

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	營業票券	4	112250	營業票券
4	112259	營業票券評價調整	4	112259	營業票券評價調整
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—興櫃			
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	應收證券融貸款			
2	114039	備抵呆帳—應收證券融貸款			
2	114040	轉融通保證金			
2	114050	應收轉融通擔保借款			
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—興櫃		
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	4	125370
4	125380	4	125380
3	125400	3	125400
4	125410	4	125410
4	125420	4	125420
4	125430	4	125430
4	125440	4	125440
3	125500	3	125500
4	125510	4	125510
4	125520	4	125520
4	125530	4	125530
4	125540	4	125540
4	125550	4	125550
4	125560	4	125560
4	125570	4	125570
4	125580	4	125580
3	125600	3	125600
4	125610	4	125610
4	125620	4	125620
4	125630	4	125630
4	125640	4	125640
3	125700	3	125700
4	125710	4	125710
4	125720	4	125720
4	125730	4	125730
4	125740	4	125740
2	126000		
3	126100		
4	126110		
4	126120		
4	126130		
4	126140		
4	126150		
4	126160		
4	126180		
3	126200		
4	126210		
4	126220		
4	126230		
4	126240		
4	126250		
4	126260		
4	126270		
4	126290		
4	126300		
2	127000	2	127000
3	127100	3	127100
3	127200	3	127200
4	127210	4	127210
4	127220	4	127220
4	127280	4	127280
4	127290	4	127290
3	127900	3	127900
4	127910	4	127910
4	127920	4	127920
4	127980	4	127980
4	127990	4	127990
2	128000	2	128000
2	129000	2	129000
3	129010		
3	129020		
4	129021		
4	129022		
4	129023		
3	129030	3	129030
3	129040	3	129040
3	129050		
3	129060	3	129060
3	129070		
3	129080	3	129080
4	129081	4	129081

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 應付借券—避險	4	212250 應付借券—避險
5	212251 應付借券—避險—股票	5	212251 應付借券—避險—股票
5	212252 應付借券—避險—債券	5	212252 應付借券—避險—債券
4	212260 減：買回應付借券—避險	4	212260 減：買回應付借券—避險
5	212261 買回應付借券—避險—股票	5	212261 買回應付借券—避險—股票
5	212262 買回應付借券—避險—債券	5	212262 買回應付借券—避險—債券
4	212270 應付借券—避險評價調整	4	212270 應付借券—避險評價調整
4	212280 應付借券—非避險	4	212280 應付借券—非避險
5	212281 應付借券—非避險—股票	5	212281 應付借券—非避險—股票
5	212282 應付借券—非避險—債券	5	212282 應付借券—非避險—債券
4	212290 減：買回應付借券—非避險	4	212290 減：買回應付借券—非避險
5	212291 買回應付借券—非避險—股票	5	212291 買回應付借券—非避險—股票
5	212292 買回應付借券—非避險—債券	5	212292 買回應付借券—非避險—債券
4	212300 應付借券—非避險評價調整	4	212300 應付借券—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

階層	DSU會計項目及代號	階層	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 應付融券擔保借款		
2	214060 轉融通借入款		
2	214070 借券保證金—存入	2	214070 借券保證金—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
	以成本衡量之金融負債—非流動		以成本衡量之金融負債—非流動
2	223800	2	223800
	避險之衍生金融負債—非流動		避險之衍生金融負債—非流動
2	224020	2	224020
	長期遞延收入		長期遞延收入
2	224030		
	特別股負債—非流動		
2	224200	2	224200
	其他金融負債—非流動		其他金融負債—非流動
3	224220	3	224220
	結構型商品本金價值		結構型商品本金價值
3	224290	3	224290
	其他金融負債—非流動—其他		其他金融負債—非流動—其他
2	225100	2	225100
	負債準備—非流動		負債準備—非流動
3	225110	3	225110
	員工福利負債準備—非流動		員工福利負債準備—非流動
3	225180	3	225180
	其他長期負債準備		其他長期負債準備
2	228000	2	228000
	遞延所得稅負債		遞延所得稅負債
2	229000	2	229000
	其他非流動負債		其他非流動負債
3	229030	3	229030
	存入保證金		存入保證金
3	229050		
	分公司往來		
3	229060	3	229060
	總公司往來		總公司往來
3	229070		
	應計退休金負債—非流動		
3	229110	3	229110
	內部往來		內部往來
3	229990	3	229990
	其他非流動負債—其他		其他非流動負債—其他
	906003		906003
