

銀行代號：
 報表日期：民國 101 年 11 月
 報表編號：FM1
 報表名稱：國際金融業務分行資產負債表
 單位：千美元

102年1月版

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
10000	資產				
11000		存放及拆借同業			
110001				臺灣地區	
110002				大陸地區	
110003				其他亞洲	
110004				美洲	
110005				歐洲	
110006				其他	
11021			存放銀行同業		
110211				指定辦理外匯業務 金融機構	
110212				國際金融業務分行	
110213				境外金融機構	
11022			(減)：備抵呆帳-存放銀行同業		
11501			銀行同業透支		
115011				指定辦理外匯業務 金融機構	
115012				國際金融業務分行	
115013				境外金融機構	
11503			拆放銀行同業		
115031				指定辦理外匯業務 金融機構	
115032				國際金融業務分行	
115033				境外金融機構	
11504			(減)：備抵呆帳-拆放銀行同業		
11505			銀行同業貿易融資墊款		
115051				指定辦理外匯業務 金融機構	
115052				國際金融業務分行	
115053				境外金融機構	
11506			(減)：備抵呆帳-銀行同業貿易融資墊款		
11511			存放央行		
12000		透過損益按公允價值衡量之金融資產			
120001				臺灣地區	
120002				大陸地區	
120003				其他亞洲	
120004				美洲	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
120005				歐洲	
120006				其他	
12001			持有供交易之金融資產		
12003			加(減)：持有供交易之金融資產評價調整		
12097			原始認列時指定透過損益按公允價值衡量之金融資產		
12099			加(減)：原始認列時指定透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整		
12300		避險之衍生金融資產-淨額			
123001				臺灣地區	
123002				大陸地區	
123003				其他亞洲	
123004				美洲	
123005				歐洲	
123006				其他	
12500		附賣回票券及債券投資			
125001				臺灣地區	
125002				大陸地區	
125003				其他亞洲	
125004				美洲	
125005				歐洲	
125006				其他	
13000		應收款項-淨額			
130001				臺灣地區	
130002				大陸地區	
130003				其他亞洲	
130004				美洲	
130005				歐洲	
130006				其他	
13007			應收帳款		
13008			(減)：備抵呆帳-應收帳款		
13013			應收收益		
13014			(減)：備抵呆帳-應收收益		
13015			應收利息		
130151				境內	
130152				境外	
13016			(減)：備抵呆帳-應收利息		
13023			應收承兌票款		
13024			(減)：備抵呆帳-應收承兌票款		
13025			應收承購帳款-無追索權		
13026			(減)：備抵呆帳-應收承購帳款-無追索權		
13041			應收即期外匯款		
13097			其他應收款		

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
13098			(減)：備抵呆帳-其他應收款		
13500		貼現及放款-淨額			
135001				臺灣地區	
135002				大陸地區	
135003				其他亞洲	
135004				美洲	
135005				歐洲	
135006				其他	
13501			進口押匯		
13503			出口押匯		
13505			貼現		
13523			短期放款		
13525			應收帳款融資		
13543			短期擔保放款		
13561			中期放款		
13563			中期擔保放款		
13581			長期放款		
13583			長期擔保放款		
13585			放款轉列之催收款項		
13590			(減)：備抵呆帳-貼現及放款		
13594			加(減)：貼現及放款折溢價調整		
13595			加(減)：放款轉列之催收款折溢價調整		
13596			加(減)：貼現及放款採避險會計之調整數		
14000		備供出售金融資產-淨額			
140001				臺灣地區	
140002				大陸地區	
140003				其他亞洲	
140004				美洲	
140005				歐洲	
140006				其他	
14001			備供出售金融資產		
14002			(減)：累計減損-備供出售之金融資產		
14003			加(減)：備供出售金融資產評價調整		
14500		持有至到期日金融資產-淨額			
145001				臺灣地區	
145002				大陸地區	
145003				其他亞洲	
145004				美洲	
145005				歐洲	
145006				其他	
14501			持有至到期日金融資產		
14502			(減)：累計減損-持有至到期日金融資產		

