

(格式A)(本表刪除)

金融工具公允價值之等級資訊

單位：新臺幣千元

以公允價值衡量之 金融工具項目	年 月 日				年 月 日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<b>非衍生金融工具</b>								
<b>資產</b>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產								
股票投資								
債券投資								
其他								
指定為透過損益按公允價 值衡量之金融資產								
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產								
<b>負債</b>								
透過損益按公允價值衡量 之金融負債								
持有供交易之金融負債								
指定為透過損益按公允 價值衡量之金融負債								
<b>衍生金融工具</b>								
<b>資產</b>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產								
避險之衍生金融資產								
<b>負債</b>								
透過損益按公允價值衡量 之金融負債								
避險之衍生金融負債								
合計								

註1：本表旨在瞭解票券金融公司衡量金融資產及金融負債公允價值之方法。

註2：第一等級係指金融工具於活絡市場中，相同金融工具之公開報價。活絡市場係指符合下列所有條件之市場：(1)在市場交易之金融工具具有同質性；(2)隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方；(3)價格資訊可為大眾為取得。

註3：第二等級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察投入參數，例如：

(1)活絡市場中相似金融工具之公開報價，指票券金融公司持有金融工具之公允價值，係依據相似金融工具近期之交易價格推導而得，相似金融工具應依該金融工具之特性及其交易條件予以判斷。金融工具之公允價值須配合相似金融工具之可觀察交易價格予以調整之因素可能包括相似金融工具近期之交易價格已有時間落差（距目前已有一段期間）、金融工具交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融工具之可觀察交易價格與持有之金融工具價格之相關性。

(2)非活絡市場中，相同或相似金融工具之公開報價。

(3)以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數，係根據市場可取得之資料（可觀察投入參數，指參數之估計係取自市場資料，且使用該參數評價金融工具之價格時，應能反映市場參與者之預期，例如：使用隱含波動率為選擇權定價模型之投入參數）。

(4)投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

註4：第三等級係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料（不可觀察之投入參數，例如：使用歷史波動率之選擇權定價模型，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值）。

註5：本格式之分類應與其資產負債表相對應帳面價值之分類一致。

註6：採用評價模型衡量金融工具公允價值時，其投入參數若包含可觀察市場資料及不可觀察之參數，票券金融公司應判斷投入參數是否重大影響公允價值之衡量結果，如不可觀察之投入參數對公允價值之衡量結果有重大影響時，則應將該類金融工具公允價值分類至最低等級。

註7：相同之金融工具，若前後期所採用之評價模型或所歸屬之等級有重大變動時（例如，第一等級及第二等級間之重大變動、不可觀察投入參數變動對公允價值之衡量結果產生重大改變，重大性應考量該類金融工具之投資金額、當期評價結果對損益、相關資產、負債或股東權益之影響），應說明其變動情形及發生之原因。

### 公允價值衡量歸類至第三類等級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	期初 餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末 餘額
		列入損 益	列入其 他綜合 損益	買進或 發行	轉入 第三等級	賣出、處分 或交割	自第三等級 轉出	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 指定為透過損益按公 允價值衡量之金融 資產 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 避險之衍生金融資產								
合計								

### 公允價值衡量歸類至第三類等級之金融負債變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	期初 餘額	評價損益列入當 期損益之金額	本期增加		本期減少		期末 餘額
			買進或 發行	轉入 第三等級	賣出、處分 或交割	自第三等級 轉出	
透過損益按公允價值 衡量之金融負債 持有供交易之金融 負債 指定為透過損益按 公允價值衡量之 金融負債 避險之衍生金融負債							
合計							

(格式 A)(修正後，修正前為格式 B)

資產品質

單位：新臺幣千元，%

項 目 \ 年 度	年 底	年 底
積欠保證、背書授信餘額未超過清償日三個月者		
逾期授信（含轉列催收款部分）		
應予觀察授信		
催收款項		
逾期授信比率		
逾期授信比率加計應予觀察授信比率		
依規定應提列之備抵呆帳及保證責任準備		
實際提列之備抵呆帳及保證責任準備		

註：各項目請依「票券金融公司資產評估損失準備提列及逾期授信催收款呆帳處理辦法」相關規定填列。

(格式 B) (修正後，修正前為格式 C)

主要業務概況

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	年 底	年 底
保證及背書票券總餘額		
保證及背書票券占上年度決算分配後淨值之倍數		
短期票券及債券附買回條件交易總餘額		
短期票券及債券附買回條件交易總餘額占上年度決算分配後淨值之倍數		

(格式 C) (修正後，修正前為格式 D)

### 授信風險集中情形

單位：新臺幣千元，%

項 目 \ 年 度	年 底		年 底	
	行 業 別	比 率	行 業 別	比 率
對利害關係人授信餘額				
利害關係人授信比率				
股票質押授信比率				
特定行業授信集中度（該等行業授信餘額占授信餘額比率之前三者）				

