票券收入
2	405020	出售票券成本	2	405020	出售票券成本
1	406000	財富管理業務淨收益	1	406000	財富管理業務淨收益
2	406010	財富管理業務收入	2	406010	財富管理業務收入
2	406020	財富管理業務支出	2	406020	財富管理業務支出
1	410000	營業證券出售淨利益(損失)	1	410000	營業證券出售淨利益(損失)
2	411000	出售證券淨利益(損失)－自營	2	411000	出售證券淨利益(損失)－自營
3	411010	出售證券收入－自營－集中			
3	411020	出售證券成本－自營－集中			
3	411030	出售證券收入－自營－櫃檯			
3	411040	出售證券成本－自營－櫃檯			
3	411050	出售證券收入－自營－國外	3	411050	出售證券收入－自營－國外
3	411060	出售證券成本－自營－國外	3	411060	出售證券成本－自營－國外
2	412000	出售證券淨利益(損失)－承銷	2	412000	出售證券淨利益(損失)－承銷
3	412010	出售證券收入－承銷－集中			
3	412020	出售證券成本－承銷－集中			
3	412030	出售證券收入－承銷－櫃檯			
3	412040	出售證券成本－承銷－櫃檯			
3	412050	出售證券收入－承銷－國外	3	412050	出售證券收入－承銷－國外
3	412060	出售證券成本－承銷－國外	3	412060	出售證券成本－承銷－國外
2	414000	出售證券淨利益(損失)－避險	2	414000	出售證券淨利益(損失)－避險
3	414010	出售證券收入－避險－集中			
3	414020	出售證券成本－避險－集中			
3	414030	出售證券收入－避險－櫃檯			
3	414040	出售證券成本－避險－櫃檯			
3	414050	出售證券收入－避險－國外	3	414050	出售證券收入－避險－國外
3	414060	出售證券成本－避險－國外	3	414060	出售證券成本－避險－國外
3	414070	出售證券收入－避險－期貨	3	414070	出售證券收入－避險－期貨
3	414080	出售證券成本－避險－期貨	3	414080	出售證券成本－避險－期貨
1	421100	服務代理收入	1	421100	服務代理收入
1	421200	利息收入	1	421200	利息收入
1	421300	股利收入	1	421300	股利收入
1	421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421510	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－自營	2	421510	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－自營
3	421511	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－自營	3	421511	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－自營
3	421512	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－自營	3	421512	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－自營
2	421520	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－承銷	2	421520	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－承銷
3	421521	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－承銷	3	421521	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－承銷
3	421522	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－承銷	3	421522	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－承銷
2	421530	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－避險	2	421530	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)－避險
3	421531	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－避險	3	421531	營業證券透過損益按公允價值衡量之利益－避險
3	421532	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－避險	3	421532	營業證券透過損益按公允價值衡量之損失－避險

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
2	421540	應回補債券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	2	421540	應回補債券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
3	421541	應回補債券透過損益按公允價值衡量之利益	3	421541	應回補債券透過損益按公允價值衡量之利益
3	421542	應回補債券透過損益按公允價值衡量之損失	3	421542	應回補債券透過損益按公允價值衡量之損失
1	421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	1	421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)
2	421601	債券及附賣回債券融券回補利益	2	421601	債券及附賣回債券融券回補利益
2	421602	債券及附賣回債券融券回補損失	2	421602	債券及附賣回債券融券回補損失
1	421610	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421610	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421611	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之利益	2	421611	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之利益
2	421612	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之損失	2	421612	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之損失
1	421620	應付抵繳保證金證券回補淨利益(損失)	1	421620	應付抵繳保證金證券回補淨利益(損失)
2	421621	應付抵繳保證金證券回補利益	2	421621	應付抵繳保證金證券回補利益
2	421622	應付抵繳保證金證券回補損失	2	421622	應付抵繳保證金證券回補損失
1	421630	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421630	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421631	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之利益	2	421631	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之利益
2	421632	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之損失	2	421632	應付抵繳保證金證券透過損益按公允價值衡量之損失
1	421700	違約證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421700	違約證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421701	違約證券透過損益按公允價值衡量之利益	2	421701	違約證券透過損益按公允價值衡量之利益
2	421702	違約證券透過損益按公允價值衡量之損失	2	421702	違約證券透過損益按公允價值衡量之損失
1	421800	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421800	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421801	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之利益	2	421801	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之利益
2	421802	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之損失	2	421802	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之損失
1	421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1	421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
2	421901	營業票券透過損益按公允價值衡量之利益	2	421901	營業票券透過損益按公允價值衡量之利益
2	421902	營業票券透過損益按公允價值衡量之損失	2	421902	營業票券透過損益按公允價值衡量之損失
1	422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)			
2	422210	發行認購(售)權證負債價值變動淨利益(損失)			
3	422211	發行認購(售)權證負債價值變動利益			
3	422212	發行認購(售)權證負債價值變動損失			
2	422220	發行認購(售)權證到期前履約利益			
2	422230	發行認購(售)權證再買回價值變動淨利益(損失)			
3	422231	發行認購(售)權證再買回價值變動利益			
3	422232	發行認購(售)權證再買回價值變動損失			
2	422240	發行認購(售)權證逾期失效利益			
2	422250	發行認購(售)權證費用			
1	424100	期貨佣金收入			
2	424110	期貨佣金收入－複委託期貨交易			
2	424120	期貨佣金收入－期貨交易輔助業務			
1	424200	證券佣金收入			
2	424210	證券佣金收入－證券交易輔助業務			
1	424300	受託結算交割服務費收入	1	424300	受託結算交割服務費收入
2	424310	受託結算交割服務費收入－期貨	2	424310	受託結算交割服務費收入－期貨
1	424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨	1	424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨
2	424410	期貨契約淨利益(損失)	2	424410	期貨契約淨利益(損失)
3	424411	期貨契約利益－非避險已實現	3	424411	期貨契約利益－非避險已實現
3	424412	期貨契約利益－非避險未實現	3	424412	期貨契約利益－非避險未實現
3	424413	期貨契約利益－避險已實現	3	424413	期貨契約利益－避險已實現
3	424414	期貨契約利益－避險未實現	3	424414	期貨契約利益－避險未實現
3	424415	期貨契約損失－非避險已實現	3	424415	期貨契約損失－非避險已實現
3	424416	期貨契約損失－非避險未實現	3	424416	期貨契約損失－非避險未實現
3	424417	期貨契約損失－避險已實現	3	424417	期貨契約損失－避險已實現
3	424418	期貨契約損失－避險未實現	3	424418	期貨契約損失－避險未實現
2	424420	選擇權交易淨利益(損失)	2	424420	選擇權交易淨利益(損失)
3	424421	選擇權交易利益－非避險已實現	3	424421	選擇權交易利益－非避險已實現
3	424422	選擇權交易利益－非避險未實現	3	424422	選擇權交易利益－非避險未實現
3	424423	選擇權交易利益－避險已實現	3	424423	選擇權交易利益－避險已實現
3	424424	選擇權交易利益－避險未實現	3	424424	選擇權交易利益－避險未實現
3	424425	選擇權交易損失－非避險已實現	3	424425	選擇權交易損失－非避險已實現
3	424426	選擇權交易損失－非避險未實現	3	424426	選擇權交易損失－非避險未實現
3	424427	選擇權交易損失－避險已實現	3	424427	選擇權交易損失－避險已實現

