

銀行代號：
 報表日期：民國***年**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

108年1月版

檢核註記	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	
	120005				歐洲	
	120006				其他	
	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		

檢核註記	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
	12100		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
	121001				臺灣地區	
	121002				大陸地區	
	121003				其他亞洲	
	121004				美洲	
	121005				歐洲	
	121006				其他	
	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			
	122001				臺灣地區	
	122002				大陸地區	
	122003				其他亞洲	
	122004				美洲	
	122005				歐洲	
	122006				其他	
	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			
	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	
	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			
	130001				臺灣地區	
	130002				大陸地區	
	130003				其他亞洲	
	130004				美洲	
	130005				歐洲	
	130006				其他	

檢核註記	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
	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		
	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-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		
	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	

檢核註記	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
	155004				美洲	
	155005				歐洲	
	155006				其他	
	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			
	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			
	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		

檢核註記	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
	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		
	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			
	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	

檢核註記	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
	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	
	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			
	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		
	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		

檢核註記	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
	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	
	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		
刪除	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				

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：

檢核註記	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
	<p>(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」。</p> <p>(2) 項目代號19693「聯行往來(借方)」及項目代號29693「聯行往來(貸方)」:</p> <p>A. 就本國銀行而言,係指A1201項目代號19693「聯行往來(借方)」及項目代號29693「聯行往來(貸方)」。</p> <p>B. 就外商銀行而言:</p> <p>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)」。</p> <p>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)」。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5. 各三級會計項目金額加總須等於二級會計項目。</p> <p>6. 灰色網底儲存格不需填列。</p>					