註：1. 利害關係人授信比率＝對利害關係人授信餘額÷授信餘額

2. 股票質押授信比率＝承作以股票為擔保品之授信餘額÷授信餘額

3. 授信餘額包括應收保證及背書票券及逾期授信墊款(含帳列催收款、應收帳款及應收票據者)

(格式 D) (修正後, 修正前為格式 E)

利率敏感性資產負債分析表

單位：新臺幣千元，%

項目	1 至 90 天	91 至 180 天	181 天至 1 年	1 年以上	合計
利率敏感性資產					
利率敏感性負債					
利率敏感性缺口					
淨值					
利率敏感性資產與負債比率					
利率敏感性缺口與淨值比率					

註：1. 利率敏感性資產及負債係指其收益或成本受利率變動影響之生利資產及付息負債。

2. 利率敏感性資產與負債比率＝利率敏感性資產÷利率敏感性負債

3. 利率敏感性缺口＝利率敏感性資產減利率敏感性負債

(格式 E) (修正後，修正前為格式 F)

### 資金來源運用表

民國 年 月 日

單位：新臺幣百萬元

期 距		1 至 3 0 天	3 1 天 至 9 0 天	9 1 天 至 1 8 0 天	1 8 1 天 至 1 年	1 年 以 上
資 金 運 用	票 券					
	債 券					
	銀行存款					
	拆 出 款					
	附賣回交易餘額					
	合 計					
資 金 來 源	借 入 款					
	附買回交易餘額					
	自有資金					
	合 計					
淨流量						
累積淨流量						

(格式 F) (修正後，修正前為格式 G)

### 特殊記載事項

民國 年 月 日

單位：新臺幣千元

	案由及金額 (請簡要述明案情，若有涉及人名或公司者，請以○○君或○○公司表示)
最近一年度負責人或職員因業務上違反法令經檢察官起訴者	
最近一年度違反票券金融管理法或其他法令經處以罰鍰者	
最近一年度缺失經金融監督管理委員會糾正者	
最近一年度因人員舞弊、重大偶發案件或未切實依「金融機構安全維護注意要點」之規定致發生安全事故，其年度個別或合計實際損失逾五仟萬元者	
其 他	

註：最近一年度係指自揭露當季往前推算一年



(格式 G) (修正後，修正前為格式 H)

資本適足性

單位：%

年 度		年 月 日	年 月 日
分析項目			
合格自有資本	第一類資本		
	第二類資本		
	第三類資本		
	合格自有資本		
加權風險性資產總額	信用風險		
	作業風險		
	市場風險		
	加權風險性資產總額		
資本適足率			
第一類資本占風險性資產之比率			
第二類資本占風險性資產之比率			
第三類資本占風險性資產之比率			
普通股股本占總資產比率			

註 1：資本適足率=合格自有資本÷加權風險性資產總額。

註 2：總資產係指資產負債表之資產總計金額。

註 3：該項比率於每年 6 月底及 12 月底各計算 1 次，第 1 季或第 3 季則揭露最近一期 (6 月底或 12 月底) 之數據。

註 4：本表合格自有資本及與加權風險性資產總額應依「票券金融公司資本適足性管理辦法」及「票券金融公司自有資本與風險性資產之計算方法說明及表格」之規定計算並填列。

(格式 H)(修正後,修正前為格式 I)

## 出售不良債權交易資訊

### 一、出售不良債權交易彙總表

年 月 日 單位：新臺幣千元

交易日期	交易對象	債權組成內容	帳面價值 (註 1)	售價	處分損益	附帶約定條件(註 2)	交易對象與本公司之關係(註 3)

註 1：帳面價值為原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

註 2：如有附帶約定條件，請揭露附帶約定條件內容，如利潤分享條件、附買回或附賣回條件。

註 3：關係請依國際會計準則第二十四號之關係人類型填列，如為實質關係人應具體述明關係之判斷基礎。

註 4：本表請註明：「出售不良債權予關係人之詳細交易資訊，請詳格式 J 關係人交易（三）之揭露。」

### 二、出售不良債權單批債權金額達新臺幣 10 億元以上（不含出售予關係人者），

應就各該交易揭露下列資訊：

交易對象：○○○公司 處分日期：○年○月○日 單位：新臺幣千元

債權組成內容		債權金額(註 1)	帳面價值(註 2)	出售債權可收回價值之評估	處分損益
有擔保品					
無擔保品					
合計					

註 1：債權金額係指買方得自債權人求償之債權金額，包括出售不良債權之餘額（未扣除備抵呆帳前之帳列金額）與已轉銷呆帳金額之和。

註 2：帳面價值為原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

(格式 I) (修正後)

### 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往 來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易 條件	佔合併淨收益 或總資產之比 率(註 3)

註：1. 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

2. 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

3. 交易往來金額佔合併淨收益或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併淨收益之方式計算。

(格式J)(修正前)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往 來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易 條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註3)