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
3	424428	選擇權交易損失－避險未實現	3	424428	選擇權交易損失－避險未實現
1	424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯	1	424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯
2	424510	評價交換淨利益(損失)－換利	2	424510	評價交換淨利益(損失)－換利
3	424511	評價交換利益－換利－非避險	3	424511	評價交換利益－換利－非避險
3	424512	評價交換利益－換利－避險	3	424512	評價交換利益－換利－避險
3	424513	評價交換損失－換利－非避險	3	424513	評價交換損失－換利－非避險
3	424514	評價交換損失－換利－避險	3	424514	評價交換損失－換利－避險
2	424520	利率選擇權淨利益(損失)	2	424520	利率選擇權淨利益(損失)
3	424521	評價利益－利率選擇權	3	424521	評價利益－利率選擇權
3	424522	到期利益－利率選擇權	3	424522	到期利益－利率選擇權
3	424523	評價損失－利率選擇權	3	424523	評價損失－利率選擇權
3	424524	到期損失－利率選擇權	3	424524	到期損失－利率選擇權
2	424530	評價淨利益(損失)－遠期利率協定	2	424530	評價淨利益(損失)－遠期利率協定
3	424531	評價利益－遠期利率協定	3	424531	評價利益－遠期利率協定
3	424532	評價損失－遠期利率協定	3	424532	評價損失－遠期利率協定
2	424540	換利選擇權淨利益(損失)	2	424540	換利選擇權淨利益(損失)
3	424541	評價利益－換利選擇權	3	424541	評價利益－換利選擇權
3	424542	到期利益－換利選擇權	3	424542	到期利益－換利選擇權
3	424543	評價損失－換利選擇權	3	424543	評價損失－換利選擇權
3	424544	到期損失－換利選擇權	3	424544	到期損失－換利選擇權
2	424550	資產交換選擇權淨利益(損失)	2	424550	資產交換選擇權淨利益(損失)
3	424551	評價利益－資產交換IRS合約價值	3	424551	評價利益－資產交換IRS合約價值
3	424552	評價利益－資產交換選擇權	3	424552	評價利益－資產交換選擇權
3	424553	到期利益－資產交換選擇權	3	424553	到期利益－資產交換選擇權
3	424554	履約利益－資產交換選擇權	3	424554	履約利益－資產交換選擇權
3	424555	評價損失－資產交換IRS合約價值	3	424555	評價損失－資產交換IRS合約價值
3	424556	評價損失－資產交換選擇權	3	424556	評價損失－資產交換選擇權
3	424557	到期損失－資產交換選擇權	3	424557	到期損失－資產交換選擇權
3	424558	履約損失－資產交換選擇權	3	424558	履約損失－資產交換選擇權
2	424560	公債發行前投資淨利益(損失)	2	424560	公債發行前投資淨利益(損失)
3	424561	公債發行前投資利益	3	424561	公債發行前投資利益
3	424562	公債發行前投資損失	3	424562	公債發行前投資損失
2	424570	評價淨利益(損失)－遠期債券交易	2	424570	評價淨利益(損失)－遠期債券交易
3	424571	評價利益－遠期債券交易	3	424571	評價利益－遠期債券交易
3	424572	評價損失－遠期債券交易	3	424572	評價損失－遠期債券交易
2	424580	其他衍生工具淨利益(損失)	2	424580	其他衍生工具淨利益(損失)
3	424581	股權衍生工具利益	3	424581	股權衍生工具利益
3	424582	結構型商品利益	3	424582	結構型商品利益
3	424583	信用衍生工具利益	3	424583	信用衍生工具利益
3	424584	評價利益－選擇權－其他	3	424584	評價利益－選擇權－其他
			3	424585	評價利益－匯率衍生工具
			3	424586	評價利益－商品衍生工具
3	424587	評價利益－債券選擇權－非避險	3	424587	評價利益－債券選擇權－非避險
3	424588	評價利益－債券選擇權－避險	3	424588	評價利益－債券選擇權－避險
3	424589	評價利益－選擇權－避險	3	424589	評價利益－選擇權－避險
3	424590	其他衍生工具利益-其他	3	424590	其他衍生工具利益-其他
3	424591	股權衍生工具損失	3	424591	股權衍生工具損失
3	424592	結構型商品損失	3	424592	結構型商品損失
3	424593	信用衍生工具損失	3	424593	信用衍生工具損失
3	424594	評價損失－選擇權－其他	3	424594	評價損失－選擇權－其他
			3	424595	評價損失－匯率衍生工具
			3	424596	評價損失－商品衍生工具
3	424597	評價損失－債券選擇權－非避險	3	424597	評價損失－債券選擇權－非避險
3	424598	評價損失－債券選擇權－避險	3	424598	評價損失－債券選擇權－避險
3	424599	評價損失－選擇權－避險	3	424599	評價損失－選擇權－避險
3	424600	其他衍生工具損失-其他	3	424600	其他衍生工具損失-其他
1	424700	期貨管理費收入	1	424700	期貨管理費收入
2	424710	期貨管理費收入－有價證券抵繳保證金	2	424710	期貨管理費收入－有價證券抵繳保證金
1	424800	經理費收入	1	424800	經理費收入
2	424810	經理費收入－證券	2	424810	經理費收入－證券
2	424820	經理費收入－期貨	2	424820	經理費收入－期貨
1	424900	顧問費收入	1	424900	顧問費收入
2	424910	顧問費收入－證券	2	424910	顧問費收入－證券
2	424920	顧問費收入－期貨	2	424920	顧問費收入－期貨
1	428000	其他營業收益	1	428000	其他營業收益
2	428030	錯帳淨收入(損失)	2	428030	錯帳淨收入(損失)
3	428031	錯帳收入	3	428031	錯帳收入
3	428032	錯帳損失	3	428032	錯帳損失
2	428990	其他營業收益－其他	2	428990	其他營業收益－其他
	400000	收益合計		400000	收益合計