	負債合計		負債合計
	300000		300000
	歸屬於母公司業主之權益(合併報表用)		歸屬於母公司業主之權益(合併報表用)
1	301000	1	301000
	股本		股本
2	301010		
	普通股股本		
2	301020		
	已認購普通股股本		
2	301040		
	特別股股本		
2	301050		
	已認購特別股股本		
2	301070		
	待分配股票股利		
2	301110	2	301110
	指撥營運資金		指撥營運資金
3	301111	3	301111
	指撥營運資金—期貨部		指撥營運資金—期貨部
3	301112	3	301112
	指撥營運資金—證券部		指撥營運資金—證券部
2	301120		
	營運資金—期貨(國外期貨商複委託業務)		
1	302000		
	資本公積		
2	302010		
	資本公積—股票溢價		
2	302020		
	資本公積—庫藏股票交易		
2	302030		
	資本公積—股份基礎給付		
2	302040		
	資本公積—處分資產增益		
2	302050		
	資本公積—受贈資產		
2	302061		
	資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		
2	302070		
	資本公積—合併溢額		
2	302080		
	資本公積—員工認股權		
2	302081		
	資本公積—已失效認股權		
2	302090		
	資本公積—認股權		
2	302095		
	資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		
2	302990		
	資本公積—其他		
1	304000	1	304000
	保留盈餘(或累積虧損)		保留盈餘(或累積虧損)
2	304010		
	法定盈餘公積		
2	304020		
	特別盈餘公積		
2	304040	2	304040
	未分配盈餘(或待彌補虧損)		未分配盈餘(或待彌補虧損)
1	305000	1	305000
	其他權益		其他權益
2	305110	2	305110
	重估增值		重估增值
2	305120		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
2	305130		
	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(損失)		
2	305150	2	305150
	備供出售金融資產未實現損益		備供出售金融資產未實現損益
2	305160	2	305160
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)		現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)
2	305170	2	305170
	與待出售非流動資產直接相關之權益		與待出售非流動資產直接相關之權益
2	305290	2	305290
	其他權益—其他		其他權益—其他
1	305500		
	庫藏股票		
1	305600		
	共同控制下前手權益		
1	305700		
	合併前非屬共同控制股權		
1	306000		
	非控制權益(合併報表用)		
	906004		906004
	權益合計		權益合計
	906002		906002
	負債及權益合計		負債及權益合計
	399998		
	預收股款(股東權益項下)之約當發行股數(單位:股)		
	399999		
	母公司暨子公司所持有之母公司庫藏股股數(單位:股)		
1	401000	1	401000
	經紀手續費收入		經紀手續費收入
2	401010		
	受託買賣手續費收入—經紀		



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		
2	401020		
2	401029		
2	401030		
2	401039		
2	401040	2	401040
2	401080	2	401080
2	401089	2	401089
2	401110		
2	401120		
2	401130	2	401130
1	402000	1	402000
1	403000	1	403000
1	404000	1	404000
2	404010	2	404010
2	404020	2	404020
2	404030	2	404030
2	404040	2	404040
2	404990	2	404990
1	405000	1	405000
2	405010	2	405010
2	405020	2	405020
1	406000	1	406000
2	406010	2	406010
2	406020	2	406020
1	410000	1	410000
2	411000	2	411000
3	411010		
3	411020		
3	411030		
3	411040		
3	411050	3	411050
3	411060	3	411060
2	412000	2	412000
3	412010		
3	412020		
3	412030		
3	412040		
3	412050	3	412050
3	412060	3	412060
2	414000	2	414000
3	414010		
3	414020		
3	414030		
3	414040		
3	414050	3	414050
3	414060	3	414060
3	414070	3	414070
3	414080	3	414080
1	421100	1	421100
1	421200	1	421200
1	421300	1	421300
1	421500	1	421500
2	421510	2	421510
3	421511	3	421511
3	421512	3	421512
2	421520	2	421520
3	421521	3	421521
3	421522	3	421522
2	421530	2	421530
3	421531	3	421531
3	421532	3	421532

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	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	1	421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)
2	421601	借券及附賣回債券融券回補利益	2	421601	借券及附賣回債券融券回補利益
2	421602	借券及附賣回債券融券回補損失	2	421602	借券及附賣回債券融券回補損失
1	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)	1	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)