註：1. 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

2. 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

3. 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(格式 J)(修正後,修正前為格式 K)

## 一、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係

註：關係人範圍係指符合國際會計準則第二十四號所定義者，如為實質關係人，應註明關係之事實判斷基礎。

## 二、與關係人間之重大交易事項：

### (一) 保證、背書項目

○○年○○月○○日

單位：新臺幣千元

關係人名稱	本期最高餘額	期末餘額	備抵呆帳及保證責任準備餘額	費率區間	擔保品內容

註1：應依關係人名稱逐戶揭露。

註2：擔保品之類別依不動產、短期票券、政府債券、有擔保公司債、無擔保公司債、上市櫃股票、未上市櫃股票及其他動產等類別填列，如為其他動產請敘明具體內容。

### (二) 衍生金融工具交易

○○年○○月○○日

單位：新臺幣千元

關係人名稱	衍生金融工具合約名稱	合約期間	名目本金	本期評價損益	資產負債表餘額	
					項目	餘額

註1：應依關係人名稱逐戶揭露。

註2：本期評價損益係指衍生金融工具於本年度截至當季為止，期末依公允價值評價產生之評價損益。

註3：資產負債表餘額請填列帳列項目透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債、避險之衍生金融資產或負債之期末餘額等。

(三) 出售不良債權交易 (註1)

交易對象：○○○公司

處分日期：○年○月○日

單位：新臺幣千元

債權組成內容		債權金額(註 2)	帳面價值(註 3)	出售債權可 收回價值之 評估	處分損益
有 擔 保 品					
無 擔 保 品					
合計					

註1：本表請依實際出售批數自行增列，逐批填列。

註2：債權金額係指買方得自債權人求償之債權金額，包括出售不良債權之餘額（未扣除備抵呆帳前之帳列金額）與已轉銷呆帳金額之和。

註3：帳面價值為原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

(格式一) (修正後)

資產負債表 (年)  
中華民國 年 月 日 及 年 月 日  
單位：新臺幣千元

資 產		年 月 日 (如 104. 12. 31)		年 月 日 (如 103. 12. 31)		負債及股東權益		年 月 日 (如 104. 12. 31)		年 月 日 (如 103. 12. 31)	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	現金及約當現金 存放央行及拆放銀行 暨同業 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 備供出售金融資產 避險之衍生金融資產 附賣回票券及債券投 資 應收款項-淨額 本期所得稅資產 待出售資產 持有至到期日金融資 產 採用權益法之投資-淨 額 受限制資產 其他金融資產-淨額 不動產及設備-淨額 投資性不動產-淨額 無形資產-淨額 遞延所得稅資產-淨額 其他資產-淨額						銀行暨同業透支及拆借 應付商業本票-淨額 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 避險之衍生金融負債 附買回票券及債券負債 應付款項 本期所得稅負債 與待出售資產直接相關 之負債 應付公司債 特別股負債 其他金融負債 負債準備 遞延所得稅負債 其他負債 負債總計  歸屬於母公司業主之權 益 股本 普通股 特別股 資本公積 保留盈餘 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 (或待彌 補虧損) 其他權益 庫藏股票 非控制權益 權益總計 負債及權益總計				
	資產總計										

董事長：

經理人：

會計主管：

註一：當票券金融公司追溯適用會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目時，需包括最早比較期間之期初資產負債表，即三期並列。

註二：備抵呆帳應以附註列示明細。

資產負債表（期中）  
中華民國 年 月 日及 年 月 日

單位：新臺幣千元

資 產		年 月 日		年 月 日		年 月 日		負債及股東權益		年 月 日		年 月 日		年 月 日	
		(如104.3.31)		(如103.12.31)		(如103.3.31)				(如104.3.31)		(如103.12.31)		(如103.3.31)	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%
	現金及約當現金								銀行暨同業透支及拆借						
	存放央行及拆放銀行暨同業								應付商業本票-淨額						
	透過損益按公允價值衡量之								透過損益按公允價值衡						
	金融資產								量之金融負債						
	備供出售金融資產								避險之衍生金融負債						
	避險之衍生金融資產								附買回票券及債券負債						
	附賣回票券及債券投資								應付款項						
	應收款項-淨額								本期所得稅負債						
	本期所得稅資產								與待出售資產直接相關						
	待出售資產								之負債						
	持有至到期日金融資產								應付公司債						
	採用權益法之投資-淨額								特別股負債						
	受限制資產								其他金融負債						
	其他金融資產-淨額								負債準備						
	不動產及設備-淨額								遞延所得稅負債						
	投資性不動產-淨額								其他負債						
	無形資產-淨額								負債總計						
	遞延所得稅資產-淨額														
	其他資產-淨額														
									歸屬於母公司業主之權						
									益						
									股本						
									普通股						
									特別股						
									資本公積						
									保留盈餘						
									法定盈餘公積						
									特別盈餘公積						
									未分配盈餘（或待彌						
									補虧損）						
									其他權益						
									庫藏股票						
									非控制權益						
									權益總計						
	資產總計								負債及權益總計						