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
1	501000	經紀經手費支出			
2	501010	經紀經手費支出－集中			
2	501020	經紀經手費支出－櫃檯			
2	501030	經紀經手費支出－期貨			
1	502000	自營經手費支出			
2	502010	自營經手費支出－集中			
2	502020	自營經手費支出－櫃檯			
2	502030	自營經手費支出－期貨			
1	503000	轉融通手續費支出			
1	504000	承銷作業手續費支出	1	504000	承銷作業手續費支出
1	521200	財務成本	1	521200	財務成本
1	521640	債券交易損失	1	521640	債券交易損失
1	524100	期貨佣金支出			
2	524110	期貨佣金支出－複委託期貨交易			
3	524111	期貨佣金支出－複委託期貨交易－經紀			
3	524112	期貨佣金支出－複委託期貨交易－自營			
2	524120	期貨佣金支出－期貨交易輔助業務			
1	524200	證券佣金支出			
2	524210	證券佣金支出－證券交易輔助業務			
1	524300	結算交割服務費支出	1	524300	結算交割服務費支出
2	524310	結算交割服務費支出－期貨	2	524310	結算交割服務費支出－期貨
3	524311	結算交割服務費支出－期貨－經紀	3	524311	結算交割服務費支出－期貨－經紀
3	524312	結算交割服務費支出－期貨－自營	3	524312	結算交割服務費支出－期貨－自營
1	524700	期貨管理費支出	1	524700	期貨管理費支出
2	524710	期貨管理費支出－有價證券抵繳保證金－經紀	2	524710	期貨管理費支出－有價證券抵繳保證金－經紀
2	524720	期貨管理費支出－有價證券抵繳保證金－自營	2	524720	期貨管理費支出－有價證券抵繳保證金－自營
1	528000	其他營業支出	1	528000	其他營業支出
1	531000	員工福利費用	1	531000	員工福利費用
2	531010	薪津	2	531010	薪津
2	531020	伙食費	2	531020	伙食費
2	531030	保險費	2	531030	保險費
2	531040	職工福利	2	531040	職工福利
2	531050	加班費	2	531050	加班費
2	531060	退休金	2	531060	退休金
2	531090	其他員工福利費用	2	531090	其他員工福利費用
1	532000	折舊及攤銷費用	1	532000	折舊及攤銷費用
2	532010	折舊	2	532010	折舊
2	532020	攤銷	2	532020	攤銷
1	533000	其他營業費用	1	533000	其他營業費用
2	533010	文具印刷	2	533010	文具印刷
2	533020	郵電費	2	533020	郵電費
2	533030	交際費	2	533030	交際費
2	533040	水電費	2	533040	水電費
2	533050	保險費	2	533050	保險費
2	533060	稅捐	2	533060	稅捐
2	533070	租金	2	533070	租金
2	533080	修繕費	2	533080	修繕費
2	533090	廣告費	2	533090	廣告費
2	533100	佣金	2	533100	佣金
2	533110	電腦資訊費	2	533110	電腦資訊費
2	533120	自由捐贈	2	533120	自由捐贈
2	533130	團體會費	2	533130	團體會費
2	533140	呆帳損失	2	533140	呆帳損失
2	533150	過急金	2	533150	過急金
2	533160	旅費	2	533160	旅費
2	533170	交通費	2	533170	交通費
2	533180	什項購置	2	533180	什項購置
2	533190	員工訓練費	2	533190	員工訓練費
2	533200	勞務費用	2	533200	勞務費用
2	533210	書報雜誌費	2	533210	書報雜誌費
2	533220	集保服務費	2	533220	集保服務費
2	533230	債券費用	2	533230	債券費用
2	533240	興櫃股票代辦費			
2	533250	投資（交易）人保護費用			
2	533260	金融監督費用			
2	533990	什支	2	533990	什支
	500000	支出及費用合計		500000	支出及費用合計
	5XXXXX	營業利益(損失)		5XXXXX	營業利益(損失)
1	601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			
2	601010	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額			
2	601020	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額			

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
1	601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			
2	601110	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額			
2	601120	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額			
1	602000	其他利益及損失	1	602000	其他利益及損失
2	602010	財務收入	2	602010	財務收入
2	602020	處分不動產及設備淨利益(損失)			
3	602021	處分不動產及設備利益			
3	602022	處分不動產及設備損失			
2	602030	處分投資性不動產淨利益(損失)			
3	602031	處分投資性不動產利益			
3	602032	處分投資性不動產損失			
2	602040	處分無形資產淨利益(損失)	2	602040	處分無形資產淨利益(損失)
3	602041	處分無形資產利益	3	602041	處分無形資產利益
3	602042	處分無形資產損失	3	602042	處分無形資產損失
2	602050	處分投資淨利益(損失)	2	602050	處分投資淨利益(損失)
3	602051	處分投資利益	3	602051	處分投資利益
3	602052	處分投資損失	3	602052	處分投資損失
2	602060	營業外衍生工具交易淨利益(損失)－期貨	2	602060	營業外衍生工具交易淨利益(損失)－期貨
3	602061	營業外期貨契約利益－非避險已實現	3	602061	營業外期貨契約利益－非避險已實現
3	602062	營業外期貨契約利益－避險已實現	3	602062	營業外期貨契約利益－避險已實現
3	602063	營業外選擇權交易利益－非避險已實現	3	602063	營業外選擇權交易利益－非避險已實現
3	602064	營業外選擇權交易利益－避險已實現	3	602064	營業外選擇權交易利益－避險已實現
3	602065	營業外期貨契約損失－非避險已實現	3	602065	營業外期貨契約損失－非避險已實現
3	602066	營業外期貨契約損失－避險已實現	3	602066	營業外期貨契約損失－避險已實現
3	602067	營業外選擇權交易損失－非避險已實現	3	602067	營業外選擇權交易損失－非避險已實現
3	602068	營業外選擇權交易損失－避險已實現	3	602068	營業外選擇權交易損失－避險已實現
2	602100	營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	2	602100	營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
3	602110	經紀商投資有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)			
4	602111	經紀商投資有價證券透過損益按公允價值衡量之利益			
4	602112	經紀商投資有價證券透過損益按公允價值衡量之損失			
3	602120	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	3	602120	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
4	602121	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之利益	4	602121	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之利益
4	602122	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之損失	4	602122	開放式基金及貨幣市場工具透過損益按公允價值衡量之損失
3	602130	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之淨利益(損失)	3	602130	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之淨利益(損失)
4	602131	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之利益	4	602131	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之利益
4	602132	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之損失	4	602132	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量之損失
3	602140	備供出售金融資產按公允價值衡量之淨利益(損失)(公允價值避險有效)	3	602140	備供出售金融資產按公允價值衡量之淨利益(損失)(公允價值避險有效)
4	602141	備供出售金融資產按公允價值衡量之利益(公允價值避險有效)	4	602141	備供出售金融資產按公允價值衡量之利益(公允價值避險有效)
4	602142	備供出售金融資產按公允價值衡量之損失(公允價值避險有效)	4	602142	備供出售金融資產按公允價值衡量之損失(公允價值避險有效)
3	602150	營業外衍生工具交易淨利益(損失)－期貨－未實現	3	602150	營業外衍生工具交易淨利益(損失)－期貨－未實現
4	602151	營業外期貨契約利益－非避險未實現	4	602151	營業外期貨契約利益－非避險未實現
4	602152	營業外期貨契約利益－避險未實現	4	602152	營業外期貨契約利益－避險未實現
4	602153	營業外選擇權交易利益－非避險未實現	4	602153	營業外選擇權交易利益－非避險未實現
4	602154	營業外選擇權交易利益－避險未實現	4	602154	營業外選擇權交易利益－避險未實現
4	602155	營業外期貨契約損失－非避險未實現	4	602155	營業外期貨契約損失－非避險未實現
4	602156	營業外期貨契約損失－避險未實現	4	602156	營業外期貨契約損失－避險未實現
4	602157	營業外選擇權交易損失－非避險未實現	4	602157	營業外選擇權交易損失－非避險未實現
4	602158	營業外選擇權交易損失－避險未實現	4	602158	營業外選擇權交易損失－避險未實現
2	602200	減損迴轉利益	2	602200	減損迴轉利益
3	602203	採用權益法之投資減損迴轉利益			
3	602204	備供出售金融資產減損迴轉利益	3	602204	備供出售金融資產減損迴轉利益
3	602205	持有至到期日金融資產減損迴轉利益	3	602205	持有至到期日金融資產減損迴轉利益
3	602206	無活絡市場之債券投資減損迴轉利益	3	602206	無活絡市場之債券投資減損迴轉利益
3	602207	不動產及設備減損迴轉利益	3	602207	不動產及設備減損迴轉利益
3	602208	投資性不動產減損迴轉利益			
3	602209	無形資產減損迴轉利益	3	602209	無形資產減損迴轉利益

