

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
現金：			
庫存現金	\$ 1,830,931	\$ 1,735,399	\$ 1,670,111
支票存款及活期存款	20,807,867	21,897,882	20,885,465
	<u>22,638,798</u>	<u>23,633,281</u>	<u>22,555,576</u>
約當現金：			
定期存款	64,470,586	51,666,880	51,380,297
短期票券	7,189,411	5,537,719	7,135,733
	<u>71,659,997</u>	<u>57,204,599</u>	<u>58,516,030</u>
	<u>\$ 94,298,795</u>	<u>\$ 80,837,880</u>	<u>\$ 81,071,606</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日將活期存款及定期存款提供作為擔保(表列「其他流動資產」及「其他非流動資產－其他」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

資 產 項 目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
結構型商品	\$ 4,015,645	\$ 7,403,273	\$ 7,778,372
受益憑證	2,878,772	1,764,388	2,640,935
上市櫃及興櫃公司股票	337,964	685,296	575,487
非上市、上櫃、興櫃股票	509,179	443,908	446,634
遠期外匯合約	38,766	2,149	7,313
股權連結商品	<u>174,625</u>	<u>-</u>	<u>27,850</u>
	7,954,951	10,299,014	11,476,591
評價調整	<u>29,753</u>	<u>95,179</u>	<u>71,943</u>
	<u>\$ 7,984,704</u>	<u>\$ 10,394,193</u>	<u>\$ 11,548,534</u>