董事長：

經理人：

會計主管：

註一：當票券金融公司追溯適用會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目時，需包括最早比較期間之期初資產負債表，即四期並列。

註二：備抵呆帳應以附註列示明細。



(格式一) (修正前)

資產負債表 (年)  
中華民國 年 月 日 及 年 月 日  
單位：新臺幣千元

資 產		年 月 日 (如 102. 12. 31)		年 月 日 (如 101. 12. 31)		負債及股東權益		年 月 日 (如 102. 12. 31)		年 月 日 (如 101. 12. 31)	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	現金及約當現金 存放央行及拆放銀行 暨同業 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 備供出售金融資產 避險之衍生金融資產 附賣回票券及債券投 資 應收款項-淨額 當期所得稅資產 待出售資產 持有至到期日金融資 產 採用權益法之投資-淨 額 受限制資產 其他金融資產-淨額 不動產及設備-淨額 投資性不動產-淨額 無形資產-淨額 遞延所得稅資產-淨額 其他資產-淨額						銀行暨同業透支及拆借 應付商業本票-淨額 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 避險之衍生金融負債 附買回票券及債券負債 應付款項 當期所得稅負債 與待出售資產直接相關 之負債 應付公司債 特別股負債 其他金融負債 負債準備 遞延所得稅負債 其他負債 負債總計  歸屬於母公司業主之權 益 股本 普通股 特別股 資本公積 保留盈餘 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 (或待彌 補虧損) 其他權益 庫藏股票 非控制權益 權益總計 負債及權益總計				
	資產總計										

董事長：

經理人：

會計主管：

註一：當票券金融公司追溯適用會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目時，需包括最早比較期間之期初資產負債表，即三期並列。

註二：備抵呆帳應以附註列示明細。

資產負債表（期中）  
中華民國 年 月 日及 年 月 日

單位：新臺幣千元

資 產		年 月 日		年 月 日		年 月 日		負債及股東權益		年 月 日		年 月 日		年 月 日	
		(如102.3.31)		(如101.12.31)		(如101.3.31)				(如102.3.31)		(如101.12.31)		(如101.3.31)	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%
	現金及約當現金								銀行暨同業透支及拆借						
	存放央行及拆放銀行暨同業								應付商業本票-淨額						
	透過損益按公允價值衡量之								透過損益按公允價值衡						
	金融資產								量之金融負債						
	備供出售金融資產								避險之衍生金融負債						
	避險之衍生金融資產								附買回票券及債券負債						
	附賣回票券及債券投資								應付款項						
	應收款項-淨額								當期所得稅負債						
	當期所得稅資產								與待出售資產直接相關						
	待出售資產								之負債						
	持有至到期日金融資產								應付公司債						
	採用權益法之投資-淨額								特別股負債						
	受限制資產								其他金融負債						
	其他金融資產-淨額								負債準備						
	不動產及設備-淨額								遞延所得稅負債						
	投資性不動產-淨額								其他負債						
	無形資產-淨額								負債總計						
	遞延所得稅資產-淨額														
	其他資產-淨額														
									歸屬於母公司業主之權						
									益						
									股本						
									普通股						
									特別股						
									資本公積						
									保留盈餘						
									法定盈餘公積						
									特別盈餘公積						
									未分配盈餘（或待彌						
									補虧損）						
									其他權益						
									庫藏股票						
									非控制權益						
									權益總計						
	資產總計								負債及權益總計						

董事長：

經理人：

會計主管：

註一：當票券金融公司追溯適用會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目時，需包括最早比較期間之期初資產負債表，即四期並列。

註二：備抵呆帳應以附註列示明細。

(格式二) (修正後)

綜合損益表 (年度)

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本 期 (如：104年度)		上 期 (如：103年度)		變動百 分比(%)
		金額	%	金額	%	
	利息收入					
	減：利息費用					
	利息淨收益					
	利息以外淨收益					
	手續費淨收益					
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益					
	備供出售金融資產之已實現損益					
	持有至到期日金融資產之已實現損益					
	兌換損益					
	資產減損損失（迴轉利益）					
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額					
	其他利息以外淨收益					
	淨收益					
	各項提存					
	營業費用					
	員工福利費用					
	折舊及攤銷費用					
	其他業務及管理費用					
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）					
	所得稅（費用）利益					
	繼續營業單位本期淨利（淨損）					
	停業單位損益					
	本期淨利（淨損）					
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目：					
	確定福利計畫之再衡量數					
	不動產重估增值					
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(說明1)					
	其他不重分類至損益之項目					
	與不重分類之項目相關之所得稅(說明2)					
	後續可能重分類至損益之項目：					
	備供出售金融資產之未實現評價利益（損失）					
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）					
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(說明1)					
	其他可能重分類至損益之項目					
	與可能重分類之項目相關之所得稅(說明2)					
	本期其他綜合損益（稅後淨額）					
	本期綜合損益總額					
	淨利歸屬於：					
	母公司業主					
	非控制權益					
	綜合損益總額歸屬於：					
	母公司業主					
	非控制權益					
	每股盈餘					
	基本及稀釋					