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
3	602210	其他減損迴轉利益	3	602210	其他減損迴轉利益
2	602300	營業外金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	2	602300	營業外金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
3	602310	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	3	602310	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)
4	602311	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之利益	4	602311	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之利益
4	602312	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之損失	4	602312	持有供交易之金融負債透過損益按公允價值衡量之損失
3	602330	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之淨利益(損失)	3	602330	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之淨利益(損失)
4	602331	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之利益	4	602331	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之利益
4	602332	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之損失	4	602332	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債按公允價值衡量之損失
2	602400	外幣兌換淨利益(損失)	2	602400	外幣兌換淨利益(損失)
3	602401	外幣兌換利益	3	602401	外幣兌換利益
3	602402	外幣兌換損失	3	602402	外幣兌換損失
2	602410	廉價購買利益	2	602410	廉價購買利益
2	602490	其他營業外收入	2	602490	其他營業外收入
3	602491	股利收入	3	602491	股利收入
3	602499	其他營業外收入—其他	3	602499	其他營業外收入—其他
2	602610	減損損失	2	602610	減損損失
3	602611	以成本衡量之金融資產減損損失	3	602611	以成本衡量之金融資產減損損失
3	602613	採用權益法之投資減損損失			
3	602614	備供出售金融資產減損損失	3	602614	備供出售金融資產減損損失
3	602615	持有至到期日金融資產減損損失	3	602615	持有至到期日金融資產減損損失
3	602616	無活絡市場之債券投資減損損失	3	602616	無活絡市場之債券投資減損損失
3	602617	不動產及設備減損損失	3	602617	不動產及設備減損損失
3	602618	投資性不動產減損損失			
3	602619	無形資產減損損失	3	602619	無形資產減損損失
3	602620	其他減損損失	3	602620	其他減損損失
2	602630	負債性特別股股息			
2	602990	其他營業外支出	2	602990	其他營業外支出
3	602999	其他營業外支出—其他	3	602999	其他營業外支出—其他
	600000	營業外損益合計		600000	營業外損益合計
	902001	稅前淨利(淨損)		902001	稅前淨利(淨損)
1	701000	所得稅利益(費用)	1	701000	所得稅利益(費用)
2	701100	所得稅利益	2	701100	所得稅利益
2	701200	所得稅費用	2	701200	所得稅費用
	902002	繼續營業單位本期淨利(淨損)		902002	繼續營業單位本期淨利(淨損)
1	703000	停業單位損益			
2	703100	停業單位利益			
2	703200	停業單位損失			
	705000	合併前非屬共同控制股權損益			
	902005	本期淨利(淨損)		902005	本期淨利(淨損)
1	805000	其他綜合損益	1	805000	其他綜合損益
2	805120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
3	805121	國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益			
3	805122	國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失			
2	805130	國外營運機構淨投資避險屬有效避險部分之避險工具淨利益(損失)			
3	805131	國外營運機構淨投資避險屬有效避險部分之避險工具利益			
3	805132	國外營運機構淨投資避險屬有效避險部分之避險工具損失			
2	805150	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)	2	805150	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)
3	805151	備供出售金融資產未實現利益	3	805151	備供出售金融資產未實現利益
3	805152	備供出售金融資產未實現損失	3	805152	備供出售金融資產未實現損失
2	805160	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具淨利益(損失)	2	805160	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具淨利益(損失)
3	805161	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	3	805161	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益
3	805162	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	3	805162	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失
2	805180	確定福利計畫精算淨利益(損失)			
3	805181	確定福利計畫精算利益			
3	805182	確定福利計畫精算損失			

附表:DSU與OSU會計科目對照表

階層	DSU會計項目及代號		階層	OSU會計項目及代號	
2	805190	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			
3	805191	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合利益份額			
3	805192	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損失份額			
2	805200	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額			
3	805201	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合利益份額			
3	805202	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失份額			
2	805290	其他綜合損益－其他	2	805290	其他綜合損益－其他
3	805291	其他綜合利益－其他	3	805291	其他綜合利益－其他
3	805292	其他綜合損失－其他	3	805292	其他綜合損失－其他
2	805300	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)	2	805300	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)
3	805301	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益	3	805301	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益
3	805302	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用	3	805302	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用
1	806000	合併前非屬共同控制股權綜合損益淨額			
	902006	本期綜合損益總額		902006	本期綜合損益總額
	913000	淨利(損)歸屬於：			
	913100	母公司業主(淨利/損)			
	913150	共同控制下前手權益(淨利/損)			
	913200	非控制權益(淨利/損)			
	914000	綜合損益總額歸屬於：			
	914100	母公司業主(綜合損益)			
	914150	共同控制下前手權益(綜合損益)			
	914200	非控制權益(綜合損益)			
	975000	基本每股盈餘			
	975010	繼續營業單位淨利(損)			
	975020	停業單位淨利(損)			
	985000	稀釋每股盈餘			
	985010	繼續營業單位淨利(損)			
	985020	停業單位淨利(損)			

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：民國 年 月底

報表編號：S01

報表名稱：國際證券業務分公司自行買賣投資月報表、國際證券業務分公司債權債務表

單位：等值千美元

國際證券業務分公司自行買賣投資月報表						
期底成本						
發行人/項目		股權證券	長期債票券	短期債票券	其他	
					金額	(請註明項目)
非居民	國內發行					
	國外發行					
居民	DBU					
	OBU					
	保險公司					
	其他金融業					
	其他					

國際證券業務分公司債權債務表					
期底成本					
發行人/項目		拆入及借入款	拆出及借出款	存款	買入選擇權 權利金支出
非居民					賣出選擇權 權利金收入
居民	DBU				
	OBU				
	保險公司				
	其他金融業				
	其他				

註：

1. 所稱「居民」或「非居民」並非單純就國籍來區分。「居民」係指(1)依中華民國法令在中華民國設立或經中華民國政府認許並登記之公司、行號或團體領有主管機關核准設立統一編號者；(2)領有中華民國國民身分證、臺灣地區居留證或外僑居留證載有效期限一年以上之個人。「非居民」係指上述除外之法人或個人。準此，本國銀行及法人之國外分支機構視為非居民，外國銀行及法人在國內之分支機構視為居民。
2. 股權證券包括股票、權證、權益證券、存託憑證、基金、ETF及其他股權相關之證券。
3. 債票券：(1)依發行之「原始期限」區分長短期，超過一年以上者計入長期債票券；一年期(含)以下者計入短期債票券；(2)以債票券為基礎的結構型商品，分別計入長短期債票券。
4. 國際證券業務分公司自有資金投資以存款為基礎的結構型商品，計入其他。
5. 買賣選擇權包括避險及非避險交易。
6. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。
7. 填報本表若有疑問請洽中央銀行經濟研究處國際收支統計科，電話：(02) 2357-1755、(02) 2357-1752。

主管：

複核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：民國 年 月底

報表編號：S02

報表名稱：國際證券業務分公司自行買賣投資季報表

單位：等值千美元

國際證券業務分公司自行買賣投資季報表							
期底市價							
發行人/項目		股權證券	長期債票券	短期債票券	衍生性金融商品	其他	
						金額	(請註明項目)
非居民	國內發行						
	國外發行						
居民	DBU						
	OBU						
	保險公司						
	其他金融業						
	其他						

