

表40. _____ 衍生性金融商品餘額交易對象別統計表¹

民國 年 月

單位：新台幣千元

交易對象別	電腦代號	衍生性金融資產						衍生性金融負債					
		交易目的金融資產 ²		避險之衍生性金融資產 ⁴		合 計		交易目的金融負債 ³		避險之衍生性金融負債 ⁵		合 計	
		成本	公平價值 ⁶	成本	公平價值 ⁶	成本	公平價值 ⁶	成本	公平價值 ⁶	成本	公平價值 ⁶	成本	公平價值 ⁶
一、國內	1010000												
二、國際金融業務分行(OBU)	1020000												
三、國外	1030000												
合 計	9999999												

註：1. 本表所稱之衍生性金融商品及其列帳處理係依據財務會計準則第34號公報，有關銀行業會計科目請參照中華民國銀行商業同業公會全國聯合會「銀行業會計制度範本」。

2. 非避險性之衍生性金融資產係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」項下之「交易目的金融資產」(會計代碼：12001)。

3. 非避險性之衍生性金融負債係帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」項下之「交易目的金融負債」(會計代碼：22001)。

4. 「避險之衍生性金融資產」(會計代碼：15501)係帳列「其他金融資產-淨額」項下。

5. 「避險之衍生性金融負債」(會計代碼：25501)係帳列「其他金融負債」項下。

6. 衍生性金融商品之公平價值為成本加計評價調整後金額。

主管：

覆核：

製表：

電話：