

銀行代號：  
 報表日期：民國 107 年 8 月  
 報表編號：FB2  
 報表名稱：國際金融業務分行人民幣資產負債表  
 單位：人民幣千元

107年8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	
11511			存放央行	
12000		透過損益按公允價值衡量之金融資產		
12005			強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
12007			加(減)：強制透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	
12097			指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	
12099			加(減)：指定透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	
12100		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
12101			透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	
12103			加(減)：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價調整	
12111			透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	
12113			加(減)：透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具評價調整	
12200		按攤銷後成本衡量之債務工具投資		
12201			按攤銷後成本衡量之債務工具投資	
12203			(減)：累計減損-按攤銷後成本衡量之債務工具投資	
12205			加(減)：按攤銷後成本衡量之債務工具投資採避險會計之調整數	
12300		避險之金融資產-淨額		
12500		附賣回票券及債券投資		
12501			附賣回票券及債券投資	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
12503			(減)：累計減損-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	
13031			應收衍生性商品違約交割款	
13032			(減)：備抵呆帳-應收衍生性商品違約交割款	
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	
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	
15100		受限制資產-淨額		
15500		其他金融資產-淨額		
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	
15551			拆放證券公司	
15552			(減)：備抵呆帳-拆放證券公司	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
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)		
19695		兌換(借方)		
19500		其他資產-淨額		
19999	資產總計			
20000	負債			
21000		央行及銀行同業存款		
21001			央行存款	
21003			銀行同業存款	
21011			透支銀行同業	
21013			銀行同業拆放	
21015			央行拆放	
21500		央行及同業融資		
21503			央行放款轉融資	
21521			同業融資	
22000		透過損益按公允價值衡量之金融負債		
22001			持有供交易之金融負債	
22003			加(減)：持有供交易之金融負債評價調整	
22097			指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	
22099			加(減)：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	
23534			外匯可轉讓定期存單	
23535			外匯定期存款	
23591			匯出匯款	

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
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	
25509			證券公司拆放	
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)		
29695		兌換(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	
32021			上期損益	
32022			透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具前期累積處分損益	
32023			追溯適用及追溯重編之影響數	
32024			透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具本期處分損益	
32025			本期損益	
32500		其他權益		
31400			專撥營業資金	
32526			避險工具之損益	
32529			透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價損益	
32533			透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具評價損益	
32535			透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具備抵損失	
32563			指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其變動金額來自信用風險	
32599			其他權益-其他	
39999	權益總計			

項目代號	一級會計項目	二級會計項目	三級會計項目	金額
------	--------	--------	--------	----

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，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」、項目代號11505「銀行同業貿易融資墊款」、項目代號11506「(減)：備抵呆帳-銀行同業貿易融資墊款」、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」、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」、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31400「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「國際金融業務分行設立及應遵行事項辦法」第五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. 各三級會計項目金額加總須等於二級會計項目。
4. 灰色網底儲存格不需填列。