

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 | |
| 12503 | | | (減)：累計減損-附賣回票券及債券投資 | |
| 13000 | | 應收款項-淨額 | | |

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

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

| 項目代號 | 一級會計項目 | 二級會計項目 | 三級會計項目 | 金額 |
|-------|--------|----------|------------------------------------|----|
| 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 | |
| 32531 | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 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 | | | |

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

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

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。