註：

1. 所稱「居民」或「非居民」並非單純就國籍來區分。「居民」係指(1)依中華民國法令在中華民國設立或經中華民國政府認許並登記之公司、行號或團體領有主管機關核准設立統一編號者；(2)領有中華民國國民身分證、臺灣地區居留證或外僑居留證證載有效期限一年以上之個人。「非居民」係指上述除外之法人或個人。準此，本國銀行及法人之國外分支機構視為非居民，外國銀行及法人在國內之分支機構視為居民。
2. 股權證券包括股票、權證、權益證券、存託憑證、基金、ETF及其他股權相關之證券。
3. 債票券：(1)依發行之「原始期限」區分長短期，超過一年以上者計入長期債票券；一年期(含)以下者計入短期債票券；(2)以債票券為基礎的結構型商品，分別計入長短期債票券。
4. 國際證券業務分公司自有資金投資以存款為基礎的結構型商品，計入其他。
5. 買賣選擇權包括避險及非避險交易。
6. 本報表應於每季10日前上傳證券商申報單一窗口。
7. 填報本表若有疑問請洽中央銀行經濟研究處國際收支統計科，電話：(02) 2357-1755、(02) 2357-1752。

主管：

複核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：民國 年 月底

報表編號：S03

報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣及財富管理信託投資月報表、
國際證券業務分公司受託買賣選擇權權利金收支餘額表

單位：等值千美元

國際證券業務分公司受託買賣及財富管理信託投資月報表								
期底成本								
發行人/委託人			非居民	居民				
				DBU	OBU	保險公司	其他金融業	其他
股權證券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
長期債票券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
短期債票券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
其他	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
請註明投資項目								

國際證券業務分公司受託買賣選擇權權利金收支餘額表								
期底成本								
交易對手/委託人			非居民	居民				
				DBU	OBU	保險公司	其他金融業	其他
買入選擇權 權利金支出	非居民							
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
賣出選擇權 權利金收入	非居民							
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						

註：

1. 所稱「居民」或「非居民」並非單純就國籍來區分。「居民」係指 (1) 依中華民國法令在中華民國設立或經中華民國政府認許並登記之公司、行號或團體領有主管機關核准設立統一編號者；(2) 領有中華民國國民身分證、臺灣地區居留證或外僑居留證載有效期限一年以上之個人。「非居民」係指上述除外之法人或個人。準此，本國銀行及法人之國外分支機構視為非居民，外國銀行及法人在國內之分支機構視為居民。
2. 本表不包括投資人為其他國際證券業務分公司者，亦即上手國際證券業務分公司無需填報下手複委託之交易。
3. 股權證券包括股票、權證、權益證券、存託憑證、基金、ETF及其他股權相關之證券。
4. 債票券：(1) 依發行之「原始期限」區分長短期，超過一年以上者計入長期債票券；一年期(含)以下者計入短期債票券；(2) 以債票券為基礎的結構型商品，分別計入長短期債票券。
5. 投資以存款為基礎的結構型商品，計入其他。
6. 買賣選擇權包括避險及非避險交易。
7. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。
8. 填報本表若有疑問請洽中央銀行經濟研究處國際收支統計科，電話：(02) 2357-1755、(02) 2357-1752。

主管：

複核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：民國 年 月底
報表編號：S04
報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣及財富管理信託投資季報表
單 位：等值千美元

期底市價								
發行人/委託人			非居民	居民				
				DBU	OBU	保險公司	其他金融業	其他
股權證券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
長期債票券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
短期債票券	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
衍生性金融商品	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
其他	非居民	國內發行						
		國外發行						
	居民	DBU						
		OBU						
		保險公司						
		其他金融業						
		其他						
	請註明投資項目							

註：

1. 所稱「居民」或「非居民」並非單純就國籍來區分。「居民」係指 (1) 依中華民國法令在中華民國設立或經中華民國政府認許並登記之公司、行號或團體領有主管機關核准設立統一編號者； (2) 領有中華民國國民身分證、臺灣地區居留證或外僑居留證記載有效期限一年以上之個人。「非居民」係指上述除外之法人或個人。準此，本國銀行及法人之國外分支機構視為非居民，外國銀行及法人在國內之分支機構視為居民。

2. 本表不包括投資人為其他國際證券業務分公司者，亦即上手國際證券業務分公司無需填報下手複委託之交易。

3. 股權證券包括股票、權證、權益證券、存託憑證、基金、ETF及其他股權相關之證券。

4. 債票券：(1)依發行之「原始期限」區分長短期，超過一年以上者計入長期債票券；一年期(含)以下者計入短期債票券；(2)以債票券為基礎的結構型商品，分別計入長短期債票券。

5. 投資以存款為基礎的結構型商品，計入其他。

6. 衍生金融商品包括避險及非避險之交易。

7. 本報表應於每季10日前上傳證券商申報單一窗口。

8. 填報本表若有疑問請洽中央銀行經濟研究處國際收支統計科，電話：(02) 2357-1755、(02) 2357-1752。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：
報表編號：
報表名稱：
單位：

民國	年	月
S05		
國際證券業務分公司利息、金融服務及投資損益月報表		
等值千美元		

項目名稱	金額	項目名稱	金額
非居民		非居民	
一、利息股息收入		一、利息費用	
1. 利息			
2. 股息			
二、金融服務收入		二、金融服務支出	
三、證券投資處分利益		三、證券投資處分損失	
1. 股權證券		1. 股權證券	
2. 長期債票券		2. 長期債票券	
3. 短期債票券		3. 短期債票券	
四、衍生性金融商品處分利益		四、衍生性金融商品處分損失	
五、證券投資評價及減損迴轉利益		五、證券投資評價及減損損失	
1. 股權證券		1. 股權證券	
2. 長期債票券		2. 長期債票券	
3. 短期債票券		3. 短期債票券	
六、衍生性金融商品評價利益		六、衍生性金融商品評價損失	
七、未實現之兌換利益		七、未實現之兌換損失	
1. 股權證券		1. 股權證券	
2. 長期債票券		2. 長期債票券	
3. 短期債票券		3. 短期債票券	
居民		居民	
一、利息股息收入		一、利息費用	
1. 自DBU		1. 支付DBU	
2. 自OBU		2. 支付OBU	

註：

1. 本表係「當月」收支或投資損益統計表，非年初累計至當月之統計表。
2. 所稱「居民」或「非居民」並非單純就國籍來區分。「居民」係指 (1) 依中華民國法令在中華民國設立或經中華民國政府認許並登記之公司、行號或團體領有主管機關核准設立統一編號者；(2) 領有中華民國國民身分證、臺灣地區居留證或外僑居留證載有效期限一年以上之個人。「非居民」係指上述除外之法人或個人。準此，本國銀行及法人之境外分支機構視為非居民，外國銀行及法人在境內之分支機構視為居民。原則上按「交易對象別」區分居民或非居民，若交易對象無法辨識，得以「證券發行者」的身分別劃分，而非按證券發行地判斷。
3. 本表「利息收入」及「利息費用」包含帳列透過損益按公允價值衡量、備供出售、存款、融資授信、結構型商品所收本金等各項金融資產負債於固定期間所配發之利息及股利，除了債票券投資利息、存放款及結構型商品利息與其他利息外，尚包括股權證券（含共同基金）投資之股利。
4. 本表「金融服務」收支係指辦理各種金融業務（如外匯交易、證券交易、衍生性金融商品交易、資產/負債管理及證券保管等服務）所產生的手續費及佣金。除了銀行業會計制度範本－損益表內之「手續費」收入/費用外，尚包括「證券經紀」、「證券承銷」的收入/費用。
5. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。
6. 填報本表若有疑問請洽中央銀行經濟研究處國際收支統計科，電話：(02) 2357-1755、(02) 2357-1752。

主管： 覆核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：	
國際證券業務分公司名稱：	
報表日期：	民國 年 月
報表編號：	S06-1
報表名稱：	國際證券業務分公司辦理外匯交
單 位：	等值千美元

