

(格式二)

XXX 公司
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	%
	營業收入				
	營業費用				
	營業利益				
	營業外收入及支出				
	其他收入（註一）				
	其他利益及損失（註二）				
	財務成本				
	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額				
	XXXX				
	稅前淨利				
	所得稅費用				
	繼續營業單位本期淨利				
	停業單位損失				
	本期淨利				
	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(註三)				
	與不重分類之項目相關之所得稅(註四)				
	後續可能重分類至損益之項目：				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
	備供出售金融資產未實現評價利益（損失）				
	現金流量避險				
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(註三)				
	與可能重分類之項目相關之所得稅(註四)				
	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(註五)				
	基本及稀釋				

董事長

經理人

會計主管

註一：包括租金收入、按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入、權利金、股利等。

註二：包括處分不動產及設備利益（損失）、處分投資利益（損失）、淨外幣兌換損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益（損失）等。

註三：其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者二組表達。

註四：得以下列方式之一列報其他綜合損益之項目：(a)扣除相關所得稅影響數後之淨額，(b)扣除相關所得稅影響數前各項目之金額，並用一金額列示與該等項目相關之所得稅彙總金額。

註五：普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

(格式二之一)

XXX 公司
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	%
	營業收入								
	營業費用								
	營業利益								
	營業外收入及支出								
	其他收入（註一）								
	其他利益及損失（註二）								
	財務成本								
	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 XXXX								
	稅前淨利								
	所得稅費用								
	繼續營業單位本期淨利								
	停業單位損失								
	本期淨利								
	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(註三)								
	與不重分類之項目相關之所得稅(註四)								
	後續可能重分類至損益之項目：								
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
	備供出售金融資產未實現評價利益（損失）								
	現金流量避險								
	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損 益之份額(註三)								
	與可能重分類之項目相關之所得稅(註四)								
	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

註一：包括租金收入、按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入、權利金、股利等。

註二：包括處分不動產及設備利益（損失）、處分投資利益（損失）、淨外幣兌換損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益（損失）等。

註三：其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者二組表達。

註四：得以下列方式之一列報其他綜合損益之項目：(a)扣除相關所得稅影響數後之淨額，(b)扣除相關所得稅影響數前各項目之金額，並用一金額列示與該等項目相關之所得稅彙總金額。

註五：普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

註六：因僅需編製半年度之期中財務報表，故依本準則第二十二條之規定，期中財務報表僅需列示欄位「本期 1 月至 X 月」及「上期 1 月至 X 月」二欄。

XXX 公司
權益變動表

(格式三)

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						總計		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險	確定福利計畫之再衡量數	不動產重估增值	其他			
民國×年1月1日餘額														
追溯適用及追溯重編之影響數														
民國×年1月1日重編後餘額														
×年度盈餘指撥及分配（註一）														
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）														
：														

負責人： 經理人： 會計主管：

註一：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。

註二：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。

註三：不動產重估增值僅包括企業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。

XXX 公司

現金流量表

(格式四) 中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

項 目	本 期	上 期
	金額	金額
營業活動之現金流量： 繼續營業單位稅前淨利（損失） 停業單位稅前淨利（損失） 本期稅前淨利(淨損) 調整項目： 收益費損項目 呆帳費用 折舊費用 攤銷費用 利息費用 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 出售資產利益(損失) XXXX 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 應收帳款增加(減少) 預付費用增加(減少) 應付帳款增加(減少) 應付費用增加(減少) XXXX 營運產生之現金 支付之利息（註一） 支付之所得稅 營業活動之淨現金流入(流出)		
投資活動之現金流量： 對子公司之收購（扣除所取得之現金） 出售設備 購買土地及房屋 收取之利息（註一） 收取之股利（註一） XXXX 投資活動之淨現金流入(流出)		
籌資活動之現金流量： 發放現金股利（註二） 購買庫藏股票 現金增資 支付之利息（註一） XXXX 籌資活動之淨現金流入(流出)		
匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加(減少)數 期初現金及約當現金餘額 期末現金及約當現金餘額		

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)

註一：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。

註二：依國際會計準則第七號「現金流量表」第 34 段之規定，為幫助使用者決定企業以營業現金流量支付股利之能力，支付之股利亦得分類為來自營業活動現金流量之組成部分。

(格式五之一) 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)
													名稱	價值		
合計																
備註																

註1：編號欄之說明如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(格式五之二) 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)										

註1：編號欄之說明如下：

(1)公司制證券交易所填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

(格式五之三) 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列項目	期 末				備 註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

(格式五之四) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之 公司	有價證券種 類及名稱 (註1)	帳列項目	交易對象 (註2)	關 係 (註2)	期 初		買入(註3)		賣 出(註3)				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金 額

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

(格式五之五) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

(格式五之六) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定事項

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

(格式五之七) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

(格式五之八) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

(格式五之九) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	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 (註三)

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：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。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(格式五之十) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			

註 1：公司制證券交易所如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公司制證券交易所）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公司制證券交易所）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公司制證券交易所）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

(格式六之一)

現金及約當現金明細表

項 目	摘 要	金 額

說明：1.按庫存現金、活期存款及約當現金等，分項列明。

2.如有外幣應在摘要欄內註明原幣數額及兌換率。

3.約當現金應註明其種類、到期日及利率。

(格式六之二)