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：

- 1.各組成部分亦應分為後續不重分類至損益者，及於符合特定條件時，後續將重分類至損益二組表達。
- 2.票券金融公司應以扣除相關所得稅影響數前各項目之金額列報其他綜合損益之項目，並用一金額列示與該等項目相關之所得稅彙總金額。
- 3.每股盈餘以新臺幣元為單位。

# 綜合損益表（期 中）

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本期第 X 季 (如：104 年 第 2 季)		上期第 X 季 (如：103 年第 2 季)		本期 1 月至 X 月 (如：104 年 1 月至 6 月)		上期 1 月至 X 月 (如：103 年 1 月至 6 月)	
		金 額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	利息收入								
	減：利息費用								
	利息淨收益								
	利息以外淨收益								
	手續費淨收益								
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益								
	備供出售金融資產之已實現損益								
	持有至到期日金融資產之已實現損益								
	兌換損益								
	資產減損損失（迴轉利益）								
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額								
	其他利息以外淨收益								
	淨收益								
	各項提存								
	營業費用								
	員工福利費用								
	折舊及攤銷費用								
	其他業務及管理費用								
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）								
	所得稅（費用）利益								
	繼續營業單位本期淨利（淨損）								
	停業單位損益								
	本期淨利（淨損）								
	其他綜合損益								
	不重分類至損益之項目：								
	確定福利計畫之再衡量數								
	不動產重估增值								
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(說明1)								
	其他不重分類至損益之項目								
	與不重分類之項目相關之所得稅(說明2)								
	後續可能重分類至損益之項目：								
	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)								
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)								
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(說明1)								
	其他可能重分類至損益之項目								
	與可能重分類之項目相關之所得稅(說明2)								
	本期其他綜合損益（稅後淨額）								
	本期綜合損益總額								
	淨利歸屬於：								
	母公司業主								
	非控制權益								
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主								
	非控制權益								
	每股盈餘								
	基本及稀釋								

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：

- 1.各組成部分亦應分為後續不重分類至損益者，及於符合特定條件時，後續將重分類至損益二組表達。
- 2.票券金融公司應以扣除相關所得稅影響數前各項目之金額列報其他綜合損益之項目，並用一金額列示與該等項目相關之所得稅彙總金額。
- 3.每股盈餘以新臺幣元為單位。

(格式二) (修正前)

綜合損益表 (年度)

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	本 期 (如：102年度)		上 期 (如：101年度)	
		金額	%	金額	%
	利息收入				
	減：利息費用				
	利息淨收益				
	利息以外淨收益				
	手續費淨收益				
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益				
	備供出售金融資產之已實現損益				
	持有至到期日金融資產之已實現損益				
	兌換損益				
	資產減損損失(迴轉利益)				
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額				
	其他利息以外淨收益				
	淨收益				
	各項提存				
	營業費用				
	員工福利費用				
	折舊及攤銷費用				
	其他業務及管理費用				
	繼續營業單位稅前淨利(淨損)				
	所得稅(費用)利益				
	繼續營業單位本期淨利(淨損)				
	停業單位損益				
	本期淨利(淨損)				
	其他綜合損益				
	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)				
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具				
	利益(損失)				
	確定福利計畫精算損益				
	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合				
	損益之份額				
	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅				
	本期其他綜合損益(稅後淨額)				
	本期綜合損益總額				
	淨利歸屬於：				
	母公司業主				
	非控制權益				
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主				
	非控制權益				
	每股盈餘				
	基本及稀釋				

董事長：

經理人：

會計主管：

註：每股盈餘以新臺幣元為單位。

# 綜合損益表（期 中）

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本期第 X 季 (如：102 年第 2 季)		上期第 X 季 (如：101 年第 2 季)		本期 1 月至 X 月 (如：102 年 1 月至 6 月)		上期 1 月至 X 月 (如：101 年 1 月至 6 月)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	利息收入								
	減：利息費用								
	利息淨收益								
	利息以外淨收益								
	手續費淨收益								
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益								
	備供出售金融資產之已實現損益								
	持有至到期日金融資產之已實現損益								
	兌換損益								
	資產減損損失（迴轉利益）								
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額								
	其他利息以外淨收益								
	淨收益								
	各項提存								
	營業費用								
	員工福利費用								
	折舊及攤銷費用								
	其他業務及管理費用								
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）								
	所得稅（費用）利益								
	繼續營業單位本期淨利（淨損）								
	停業單位損益								
	本期淨利（淨損）								
	其他綜合損益								
	備供出售金融資產之未實現評價利益（損失）								
	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）								
	確定福利計畫精算損益								
	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額								
	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅								
	本期其他綜合損益（稅後淨額）								
	本期綜合損益總額								
	淨利歸屬於：								
	母公司業主								
	非控制權益								
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主								
	非控制權益								
	每股盈餘								
	基本及稀釋								