項目代號	商品種類	交易對象						合計
		境內專業投資人				非居民		
		外匯指定銀行	國際金融業務分行	其他證券商國際證券業務分公司	其他專業投資人	境外金融機構	其他非居民	
外幣間即期外匯交易								
一、債券或利率有關契約 (BONDS OR INTEREST RATE CONTRACTS)								
	(一)店頭市場(OTC)							
1110	1.遠期利率協議(FRA)							
1120	2.換利(INTEREST RATE SWAPS)							
1130	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
1140	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
1210	1.期貨-長部位(FUTURES-LONG POSITIONS)							
1220	2.期貨-短部位(FUTURES-SHORT POSITIONS)							
1230	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
1240	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
二、匯率有關契約(FOREIGN EXCHANGE CONTRACTS)								
	(一)店頭市場(OTC)							
2110	1.遠期契約(OUTRIGHT FORWARDS)							
2120	2.換匯(FOREIGN EXCHANGE SWAPS)							
2130	3.換匯換利(CURRENCY SWAPS)							
2140	4.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
2150	5.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
2210	1.期貨-長部位(FUTURES-LONG POSITIONS)							
2220	2.期貨-短部位(FUTURES-SHORT POSITIONS)							
2230	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
2240	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
三、權益證券有關契約(EQUITY-LINKED CONTRACTS)								
3100	(一)店頭市場(OTC)							
3200	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
四、商品有關契約(COMMODITY CONTRACTS)								
4100	(一)店頭市場(OTC)							
4200	(二)交易所(EXCHANGE -TRADED CONTRACTS)							
五、信用有關契約(CREDIT CONTRACTS)								
5100	1.信用違約交換(CREDIT DEFAULT SWAP)							
5110	(1)信用違約買方							
5120	(2)信用違約賣方							
5200	2.信用違約選擇權(CREDIT DEFAULT OPTIONS)							
5300	3.總報酬交換契約(TOTAL RETURN SWAPS)							
5400	4.其他(OTHER)							
六、其他有關契約(OTHER CONTRACTS)								
6101	1.遠期契約(OUTRIGHT FORWARDS)							
6102	2.交換(SWAPS)							
6103	3.選擇權(OPTIONS)							
	合計：							

註：

- 1.本表除「外幣間即期外匯交易」外，係以衍生性金融商品契約隱含之風險為分類標準，分為利率/債券、匯率、權益證券、商品及信用等五類；其中「匯率」不包含黃金，黃金有關契約請填報於「商品有關契約」之欄位。
- 2.本表之衍生性金融商品交易量係填報當月承做外幣(含人民幣)衍生性金融商品交易之名目本金累計數。交易認列填報時點以交易日（訂約日）為準，嗣後無論有無交割不再填報。
- 3.若衍生性金融商品契約有槓桿倍數（MULTIPLIER COMPONENT）者，應填報實質名目本金（即契約名目本金乘以倍數）。
- 4.國際證券業務分公司與證券商總公司或其他分支機構間之內部交易，若屬國內分支機構間以背對背（back to back）方式處理，或為內部帳務處理而進行者，均不計入本表交易量統計，反之則應計入。
- 5.複合型衍生性金融商品，應分辨並依其所隱含之各類風險，分別填報於其所屬風險之欄位；若隱含之各類風險無法明確區分，則依主要風險填報於適當欄位。若對風險分類有疑義時，則適用下列順序填報於該類風險欄位中：(1)信用、(2)商品、(3)權益證券、(4)匯率、(5)利率/債券。若不屬於上述各類請填報於其他有關契約欄，並詳述商品種類。
- 6.組合式金融商品，應將其交易內容分解為原始型態，並將衍生性金融商品部分之交易有關資料填報於本表。嵌入式衍生性金融商品，其會計處理無須與非衍生性金融商品分別認列者則免填報。
- 7.「債券或利率有關契約」係填報僅涉及單一幣別之利率/債券契約。所有涉及兩種幣別以上之契約填報於「匯率有關契約」類。
- 8.交換交易（SWAPS）係視為一筆交易填報，不須分別填報換入及換出兩筆金額。換匯交易（FX SWAPS）包括短天期之換匯交易，如當日隔夜（OVERNIGHT）、次日隔夜（TOMORROW/NEXT DAY）之換匯交易。
- 9.所稱「非居住民」係指境外之個人、法人、政府機關或金融機構，而信用衍生性金融商品之交易對象，限境外專業機構投資人。
- 10.所稱「專業投資人」或「專業機構投資人」應符合境外結構型商品管理規則第三條規定。
- 11.若填報其他有關契約請依序加列並詳述商品種類及金額。
- 12.本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

覆核：

製表：

聯絡電話：

民國 年 月

項目代號	商品種類	交易對象						合計
		境內專業投資人				非居民		
		外匯指定銀行	國際金融業務分行	其他證券商國際證券業務分公司	其他專業投資人	境外金融機構	其他非居民	
人民幣與外幣間即期外匯交易								
一、債券或利率有關契約(BONDS OR INTEREST RATE CONTRACTS)								
	(一)店頭市場(OTC)							
1110	1.遠期利率協議(FRA)							
1120	2.換利(INTEREST RATE SWAPS)							
1130	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
1140	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
1210	1.期貨-長部位(FUTURES-LONG POSITIONS)							
1220	2.期貨-短部位(FUTURES-SHORT POSITIONS)							
1230	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
1240	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
二、匯率有關契約(FOREIGN EXCHANGE CONTRACTS)								
	(一)店頭市場(OTC)							
2110	1.遠期契約(OUTRIGHT FORWARDS)							
2120	2.換匯(FOREIGN EXCHANGE SWAPS)							
2130	3.換匯換利(CURRENCY SWAPS)							
2140	4.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
2150	5.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
2210	1.期貨-長部位(FUTURES-LONG POSITIONS)							
2220	2.期貨-短部位(FUTURES-SHORT POSITIONS)							
2230	3.買入選擇權(BOUGHT OPTIONS)							
2240	4.賣出選擇權(SOLD OPTIONS)							
三、權益證券有關契約(EQUITY-LINKED CONTRACTS)								
3100	(一)店頭市場(OTC)							
3200	(二)交易所(EXCHANGE-TRADED CONTRACTS)							
四、商品有關契約(COMMODITY CONTRACTS)								
4100	(一)店頭市場(OTC)							
4200	(二)交易所(EXCHANGE -TRADED CONTRACTS)							
五、信用有關契約(CREDIT CONTRACTS)								
5100	1.信用違約交換(CREDIT DEFAULT SWAP)							
5110	(1)信用違約買方							
5120	(2)信用違約賣方							
5200	2.信用違約選擇權(CREDIT DEFAULT OPTIONS)							
5300	3.總報酬交換契約(TOTAL RETURN SWAPS)							
5400	4.其他(OTHER)							
六、其他有關契約(OTHER CONTRACTS)								
6101	1.遠期契約(OUTRIGHT FORWARDS)							
6102	2.交換(SWAPS)							
6103	3.選擇權(OPTIONS)							
	合計：							

註:

1. 本表除「人民幣與外幣間即期外匯交易」外，係以衍生性金融商品契約隱含之風險為分類標準，分為利率/債券、匯率、權益證券、商品及信用等五類；其中「匯率」不包含黃金，黃金有關契約請填報於「商品有關契約」之欄位。
2. 本表之衍生性金融商品交易量係填報當月承做人民幣衍生性金融商品交易之名目日本金累計數。交易認列填報時點以交易日（訂約日）為準，嗣後無論有無交割不再填報。
3. 本表填報之衍生性金融商品限名目本金為人民幣，交割幣別為人民幣或連結標的資產涉及大陸地區者。
4. 若衍生性金融商品契約有槓桿倍數（MULTIPLIER COMPONENT）者，應填報實質名目本金（即契約名目本金乘以倍數）。
5. 國際證券業務分公司與證券商總公司或其他分支機構間之內部交易，若屬國內分支機構間以背對背（back to back）方式處理，或為內部帳務處理而進行者，均不計入本表交易量統計，反之則應計入。
6. 複合型衍生性金融商品，應分辨並依其所隱含之各類風險，分別填報於其所屬風險之欄位；若隱含之各類風險無法明確區分，則依主要風險填報於適當欄位。若對風險分類有疑義時，則適用下列順序填報於該類風險欄位中：(1)信用、(2)商品、(3)權益證券、(4)匯率、(5)利率/債券。若不屬於上述各類請填報於其他有關契約欄，並詳述商品種類。
7. 組合式金融商品，應將其交易內容分解為原始型態，並將衍生性金融商品部分之交易有關資料填報於本表。嵌入式衍生性金融商品，其會計處理無須與非衍生性金融商品分別認列者則免填報。
8. 「債券或利率有關契約」係填報僅涉及單一幣別之利率/債券契約。所有涉及兩種幣別以上之契約填報於「匯率有關契約」類。
9. 交換交易（SWAPS）係視為一筆交易填報，不須分別填報換入及換出兩筆金額。換匯交易（FX SWAPS）包括短大期之換匯交易，如當日隔夜（OVERNIGHT）、次日隔夜（TOMORROW/NEXT DAY）之換匯交易。
10. 所稱「非居住民」係指境外之個人、法人、政府機關或金融機構，而信用衍生性金融商品之交易對象，限境外專業機構投資人。
11. 所稱「專業投資人」或「專業機構投資人」應符合境外結構型商品管理規則第三條規定。
12. 若填報其他有關契約請依序加列並詳述商品種類及金額。
13. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

覆核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：

報表編號：

報表名稱：

單 位：

民國 年 月底

S07

國際證券業務分公司帳戶保管餘額統計表

等值千美元

受理設立專戶之金融機構		幣別	上月底		本月存入金額	本月轉出金額	本月底	
			戶數	餘額			戶數	餘額
				(1).	(2).	(3).		(4)=(1)+(2)-(3)
國際金融業務分行		美元						
		歐元						
		日圓						
		人民幣						
		其他						
		小計						
外匯指定銀行		美元						
		歐元						
		日圓						
		人民幣						
		其他						
		小計						
外國保管機構	該機構或其控制或從屬機構在境內設有證券商或銀行之分公司或子公司	美元						
		歐元						
		日圓						
		人民幣						
		其他						
		小計						
	未在境內設有證券商或銀行之分公司或子公司	美元						
		歐元						
		日圓						
		人民幣						
		其他						
		小計						
	合計							

註：本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

複核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：	
國際證券業務分公司名稱：	
報表日期：	民國 年 月
報表編號：	S08
報表名稱：	國際證券業務分公司辦理證券業務借貸款項統計表
單 位：	等值千美元

客 戶 別	承 作 量	餘 額
境內其他金融機構		
境外客戶(註)		
合計		

註：

- 1.所稱「境外客戶」係指境外之個人、法人、政府機關或金融機構。
- 2.本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：	覆核：	製表：	聯絡電話：
-----	-----	-----	-------

國際證券業務分公司代號：
 國際證券業務分公司名稱：
 報表日期：民國 年 月底
 報表編號：S09
 報表名稱：國際證券業務分公司自行買賣外幣有價證券業務月報表
 單位：等值千美元

有價證券類別/ 交易對象	自行買入					自行賣出					買賣合計	買賣淨額	月底餘額
	境內 其他 金融 機構	境外 專業 投資人	境外 非專 業投 資人	境外 專業 機構 投資 人	買入 合計	境內 其他 金融 機構	境外 專業 投資人	境外 非專 業投 資人	境外 專業 機構 投資 人	賣出 合計			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) =(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) =(6)+(7)+(8)+(9)			
股權證券													
長期債票券													
短期債票券													
其他													
合計													

註：

1. 本表填報範圍，包括國際證券業務分公司以客戶身分及以業者身分與客戶從事之外幣有價證券買賣。
2. 本表有價證券均以成本填報。
3. 股權證券包括股票、認股權證、受益憑證、存託憑證及其他股權相關之有價證券。
4. 債票券依發行之「原始期限」區分長短期，超過一年者填列於[長期債票券]相關欄位，一年(含)以下者填列於[短期債票券]相關欄位。
5. 結構型商品之固定收益部分，屬債票券者依原始期限分別填列於[長期債票券]及[短期債票券]相關欄位，屬存款者填列於[其他]相關欄位。
6. 境外專業機構投資人之定義，係排除「境外結構型商品管理規則」第3條第3項第4款以外之境外專業投資人。
7. 境外專業機構投資人欄位資料起始統計月份為110年11月。
8. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
 國際證券業務分公司名稱：
 報表日期：民國 年 月 底
 報表編號：S10
 報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣外幣有價證券月報表
 單 位：等值千美元

有價證券種類/ 委託人對象別	委託人買入					委託人賣出					買賣合計
	境內專業投資人			境外客戶	合計	境內專業投資人			境外客戶	合計	
	信託業,國內募 集之投信基金, 壽險業自有資 金與投資型保 單及四大基金	複委託 證券商	其他專業 投資人			信託業,國內募 集之投信基金, 壽險業自有資 金與投資型保 單及四大基金	複委託 證券商	其他專業 投資人			
股票											
債券											
境外結構型商品											
ETF											
基金											
認股權證											
存託憑證											
其他有價證券											
合計											

註：

- 境內專業投資人買入,賣出依委託人性質分為3欄：
 - 委託人為銀行信託部特定金錢信託投資外幣有價證券、國內募集之投信基金、壽險業自有資金與投資型保單，以及勞退基金、勞保基金、郵政儲金及退撫基金等四大基金者(含公保基金及國民年金保險基金)。
 - 委託人為其他證券商複委託者,(由上手券商)填列於複委託證券商欄,下手券商無需填報。
 - 委託人為其他專業投資人,包括下手證券商以複委託方式為境內其他專業投資人買賣有價證券者,並包括銀行之集合管理帳戶，產險公司自有資金對外投資。
- 委託人為境外客戶包括境外之個人、法人、政府機關或金融機構。
- 有價證券種類填列其他類者,請列舉說明。
- 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：民國 年 月底
報表編號：S11-1
報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣外幣有價證券交易地區月統計表(買入)
單 位：等值千美元

交易地區	投資人		股票		債券		結構型商品		ETF		基金		認股權證		存託憑證		其他有價證券(註3)		小計
				小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計	
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
總計																			
小計	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	

當月底為止 累計有效 開戶數	境內	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
	境外	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
		非專業投資人		

- 註：
- 1. 專業機構投資人：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第一款定義。
 - 2. 專業投資人(法人或基金及自然人)：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第二、三、四款定義。
 - 3. 地區或有價證券種類填列其他類者,請列舉說明。
 - 4. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：民國 年 月底
報表編號：S11-2
報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣外幣有價證券交易地區月統計表(賣出)
單 位：等值千美元

交易地區	投資人		股票		債券		結構型商品		ETF		基金		認股權證		存託憑證		其他有價證券(註3)		小計
				小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計	
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
總計																			
小計	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	

