證券化與結構型商品統計表

（一）發行證券化商品

民國　　年　　月底

報表編號: AI271（季報）

金融機構名稱及代號：　　單位：新臺幣千元

商品代碼	商品類別	發行餘額 A	本季發行總額 B
	證券化商品		
	（一）不動產抵押擔保證券(MBS)		
1110	1.房屋貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(RMBS)		
1120	2.商業不動產貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(CMBS)		
1130	3.擔保房貸憑證(CMO)		
1190	4.其他不動產抵押擔保證券		
	（二）受益證券或資產基礎證券（ABS）		
1210	1.企業貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(CLO)		
1220	2.債券資產證券化受益證券或資產基礎證券(CBO)		
1230	3.信用卡債權證券化受益證券或資產基礎證券		
1240	4.汽車貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券		
1250	5.消費性貸款/現金卡債權證券化受益證券或資產基礎證券		
1260	6.租賃債權證券化受益證券或資產基礎證券		
1290	7.其他受益證券或資產基礎證券		
1300	（三）短期受益證券(ABCP)		
1400	（四）擔保債務憑證(CDO)		
	（五）不動產證券化		
1510	1.不動產資產信託受益證券(REAT)		
1520	2.不動產投資信託受益證券(REIT)		
1900	（六）其他證券化商品		
1999	合計		

註：本表不含銀行為證券化商品創始機構之交易。

經辦人員及聯絡電話：　　主管：

證券化與結構型商品統計表

（二）辦理結構型商品

民國　　年　　月底

報表編號: AI272（季報）

金融機構名稱及代號：

附表 1　　單位：新臺幣千元

商品代碼	商品分類 **（依取得資金方式分類）**	辦理餘額 -新臺幣 A	辦理餘額 -外幣（折合新臺幣）B	合計 C=A+B
2100	（一）結構型商品之本金			
2200	（二）借款			
2300	（三）債券			
2400	（四）票券			
2900	（五）其他			
2999	合計			

註：本表不含非由銀行擔任結合者之結構型商品。

報表編號: AI273（季報）

附表 2　　單位：新臺幣千元

項目代號	商品分類		連結之衍生性金融商品 **（名目本金餘額）**					
	幣別	依取得資金方式分類	利率 A	匯率 B	權益證券C	商品 D	信用 E	其他 F
2101	1 新臺幣	（一）結構型商品之本金						
2201		（二）借款						
2301		（三）債券						
2401		（四）票券						
2901		（五）其他						
2102	2 外幣	（一）結構型商品之本金						
2202		（二）借款						
2302		（三）債券						
2402		（四）票券						
2902		（五）其他						

註：1. 依銀行辦理結構型商品時取得資金方式分類。

2.「名目本金餘額」係填列銀行所連結之衍生性金融商品之各類衍生性金融商品契約名目本金餘額之合計數。

經辦人員及聯絡電話：　　主管：

證券化與結構型商品統計表

（三）投資證券化商品

民國　　年　　月底

報表編號: AI281（季報）

金融機構名稱及代號：　　單位：新臺幣千元

幣別代碼 A1	商品代碼 A2	帳列會計項目代碼 A3	原始取得成本 A	評價調整與折溢價攤銷金額 B	備抵呆帳、累計減損金額與採避險會計之調整數 C	帳列淨額 D=A+B+C
合計 9999999						

註：若同一商品類別分別帳列二個以上幣別或會計項目，先按帳列幣別，再按會計項目分項彙總填報。

附表 1（新增）

發行人	原始取得成本 A	評價調整與折溢價攤銷金額 B	備抵呆帳、累計減損金額與採避險會計之調整數 C	帳列淨額 D=A+B+C

註：依同一發行人前五大歸戶後之帳列淨額填列。

附表 2（新增）

保證人	原始取得成本 A	評價調整與折溢價攤銷金額 B	備抵呆帳、累計減損金額與採避險會計之調整數 C	帳列淨額 D=A+B+C

註：依同一保證人前五大歸戶後之帳列淨額填列。

經辦人員及聯絡電話：　　主管：

證券化與結構型商品統計表

（四）投資結構型商品

民國　　年　　月底

報表編號: AI282（季報）

金融機構名稱及代號：　　單位：新臺幣千元

幣別代碼 A1	商品代碼 A2	帳列會計項目代碼 A3	原始取得成本 A	評價調整與折溢價攤銷金額 B	備抵呆帳、累計減損金額與採避險會計之調整數 C	帳列淨額 D=A+B+C
合計 9999999						