2	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	2	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
2	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	2	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
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—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—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—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—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—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—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	3	424428
	選擇權交易損失-避險未實現		選擇權交易損失-避險未實現
1	424500	1	424500
	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		衍生工具淨利益(損失)-櫃檯
2	424510	2	424510
	評價交換淨利益(損失)-換利		評價交換淨利益(損失)-換利
3	424511	3	424511
	評價交換利益-換利-非避險		評價交換利益-換利-非避險
3	424512	3	424512
	評價交換利益-換利-避險		評價交換利益-換利-避險
3	424513	3	424513
	評價交換損失-換利-非避險		評價交換損失-換利-非避險
3	424514	3	424514
	評價交換損失-換利-避險		評價交換損失-換利-避險
2	424520	2	424520
	利率選擇權淨利益(損失)		利率選擇權淨利益(損失)
3	424521	3	424521
	評價利益-利率選擇權		評價利益-利率選擇權
3	424522	3	424522
	到期利益-利率選擇權		到期利益-利率選擇權
3	424523	3	424523
	評價損失-利率選擇權		評價損失-利率選擇權
3	424524	3	424524
	到期損失-利率選擇權		到期損失-利率選擇權
2	424530	2	424530
	評價淨利益(損失)-遠期利率協定		評價淨利益(損失)-遠期利率協定
3	424531	3	424531
	評價利益-遠期利率協定		評價利益-遠期利率協定
3	424532	3	424532
	評價損失-遠期利率協定		評價損失-遠期利率協定
2	424540	2	424540
	換利選擇權淨利益(損失)		換利選擇權淨利益(損失)
3	424541	3	424541
	評價利益-換利選擇權		評價利益-換利選擇權
3	424542	3	424542
	到期利益-換利選擇權		到期利益-換利選擇權
3	424543	3	424543
	評價損失-換利選擇權		評價損失-換利選擇權
3	424544	3	424544
	到期損失-換利選擇權		到期損失-換利選擇權
2	424550	2	424550
	資產交換選擇權淨利益(損失)		資產交換選擇權淨利益(損失)
3	424551	3	424551
	評價利益-資產交換IRS合約價值		評價利益-資產交換IRS合約價值
3	424552	3	424552
	評價利益-資產交換選擇權		評價利益-資產交換選擇權
3	424553	3	424553
	到期利益-資產交換選擇權		到期利益-資產交換選擇權
3	424554	3	424554
	履約利益-資產交換選擇權		履約利益-資產交換選擇權
3	424555	3	424555
	評價損失-資產交換IRS合約價值		評價損失-資產交換IRS合約價值
3	424556	3	424556
	評價損失-資產交換選擇權		評價損失-資產交換選擇權
3	424557	3	424557
	到期損失-資產交換選擇權		到期損失-資產交換選擇權
3	424558	3	424558
	履約損失-資產交換選擇權		履約損失-資產交換選擇權
2	424560	2	424560
	公債發行前投資淨利益(損失)		公債發行前投資淨利益(損失)
3	424561	3	424561
	公債發行前投資利益		公債發行前投資利益
3	424562	3	424562
	公債發行前投資損失		公債發行前投資損失
2	424570	2	424570
	評價淨利益(損失)-遠期債券交易		評價淨利益(損失)-遠期債券交易
3	424571	3	424571
	評價利益-遠期債券交易		評價利益-遠期債券交易
3	424572	3	424572
	評價損失-遠期債券交易		評價損失-遠期債券交易
2	424580	2	424580
	其他衍生工具淨利益(損失)		其他衍生工具淨利益(損失)
3	424581	3	424581
	股權衍生工具利益		股權衍生工具利益
3	424582	3	424582
	結構型商品利益		結構型商品利益
3	424583	3	424583
	信用衍生工具利益		信用衍生工具利益
3	424584	3	424584
	評價利益-選擇權-其他		評價利益-選擇權-其他
		3	424585
		3	424586
		3	424587
		3	424588
		3	424589
		3	424590
		3	424591
		3	424592
		3	424593
		3	424594
		3	424595
		3	424596
3	424597	3	424597
	評價損失-債券選擇權-非避險		評價損失-債券選擇權-非避險
3	424598	3	424598
	評價損失-債券選擇權-避險		評價損失-債券選擇權-避險
3	424599	3	424599
	評價損失-選擇權-避險		評價損失-選擇權-避險
3	424600	3	424600
	其他衍生工具損失-其他		其他衍生工具損失-其他
1	424700	1	424700
	期貨管理費收入		期貨管理費收入
2	424710	2	424710
	期貨管理費收入-有價證券抵繳保證金		期貨管理費收入-有價證券抵繳保證金
1	424800	1	424800
	經理費收入		經理費收入
2	424810	2	424810
	經理費收入-證券		經理費收入-證券
2	424820	2	424820
	經理費收入-期貨		經理費收入-期貨
1	424900	1	424900