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：每股盈餘以新臺幣元為單位。

(格式三) (修正後)

## 權益變動表

中華民國 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

項目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目				庫藏股票		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產	現金流量避險	確定福利計畫之再衡量數 (註2)	福利計畫之再衡量數 (註2)	不動產重估增值 (註3)	其他	
民國x年1月1日餘額												
追溯適用及追溯調整之影響數												
民國x年1月1日重編後餘額												
x年度盈餘指撥及分配(註1)												
法定盈餘公積												
特別盈餘公積												
股東現金股利												
股東股票股利												
其他資本公積變動												
因合併而產生者												
因受領贈與產生者												
x年度淨利(淨損)												
x年度其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
現金增資												
資本公積轉增資												
保留盈餘轉增資												
購入及處分庫藏股票												
民國x年12月31日餘額												
(次年度同上)												

董事長：

經理人：

會計主管：

註：1. 年度個體財務報表之權益變動表應揭露董監酬勞xxx千元及員工紅利xxx千元已於綜合損益表中扣除，若無子公司者，則於年度個別財務報表之權益變動表中揭露。

2. 確定福利計畫之再衡量數得選擇轉入保留盈餘或其他權益，並應於未來期間一致適用。

3. 不動產重估增值僅包括票券金融公司因自用不動產轉換為按公允價值列報之投資性不動產所產生者。不動產及設備尚不得採用重估價模式衡量。

(格式三) (修正前)

## 權益變動表

中華民國      年      月      日至      月      日

單位：新臺幣千元

項目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額	
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票			總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產	現金流量避險	其他				
民國×年1月1日餘額												
追溯適用及追溯調整之影響數												
民國×年1月1日重編後餘額												
×年度盈餘指撥及分配(註)												
法定盈餘公積												
特別盈餘公積												
股東現金股利												
股東股票股利												
其他資本公積變動												
因合併而產生者												
因受領贈與產生者												
⋮												
×年度淨利（淨損）												
×年度其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
現金增資												
資本公積轉增資												
保留盈餘轉增資												
購入及處分庫藏股票												
民國×年12月31日餘額												
⋮												
(次年度同上)												
⋮												

董事長：

經理人：

會計主管：

註：年度個體財務報表之權益變動表應揭露董監酬勞xxx千元及員工紅利xxx千元已於綜合損益表中扣除，若無子公司者，則於年度個別財務報表之權益變動表中揭露。



## 單位：新臺幣千元

董事長：	經理人：	會計主管：
(本例示係採間接法報導營業活動之現金流量，如採直接法報導時，參閱國際會計準則第七號之格式)		
說明1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第33段之規定，由於支付之利息及收取之利息與股利可為損益決定之一部分，或為取得財務資源之成本或投資之報酬，故支付利息得分類為營業現金流量或籌資現金流量，收取之利息與股利可視為營業現金流量或投資現金流量。		
說明2：本表所稱「現金及約當現金」係符合國際會計準則第七號公報之定義者。		

## 單位：新臺幣千元

董事長：	經理人：	會計主管：
(本例示係採間接法報導營業活動之現金流量，如採直接法報導時，參閱國際會計準則第七號之格式)		
說明1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第33段之規定，由於支付之利息及收取之利息與股利可為損益決定之一部分，或為取得財務資源之成本或投資之報酬，故支付利息得分類為營業現金流量或籌資現金流量，收取之利息與股利可視為營業現金流量或投資現金流量。		
說明2：本表所稱「現金及約當現金」係符合國際會計準則第七號公報之定義者。		

(格式五～一)(未修正)

現金及約當現金明細表

項 目	摘 要	金 額

- 註：1. 按庫存現金、活期存款及約當現金等，分項列明。  
2. 如有外幣應於摘要欄註明原幣數額及匯率。  
3. 其他應註明其種類、到期日及利率。

(格式五～二)(未修正)

存放央行及拆放銀行暨同業明細表

項 目	摘 要	金 額

註：按到期日先後順序列示。

(格式五~三) (修正後)

透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價	總額		

註：1.應將原始透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產分項列示。

2.金融工具名稱應將股票、債票券及其他有價證券等分項列明。

3.依國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」第9段之規定，票券金融公司若將本應按攤銷後成本衡量之金融資產指定為透過損益按公允價值衡量時，應揭露歸屬於信用風險變動之公允價值變動金額。

4.公司債及政府債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

5.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

(格式五～三～一)(修正前)

透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數	面額	總額	利率	取得 成本	公允價值	備註

註：1.金融工具名稱應將股票、債票券及其他有價證券等分項列明。

2.票券應依90天以下、91至180天、181至1年期之級距列示；債券應依1年以下、1年（不含）至5年以下、5年（不含）至10年以下、10年（不含）至20年以下、逾20年以上之級距列示。