註：若同一商品類別分別帳列二個以上幣別或會計項目，先按帳列幣別，再按會計項目分項彙總填報。

附表 1（新增）

發行人	原始取得成本 A	評價調整與折溢價攤銷金額 B	備抵呆帳、累計減損金額與採避險會計之調整數 C	帳列淨額 D=A+B+C

註：依同一發行人前五大歸戶後之帳列淨額填列。

經辦人員及聯絡電話：　　主管：

（107.07 生效版）

一、填報說明：

（一）本份報表（包括 AI271、AI272、AI273、AI281、AI282）申報單位為本國銀行(包括總分支機構、國際金融業務分行及海外分行) 。

（二）本份報表金額單位為新臺幣千元。外幣金額按填報基準日結帳匯率折成新臺幣填報。

（三）本份報表填報範圍包括銀行承作證券化與結構型商品交易。證券化商品，係依我國「金融資產證券化條例」與「不動產證券化條例」規定發行之金融資產受益證券與資產基礎證券，及外國發行之證券化商品。結構型商品，係結合固定收益商品（例如定期存款或債券）或黃金與衍生性金融商品（例如選擇權）的組合型式商品交易。本份報表不包括可轉換公司債、特定金錢信託及投資型保險商品。

（四）AI271 發行證券化商品，指銀行受託發行證券化商品，不含銀行為證券化商品創始機構之交易。

（五）AI272、AI273 辦理結構型商品，指銀行與客戶承作之結構型商品，由銀行擔任商品之結合者，不含非由銀行擔任結合者之結構型商品。

（六）AI271 之發行金額及 AI272、AI273 之辦理金額，係按發行及辦理各類商品之面額或契約金額統計。

（七）AI272 結構型商品依銀行辦理結構型商品時取得資金方式分類。

（八）AI273 結構型商品依所結合衍生性金融商品隱含之風險為分類標準，若屬複合型衍生性金融商品，應分辨其所隱含之各類風險，分別填報各類衍生性金融商品契約名目本金餘額之合計數於其所屬風險之欄位。若該商品隱含之各類風險無法明確區分者，則填報於所隱含主要風險類別之欄位。

（九）AI282 投資結構型商品，若固定收益商品或黃金與衍生性金融商品之會計處理係分別列帳者，其衍生性金融商品部分亦計入本表統計。

（十）投資依商品幣別、種類及持有目的歸類，參照「幣別代碼對照表」、「商品代碼對照表」與「帳列會計項目代碼對照表」。若同一商品類別分別帳列二個以上幣別或會計項目，先按帳列幣別，再按會計項目分項彙總填報。

（十一）AI281 及 AI282 之帳列淨額，其中透過損益按公允價值衡量之金融資產應以加減評價調整數後之淨額填報；透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資以加減評價調整數後之淨額填報，不適用累計減損欄位之填報；透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資應評估減損，以扣除累計減損與加減評價調整數後之淨額填報；按攤銷後成本衡量之債務工具投資應評估減損，以扣除累計減損及加減採避險會計之調整數後之淨額填報。其餘項目亦以淨額填報。

（十二）金融資產若**後續評價產生利益者**，於 **AI281 及 AI282 之「評價調整」請填報正值，反之則填報負值；債務工具投資若有攤銷之折溢價金額，折價金額填報正值，溢價金額填報負值；備抵呆帳與累計減損一律填報負值。**

幣別代碼對照表

幣別	幣別代碼
一、新臺幣	1
二、外幣	2

商品代碼對照表

商品類別	商品代碼
一、證券化商品	
（一）不動產抵押擔保證券(MBS)	
1.房屋貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(RMBS)	1110
2.商業不動產貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(CMBS)	1120
3.擔保房貸憑證(CMO)	1130
4.其他不動產抵押擔保證券	1190
（二）受益證券或資產基礎證券（ABS）	
1.企業貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券(CLO)	1210
2.債券資產證券化受益證券或資產基礎證券(CBO)	1220
3.信用卡債權證券化受益證券或資產基礎證券	1230
4.汽車貸款債權證券化受益證券或資產基礎證券	1240
5.消費性貸款/現金卡債權證券化受益證券或資產基礎證券	1250
6.租賃債權證券化受益證券或資產基礎證券	1260
7.其他證券化受益證券或資產基礎證券	1290
（三）短期受益證券(ABCP)	1300
（四）擔保債務憑證(CDO)	1400
（五）不動產證券化	
1.不動產資產信託受益證券(REBT)	1510
2.不動產投資信託受益證券(REIT)	1520
（六）結構式投資工具(SIV)發行之票債券	1600
（七）其他證券化商品	1900
二、結構型商品（依取得資金方式分類）	
（一）結構型商品之本金	2100
（二）借款	2200
（三）債券	2300
（四）票券	2400
（五）其他	2900

帳列會計項目代碼對照表

會計項目名稱	會計項目代碼
一、透過損益按公允價值衡量之金融資產	1
二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2
三、按攤銷後成本衡量之債務工具投資	3
四、放款	4
五、應收款項	5
六、存款	6
七、其他	7

二、維護時點及程序表：按季於次月十五日前填報。