

銀行代號：

報表日期：

報表編號：

報表名稱：

單位：

民國 101 年 11 月

FB2

國際金融業務分行人民幣資產負債表

人民幣千元

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	金額
10000	資產			
11000		存放及拆借同業		
11021			存放銀行同業	
11022			(減)：備抵呆帳-存放銀行同業	
11501			銀行同業透支	
11503			拆放銀行同業	
11504			(減)：備抵呆帳-拆放銀行同業	
11505			銀行同業貿易融資墊款	
11506			(減)：備抵呆帳-銀行同業貿易融資墊款	
12000		透過損益按公允價值衡量之金融資產		
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		
12500		附賣回票券及債券投資		
13000		應收款項-淨額		
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	
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	
13098			(減)：備抵呆帳-應收款項	
13500		貼現及放款-淨額		
13501			進口押匯	
13503			出口押匯	
13505			貼現	
13523			短期放款	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
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		
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		
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	
15100		受限制資產-淨額		
15500		其他金融資產-淨額		
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	
19693		聯行往來(借方)		
19500		其他資產-淨額		
19999	資產總計			
20000	負債			
21000		銀行同業存款及拆放		
21003			銀行同業存款	
21011			透支銀行同業	
21013			銀行同業拆放	
21521		同業融資		
22000		透過損益按公允價值衡量之金融負債		
22001			持有供交易金融負債	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	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		
22500		附買回票券及債券負債		
23000		應付款項		
23007			應付帳款	
23013			應付費用	
23015			應付利息	
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		
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		
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		
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		
29693		聯行往來(貸方)		
29500		其他負債		
29999	負債總計			
30000	權益			
32000		保留盈餘		
32011			累積盈餘	
32013			累積虧損	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
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：

- 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：
    - 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。
    - 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。
    - 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。
  - 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：
    - 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」。
    - 項目代號19693「聯行往來(借方)」及項目代號29693「聯行往來(貸方)」：
      - 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)」。
      - 就外商銀行而言：
        - 「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)」。
        - 「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。
- 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。
  - 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。
  - 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。
  - 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。
- 各三級會計項目金額加總須等於二級會計項目。
  - 灰色網底儲存格不需填列。