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
15100		受限制資產-淨額			
151001				臺灣地區	
151002				大陸地區	
151003				其他亞洲	
151004				美洲	
151005				歐洲	
151006				其他	
15500		其他金融資產-淨額			
155001				臺灣地區	
155002				大陸地區	
155003				其他亞洲	
155004				美洲	
155005				歐洲	
155006				其他	
15513			無活絡市場之債務商品投資		
15514			(減)：累計減損-無活絡市場之債務商品投資		
15515			長期信託投資		
15531			短期墊款		
15533			買入匯款		
15534			(減)：備抵呆帳-買入匯款		
15541			非放款轉列之催收款項		
15542			(減)：備抵呆帳-非放款轉列之催收款項		
15597			其他什項金融資產		
15598			(減)：累計減損-其他什項金融資產		
18500		不動產及設備-淨額			
19000		無形資產-淨額			
19693		聯行往來(借方)			
196931				臺灣地區	
196932				大陸地區	
196933				其他亞洲	
196934				美洲	
196935				歐洲	
196936				其他	
19500		其他資產-淨額			
195001				臺灣地區	
195002				大陸地區	
195003				其他亞洲	
195004				美洲	
195005				歐洲	
195006				其他	
19999	資產總計				
20000	負債				
21000		央行及銀行同業存款			

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
210001				臺灣地區	
210002				大陸地區	
210003				其他亞洲	
210004				美洲	
210005				歐洲	
210006				其他	
21001			央行存款		
21003			銀行同業存款		
210031				指定辦理外匯業務金融機構	
210032				國際金融業務分行	
210033				境外金融機構	
21011			透支銀行同業		
210111				指定辦理外匯業務金融機構	
210112				國際金融業務分行	
210113				境外金融機構	
21013			銀行同業拆放		
210131				指定辦理外匯業務金融機構	
210132				國際金融業務分行	
210133				境外金融機構	
21015			央行拆放		
21500		央行及同業融資			
215001				臺灣地區	
215002				大陸地區	
215003				其他亞洲	
215004				美洲	
215005				歐洲	
215006				其他	
21503			央行放款轉融資		
21521			同業融資		
215211				指定辦理外匯業務金融機構	
215212				國際金融業務分行	
215213				境外金融機構	
22000		透過損益按公允價值衡量之金融負債			
220001				臺灣地區	
220002				大陸地區	
220003				其他亞洲	
220004				美洲	
220005				歐洲	
220006				其他	
22001			持有供交易之金融負債		

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
22003			加(減)：持有供交易之金融負債評價調整		
22097			原始認列時指定透過損益按公允價值衡量之金融負債		
22099			加(減)：原始認列時指定透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整		
22300		避險之衍生金融負債-淨額			
223001				臺灣地區	
223002				大陸地區	
223003				其他亞洲	
223004				美洲	
223005				歐洲	
223006				其他	
22500		附買回票券及債券負債			
225001				臺灣地區	
225002				大陸地區	
225003				其他亞洲	
225004				美洲	
225005				歐洲	
225006				其他	
23000		應付款項			
230001				臺灣地區	
230002				大陸地區	
230003				其他亞洲	
230004				美洲	
230005				歐洲	
230006				其他	
23007			應付帳款		
23013			應付費用		
23015			應付利息		
230151				境內	
230152				境外	
23023			承兌匯票		
23025			應付承購帳款		
23027			應付代收款		
23041			應付即期外匯款		
23097			其他應付款		
23500		存款及匯款			
235001				臺灣地區	
235002				大陸地區	
235003				其他亞洲	
235004				美洲	
235005				歐洲	
235006				其他	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
23507			外幣支票存款		
23523			外匯活期存款		
23533			可轉讓定期存單		
23535			外匯定期存款		
23591			匯出匯款		
23593			應解匯款		
23595			加(減)：存款採避險會計之調整數		
24000		應付金融債券			
240001				臺灣地區	
240002				大陸地區	
240003				其他亞洲	
240004				美洲	
240005				歐洲	
240006				其他	
24001			應付金融債券		
24003			加：應付金融債券溢價		
24004			(減)：應付金融債券折價		
25500		其他金融負債			
255001				臺灣地區	
255002				大陸地區	
255003				其他亞洲	
255004				美洲	
255005				歐洲	
255006				其他	
25505			結構型商品所收本金		
25507			其他按攤銷後成本衡量之金融負債		
25511			短期借款		
25513			應付商業本票		
25514			(減)：應付商業本票折價		
25541			長期借款		
25597			其他什項金融負債		
25600		負債準備			
256001				臺灣地區	
256002				大陸地區	
256003				其他亞洲	
256004				美洲	
256005				歐洲	
256006				其他	
29693		聯行往來(貸方)			
296931				臺灣地區	
296932				大陸地區	
296933				其他亞洲	
296934				美洲	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
296935				歐洲	
296936				其他	
29500		其他負債			
295001				臺灣地區	
295002				大陸地區	
295003				其他亞洲	
295004				美洲	
295005				歐洲	
295006				其他	
29999	負債總計				
30000	權益				
32000		保留盈餘			
32011			累積盈餘		
32013			累積虧損		
32021			上期損益		
32023			追溯適用及追溯重編之影響數		
32025			本期損益		
32500		其他權益			
31000			專撥營業資金		
32523			備供出售金融資產未實現損益		
32525			現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)		
32599			其他權益-其他		
39999	權益總計				