當月底為止 累計有效 開戶數	境內	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
	境外	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
		非專業投資人		

註：
1. 專業機構投資人：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第一款定義。
2. 專業投資人(法人或基金及自然人)：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第二、三、四款定義。
3. 地區或有價證券種類填列其他類者,請列舉說明。
4. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：民國 年 月底
報表編號：S11-3
報表名稱：國際證券業務分公司受託買賣外幣有價證券交易地區月統計表(買賣合計)
單位：等值千美元

交易地區	投資人		股票		債券		結構型商品		ETF		基金		認股權證		存託憑證		其他有價證券(註3)		小計
				小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計		小計	
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
請使用頁面 選單指定 (中國、香港、美國…)	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	
小計																			
總計																			
小計	境內	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
	境外	專業機構投資人																	
		專業投資人之自然人																	
		專業投資人之法人或基金																	
		非專業投資人																	

當月底為止 累計有效 開戶數	境內	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
	境外	專業機構投資人		
		專業投資人之自然人		
		專業投資人之法人或基金		
		非專業投資人		

- 註：
- 專業機構投資人：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第一款定義。
 - 專業投資人(法人或基金及自然人)：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第二、三、四款定義。
 - 地區或有價證券種類填列其他類者,請列舉說明。
 - 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：

報表編號：

報表名稱：

單 位：

民國 年 月

S12

國際證券業務分公司承銷境外有價證券月報表
等值千美元

境外有價證券 名稱	實際總發行 金額	承銷商承銷金額			包銷外幣資金來源					屬境外債券者發行條件
		境內專業投 資人認購	境外投資人認 購	承銷商認購 餘額	自有資金	即期市場買入	Swap	拆借	其他(請詳述)	票面利率: 發行日: 到期日:
總計										

註:

- 1.主辦承銷商或協辦承銷商分別就主辦或協辦部分，個別填寫本表。
- 2.無論代銷或包銷皆需填寫本表。
- 3.本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

覆核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：
報表編號：
報表名稱：
單 位：

民國 年月底
S13
國際證券業務分公司信託業務經營報表
等值千美元

項目			商品別	本月金額								上月金額								本年度累計金額							
				境內				境外				境內				境外				境內				境外			
				信託業、國內募集之投信基金、投資型保單及四大基金	其他			專業機構投資人	專業投資人之自然人	專業投資人之法人或基金	非專業投資人	信託業、國內募集之投信基金、投資型保單及四大基金	其他			專業機構投資人	專業投資人之自然人	專業投資人之法人或基金	非專業投資人	信託業、國內募集之投信基金、投資型保單及四大基金	其他			專業機構投資人	專業投資人之自然人	專業投資人之法人或基金	非專業投資人
					專業機構投資人	專業投資人之自然人	專業投資人之法人或基金						專業機構投資人	專業投資人之自然人	專業投資人之法人或基金												
金錢信託	特定管理運用(註3)	投資外幣基金總額	股票型																								
			固定受益型																								
			平衡型																								
			貨幣型																								
			組合型																								
			其他																								
		小計																									
		投資外幣股票總額																									
		投資外幣一般債券總額																									
		投資外幣結構型商品總額	保本型-有連結境外基金標的																								
			保本型-無連結境外基金標的																								
			非保本型-有連結境外基金標的																								
			非保本型-無連結境外基金標的																								
			小計																								
		投資ETF總額																									
		其他商品																									
	指定營運範圍或方法之管理運用(註3)	投資外幣基金總額	股票型																								
			固定受益型																								
			平衡型																								
			貨幣型																								
			組合型																								
			其他																								
			小計																								
		投資外幣股票總額																									
		投資外幣一般債券總額																									
		投資外幣結構型商品總額	保本型-有連結境外基金標的																								
			保本型-無連結境外基金標的																								
			非保本型-有連結境外基金標的																								
			非保本型-無連結境外基金標的																								
			小計																								
		投資ETF總額																									
		其他商品																									
	不指定營運範圍或方法之管理運用(註3)	商品																									
合計																											
有價證券信託	特定管理運用(註3)																										
	指定營運範圍或方法之管理運用(註3)																										
	不指定營運範圍或方法之管理運用(註3)																										
	其他(註3)																										
合計																											

註：

1. 專業機構投資人：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第一款定義。

2. 專業投資人(法人或基金及自然人)：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第二、三、四款定義。

3. 特定管理運用、指定營運範圍或方法之管理運用、不指定營運範圍或方法之管理運用及其它，皆包含單獨或集管理運用。

4. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

複核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
 國際證券業務分公司名稱：
 報表日期：民國 年 月底
 報表編號：S14
 報表名稱：國際證券業務分公司全權委託投資業務統計表
 單位：等值千美元

本月新簽訂契約金額							當月底有效契約餘額						
境內			境外				境內			境外			
專業機構 投資人	專業投資 人之自然 人	專業投資 人之法人 或基金	專業機構 投資人	專業投資 人之自然 人	專業投資 人之法人 或基金	非專業投 資人	專業機構 投資人	專業投資 人之自然 人	專業投資 人之法人 或基金	專業機構 投資人	專業投資 人之自然 人	專業投資 人之法人 或基金	非專業投 資人

註：

- 1 專業機構投資人：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第一款定義。
- 2 專業投資人(法人或基金及自然人)：
依「境外結構型商品管理規則」第三條第三項第二、三、四款定義。
- 3 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管： 複核： 製表： 聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：
國際證券業務分公司名稱：
報表日期：
報表編號：
報表名稱：
單位：

民國 年 月底
S15
國際證券業務分公司代理買賣外國債券統計表
等值千美元

交易地區	產品別	代理之境外金融機構	代理買進(客戶別)									代理賣出(客戶別)								
			銀行業	票券業	信託業	保險業	證券業	投信投顧業	期貨業	政府及退休基金	其他(註2)	銀行業	票券業	信託業	保險業	證券業	投信投顧業	期貨業	政府及退休基金	其他(註2)
請使用頁面選單指定 (中國、香港、美國…)	公債(政府公債、機構債券、市政公債等)																			
	國際金融機構債券																			
	公司債及轉換公司債																			
	其他(註2)																			
買入/賣出 合計(千美元)			0									0								
買入/賣出 合計(千新臺幣)			0									0								
當月底為止代理買賣業務買受人累計開戶戶數			0																	

註：
1. 信託業包括單位信
2. 地區或有價證券種類填列其他類者,請列舉說明。
3. 本報表應於每月10日前上傳證券商申報單一窗口。

主管：

覆核：

製表：

聯絡電話：

國際證券業務分公司代號：

國際證券業務分公司名稱：

報表日期：

民國 年 月底

報表編號：

S15A

報表名稱：

國際證券業務分公司利息收入及其他營業收益明細表

單 位：

千美元

會計項目	本月金額	累進金額
OSU 421200 利息收入(A)		
OSU-證券業務之借貸款項業務所產生之利息收入(A1)		
OSU-因自行買賣外幣有價證券或金融商品之利息收入(A2)		
OSU-其他(A3)		
OSU 428000 其他營業收益(B)		
OSU-因經紀業務產生之其他收益(B1)		
OSU-因財富管理業務產生之其他收益(B2)		
OSU-其他(B3)		

註1：A=A1+A2+A3、B=B1+B2+B3

註2：(A)應等於每月申報OSU收支概況表中之利息收入(421200)本月及累進金額

(B)應等於每月申報OSU收支概況表中之其他營業收益(428000)本月及累進金額