3.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

(格式五～三～二)(本表刪除)

透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融工具明細表

衍生金融工具項目	名目本金	公允價值	備註

註：1.按衍生金融工具種類分別列明。

2.依契約存續期間為6個月、6個月（不含）至1年、1年（不含）至3年、3年（不含）至5年、逾5年以上之級距列示。

(格式五～四)(未修正)

備供出售金融資產明細表

金融工具 名稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	取得 成本	累計 減損	備抵評 價調整	公允價值		備 註
								單價	總額	

註：1、金融工具名稱應將股票、公司債、政府債券及其他有價證券分項列明。

2、公司債及政府債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

3、已提供作負債之質押者，應於備註欄註明。

(格式五～五)(未修正)

避險之衍生金融資產明細表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

註：1. 按衍生工具種類分別列明。

2. 請應於備註欄註明適用避險會計之類型及所規避風險之性質。

(格式五～六)(未修正)

持有至到期日金融資產明細表

債券名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	累計減損	未攤銷溢(折)價	帳面金額	備註

- 註：1. 債券之付息還本日期應於摘要欄註明。  
2. 已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

(格式五～七)(未修正)

附賣回票券及債券投資明細表

項目	面額	成交金額	備註
30 天以下			
31 天至 60 天			
61 天至 90 天			
91 天至 180 天			
181 天以上			

- 註：1. 項目應將短期票券、債券及金融債券按承作附賣回票券及債券投資存續期間分別列明。  
2. 已提供作擔保放款之質押者，應於備註欄註明。

(格式五～八)(未修正)

應收款項明細表

項目	摘 要	金 額	備 註

註：1. 項目應將應收票據、應收帳款及其他應收款分別列明。

2. 其他應收款中各項餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(格式五～九)(未修正)

待出售資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註



(格式五～十)(未修正)

採用權益法之投資變動明細表

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或 股權淨值		評價 基礎	提供擔保 或質押或 出借情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額	單價	總價			

註：1. 按其性質、股票名稱及種類分別列明。

2. 評價基礎應予註明，其以現金以外之資產為投資者，應註明其計算情形。

3. 本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式五～十一。

(格式五～十一)(未修正)

採用權益法之投資累計減損變動明細表

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

註：按其性質、股票名稱及種類分別列明。

(格式五～十二)(未修正)

其他金融資產明細表

項目	摘要	金額	備註

註：1.按金融工具種類分別列明。

2.如有累計減損請於備註欄註明該項目已提列累計減損之金額。

(格式五～十三)(未修正)

不動產及設備變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註

註：1.按土地、房屋、機器設備等分別列明。

2.本表金額不含累計折舊及累計減損之金額，累計折舊之變動詳格式五～十四，累計減損之變動詳格式五～十五。

(格式五～十四)(未修正)

不動產及設備累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

- 註：1. 按房屋、機器設備等分別列明。  
2. 應於備註欄註明所採用之折舊方法、耐用年限或折舊率。  
3. 本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式五～十五。

(格式五～十五)(未修正)

不動產及設備累計減損變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

註：按房屋、機器設備等分別列明。

(格式五～十六)(未修正)

### 投資性不動產變動明細表

項目	期初餘額			本期增加額			本期減少額			期末餘額			備 註
	原始認 列金額	累計公 允價值 變動數	合計	原始認 列金額	累計公 允價值 變動數	合計	原始認 列金額	累計公 允價值 變動數	合計	原始認 列金額	累計公 允價值 變動數	合計	

說明：1、按土地及房屋等分別列明。

2、投資性不動產如於 102 年 1 月 1 日之前取得者，原始認列金額係指首次適用國際財務報導準則時之認定成本，如於 102 年 1 月 1 日之後取得者，係指取得時之原始成本。

3、投資性不動產後續衡量採用成本模式者：

(1)無須填列「累計公允價值變動數」欄位。

(2)如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明。

(3)應於備註欄說明所採用之折舊方法、耐用年限或折舊率。

(4)本表金額不含累計折舊及累計減損之金額，累計折舊之變動詳格式五～十七，累計減損之變動詳格式五～十八。

4、投資性不動產後續衡量採用公允價值模式者，應於備註欄註明：

(1)決定投資性不動產公允價值所採用之方法及重大假設。

(2)投資性不動產公允價值是否經獨立評價人員評價。

(格式五～十七)(未修正)

投資性不動產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

說明：1、投資性不動產後續衡量採用公允價值模式者，無須填列本表。

2、本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式五～十八。

(格式五～十八)(未修正)

投資性不動產累計減損變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

說明：1、投資性不動產後續衡量採用公允價值模式者，無須填列本表。

2、按土地及房屋等分別列明。

(格式五～十九)(未修正)