	顧問費收入		顧問費收入
2	424910	2	424910
	顧問費收入-證券		顧問費收入-證券
2	424920	2	424920
	顧問費收入-期貨		顧問費收入-期貨
1	428000	1	428000
	其他營業收益		其他營業收益
2	428030	2	428030
	錯帳淨收入(損失)		錯帳淨收入(損失)
3	428031	3	428031
	錯帳收入		錯帳收入
3	428032	3	428032
	錯帳損失		錯帳損失
2	428990	2	428990
	其他營業收益-其他		其他營業收益-其他
	400000		400000
	收益合計		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 借券交易損失	1	521640 借券交易損失
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 過息金	2	533150 過息金
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 借券費用	2	533230 借券費用
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	3	602210
	其他減損迴轉利益		其他減損迴轉利益
2	602300	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)		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	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)		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	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		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	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		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	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)		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	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		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	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		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	2	602400
	外幣兌換淨利益(損失)		外幣兌換淨利益(損失)
3	602401	3	602401
	外幣兌換利益		外幣兌換利益
3	602402	3	602402
	外幣兌換損失		外幣兌換損失
2	602410	2	602410
	廉價購買利益		廉價購買利益
2	602490	2	602490
	其他營業外收入		其他營業外收入
3	602491	3	602491
	股利收入		股利收入
3	602499	3	602499
	其他營業外收入—其他		其他營業外收入—其他
2	602610	2	602610
	減損損失		減損損失
3	602611	3	602611
	以成本衡量之金融資產減損損失		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	3	602614
	備供出售金融資產減損損失		備供出售金融資產減損損失
3	602615	3	602615
	持有至到期日金融資產減損損失		持有至到期日金融資產減損損失
3	602616	3	602616
	無活絡市場之債券投資減損損失		無活絡市場之債券投資減損損失
3	602617	3	602617
	不動產及設備減損損失		不動產及設備減損損失
3	602618		
	投資性不動產減損損失		
3	602619	3	602619
	無形資產減損損失		無形資產減損損失
3	602620	3	602620
	其他減損損失		其他減損損失
2	602630		
	負債性特別股股息		
2	602990	2	602990
	其他營業外支出		其他營業外支出
3	602999	3	602999
	其他營業外支出—其他		其他營業外支出—其他
	600000		600000
	營業外損益合計		營業外損益合計
	902001		902001
	稅前淨利(淨損)		稅前淨利(淨損)
1	701000	1	701000
	所得稅利益(費用)		所得稅利益(費用)
2	701100	2	701100
	所得稅利益		所得稅利益
2	701200	2	701200
	所得稅費用		所得稅費用
	902002		902002
	繼續營業單位本期淨利(淨損)		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		902005
	本期淨利(淨損)		本期淨利(淨損)
1	805000	1	805000
	其他綜合損益		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	2	805150
	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)		備供出售金融資產未實現淨利益(損失)
3	805151	3	805151
	備供出售金融資產未實現利益		備供出售金融資產未實現利益
3	805152	3	805152
	備供出售金融資產未實現損失		備供出售金融資產未實現損失
2	805160	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)		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	3	805161
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益		現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益
3	805162	3	805162
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失		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)			