註：

1. 本表數字，除定義另有說明外，均以正值填報。其原則說明如下：

- (1) 如該數值必為加項時，則該數值前面不必冠「+」號，檢核公式以加項表示。
- (2) 如該數值必為減項時，則該數值前面不必冠「-」號，而檢核公式以減項表示。
- (3) 如該數值可能為加或減項時，則該數值如屬加項前面不必冠「+」號，如屬減項前面必須冠「-」號（例如：-968456），二者之檢核公式均以加項表示。

2. 除下列項目外，本表會計項目之定義，請參閱金管會單一申報窗口「資產負債表」(AI201及BI201)之相關定義：

- (1) 項目代號11000「存放及拆借同業」包含項目代號11021「存放銀行同業」、項目代號11022「(減)：備抵呆帳-存放銀行同業」、項目代號11501「銀行同業透支」、項目代號11503「拆放銀行同業」、項目代號11504「(減)：備抵呆帳-拆放銀行同業」及項目代號11511「存放央行」。
- (2) 項目代號19693「聯行往來(借方)」及項目代號29693「聯行往來(貸方)」：
 - A. 就本國銀行而言，係指AI201項目代號19693「聯行往來(借方)」及項目代號29693「聯行往來(貸方)」。
 - B. 就外商銀行而言：
 - a. 「聯行往來(借方)」包含BI201項目代號19681「存放總行及國外聯行」、項目代號19683「總行及國外聯行透支」、項目代號19685「拆放總行及國外聯行」及項目代號19693「國內聯行往來(借方)」。
 - b. 「聯行往來(貸方)」包含BI201項目代號29681「總行及國外聯行存款」、項目代號29683「透支總行及國外聯行」、項目代號29685「總行及國外聯行拆放」及項目代號29693「國內聯行往來(貸方)」。

申報時，與國內DBU、國外總行或同一國外聯行往來之借、貸方金額應各自互抵，分別填列。

- (3) 項目代號31000「專撥營業資金」(BI201)係指外國銀行在中華民國境內只設立代表人辦事處或未設立任何分支機構而經特許設立之國際金融業務分行，依國際金融業務條例施行細則第七條規定專撥之最低營業所用資金。
- (4) 項目代號19500「其他資產-淨額」係指非屬於本表所列資產項目之各項資產。
- (5) 項目代號29500「其他負債」係指非屬於本表所列負債項目之各項負債。
- (6) 項目代號32599「其他權益-其他」係指非屬於本表所列權益項目之各項權益。

3. 本表各二級會計項目請依國際金融業務分行資產、負債所屬權利或義務之相對人所在國所屬地區填列。「國家代碼與地區對照表」詳見附表。

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	明細分類	金額
------	--------	--------	--------	------	----

4. 為配合國際收支之編製，註3所述權利或義務相對人如為本國公司之海外分公司或本國銀行之海外分支機構，請依其所在國所屬地區填列；如係外國公司在臺分公司或外國銀行在臺分支機構，則填列於臺灣地區。
5. 各三級會計項目金額加總須等於二級會計項目。
6. 灰色網底儲存格不需填列。