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

說明：1、按商譽、商標權、專利權等，分別列明。

2、如有累計減損請於備註欄註明該項目已提列累計減損之金額。

3、攤銷辦法應予註明。

(格式五～二十)(未修正)

遞延所得稅資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式五～二十一)(未修正)

其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

註：如有累計減損請於備註欄註明該項目已提列累計減損之金額。

(格式五～二十二)(未修正)

銀行暨同業拆借及透支明細表

貸款機構	金 額	契約期限	利率	抵押或擔保	融資額度

註：按到期日先後順序列示。

(格式五~二十三)(未修正)

應付商業本票明細表

項目	保證機構	契約 期限	利率 區間	金 額			備 註
				發行 金額	未攤銷應付商業 本票折價	帳面 價值	



(格式五~二十四) (修正後)

透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
						單價	總額		

- 註：1.應將原始透過損益按公允價值衡量之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債分項列示。
- 2.金融工具名稱應將股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生金融負債分項列明。
- 3.依國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」第10段之規定，票券金融公司若指定一金融負債為透過損益按公允價值衡量時，應揭露歸屬於信用風險變動之公允價值變動金額。

(格式五~二十四) (修正前)

透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	公允價值	備註

註：金融工具名稱應將股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生金融負債分項列明。

(格式五～二十五)(未修正)

避險之衍生金融負債明細表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

註：1.按依流動性、衍生工具種類分別列明。

2.請應於備註欄註明適用避險會計之類型，及所規避風險之性質。

(格式五～二十六)(未修正)

附買回票券及債券負債明細表

項目	面額	成交金額	備 註
30 天以下			
31 天至 60 天			
61 天至 90 天			
91 天至 180 天			
181 天以上			

註：項目應將短期票券、債券、金融債券及附賣回票券及債券等按承作附買回票券及債券負債按剩餘存續間分別列明。

(格式五～二十七)(未修正)

特別股負債明細表

特別股 名稱	摘 要	發 行 日 期	股 數	發行 總額	收回或 轉換數額	帳面 價值	備 註

註：1.每期發行之特別股，應分別列明，海外特別股並應註明發行地區。  
2.有其他約定事項者，應於摘要中分別註明者。  
3.可轉換特別股應註明已轉換數額。

(格式五～二十八)(未修正)

應付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

註：1.按關係人及非關係人分別列報。  
2.各戶餘額超過本項目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

(格式五~二十九)(未修正)

與待出售資產直接相關之負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式五~三十)(未修正)

應付公司債明細表

債 券 名 稱	受 託 機 構	發 行 日 期	還 本 付 息 辦 法	票 面 利 率 ( % )	金 額			償 還 辦 法	擔 保 情 形
					發 行 總 額	未 償 還 餘 額	年 底 餘 額		

(格式五～三十一)(未修正)

其他金融負債明細表

項目	摘要	金額	備註

說明：按其他以攤銷後成本衡量之金融負債、以成本衡量之金融負債及其他什項金融負債分別列明。

(格式五～三十二)(未修正)

負債準備明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式五～三十三)(未修正)

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式五～三十四) (未修正)

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

註：其他負債中各項餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(格式六～一)(未修正)

利息收入明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六～二)(未修正)

利息費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六～三)(未修正)

手續費淨收益明細表

項 目	金 額	備 註

註：請將手續費收入及手續費費用依業務別分別列示。

(格式六～四)(未修正)

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益明細表

項 目	金 額	備 註

註：按金融資產負債類別之已實現及評價損益分別列示。



(格式六~五) (修正後，修正前為格式六~五之一)

備供出售金融資產之已實現損益明細表

項 目	金 額	備 註

說明：按金融資產類別分別列明。

(格式六~六) (修正後，修正前為格式六~五之二)

持有至到期日金融資產之已實現損益明細表

項 目	金 額	備 註

說明：按其性質及種類分別列明。

(格式六～七) (修正後，修正前為格式六～五之三)

採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六～八) (修正後，修正前為格式六～六)

兌換損益明細表

項 目	金 額	備 註

註：請依資產類別或重要幣別表達。

(格式六～九) (修正後，修正前為格式六～七)

資產減損損失及迴轉利益明細表

項 目	金 額	備 註

註：按資產之類別分別列示。

(格式六～十) (修正後，修正前為格式六～八)

其他利息以外淨損益明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六～十一) (修正後，修正前為格式六～九)

各項提存明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六～十二) (修正後)

員工福利費用明細表

項 目	金 額	備 註
<u>薪資費用</u> <u>勞健保費用</u> <u>退休金費用</u> <u>其他員工福利費用</u>		

說明：本表應附註說明員工人數資訊，且計算基礎應與員工福利費用一致。

(格式六～十) (修正前)

員工福利費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六~十三) (修正後，修正前為格式六~十一)

折舊及攤銷費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式六~十四) (修正後，修正前為格式六~十二)

其他業務及管理費用明細表

項 目	金 額	備 註