透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

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		

說明：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.依國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」第9段之規定，企業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。

(格式六之三)

備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動 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	累計減損	公平價值		備 註
								單價	總額	

說明：1.金融商品名稱應將股票、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。

(格式六之四)

避 險 之 衍 生 金 融 資 產 一 流 動 明 細 表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

說明：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。

(格式六之五)

以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動 明 細 表

金融工具 名稱	摘 要	股數或 張 數	帳面金額	備 註

- 說明：1.金融工具名稱應將股票及其他有價證券分項列明。
- 2.已提供作負債之質押者，應於備註欄註明。
- 3.如有累計減損請於備註欄註明已提列累計減損之金額。

(格式六之六)

無活絡市場之債務工具投資一流動明細表

名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	帳面金額	備註

說明：1.債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

2.已提供作負債之質押者，應於備註欄註明。

3.如有累計減損請於備註欄註明已提列累計減損之金額

(格式六之七)

應 收 帳 款 明 細 表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註

說明：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。

3.分期收款超過一年者，應於備註欄註明。

4.帳款結欠已逾一年以上者，應於備註欄註明。

(格式六之八)

其 他 應 收 款 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式六之九)

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式六之十)

待 出 售 非 流 動 資 產 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：請依本會認可之國際財務報導準則第 5 號第 41 段 (b) 之規定，於備註欄說明出售或導致預期處分之事實與情況，及處分之預期方式及時點之描述。

(格式六之十一)

其 他 流 動 資 產 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式六之十二)

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

金融工具 名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數或 張 數	公允價值	股 數或 張 數	金 額	股 數或 張 數	金 額	股 數或 張 數	公允價值		

說明：按金融工具名稱及種類分別列明。

(格式六之十三)

備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 變 動 明 細 表

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質 押 情形	備 註
	股 數 或 張 數	公平價值	張 數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	公平價值		

說明：1. 按金融工具名稱及種類分別列明。

2. 如有累計減損請註明已提列累計減損之金額。

(格式六之十四)

持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 變 動 明 細 表

債 券 名 稱	摘 要	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押 情形	備 註
		張 數	帳面金額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面金額		

說明：1. 按金融工具名稱及種類分別列明。

2. 債券之付息還本日期、面值、總額及利率應於摘要欄註明。

3. 於一年內到期之持有至到期日投資，應轉列流動資產，並應於備註欄註明期末帳面金額分列為流動及非流動資產之金額。

4. 如有累計減損請註明已提列累計減損之金額。

(格式六之十五)

避 險 之 衍 生 金 融 資 產—非 流 動 明 細 表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

說明：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。

(格式六之十六)

以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產—非 流 動 變 動 明 細 表

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	張 數	帳面金額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面金額		

說明：1.按金融工具名稱及種類分別列明。

2.如有累計減損請註明已提列累計減損之金額。

(格式六之十七)

無 活 絡 市 場 之 債 務 工 具 投 資 — 非 流 動 變 動 明 細 表

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押 情形	備 註
	張 數	帳面金額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面金額		

說明：1. 按債券或其他資產名稱及種類分別列明。

2. 如有累計減損請註明已提列累計減損之金額。

(格式六之十八)

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		提供擔保或 質押情形	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		

說明：1.按其性質、股票名稱及種類分別列明。

2.以現金以外之資產為投資者，應於備註欄註明其計算情形。

3.本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式六之十七。

(格式六之十九)

採 用 權 益 法 之 投 資 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：按其性質、股票名稱及種類分別列明。

(格式六之二十)

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

說明：按土地、房屋、設備等各類別分別列明。

(格式六之二十一)

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

說明：1.按房屋、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六之二十二。

(格式六之二十二)

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

說明：1.按房屋、設備等分別列明。

(格式六之二十三)

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
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	

說明：1、投資性不動產後續衡量採用成本模式者，無須填列「公允價值」欄位，並應於備註欄註明所採用之折舊方法、耐用年限或折舊率。

2、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。

(格式六之二十四)

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：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。本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式六之二十五。

(格式六之二十五)

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：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。

(格式六之二十六)

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.攤銷辦法應予註明。

(格式六之二十七)

遞延所得稅資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式六之二十八)

其 他 非 流 動 資 產 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：按代付款項、存出保證金及其他什項資產分別列明。

(格式七之一)

短期借款明細表

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註

說明：1.性質不同之借款(如信用借款、抵押借款、民間借款...等)應分別列示。

2.向金融機構、股東、員工、關係人及其他個人或機構之借入款項，應予註明。

(格式七之二)

應付短期票券明細表

項 目	保證或承兌 機 構	契約期限	利率區間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面金額	

(格式七之三)

透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表

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		

說明：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.依國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」第10段之規定，企業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。

(格式七之四)

避 險 之 衍 生 金 融 負 債 一 流 動 明 細 表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

說明：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。

(格式七之五)

以 成 本 衡 量 之 金 融 負 債 明 細 表

金融工具名稱	摘 要	帳面金額	備 註

說明：按依流動性、衍生工具種類分別列明。

(格式七之六)

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註

- 說明：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。
- 3.若因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

(格式七之七)

其 他 應 付 款 明 細 表

項 目	摘 要	金 額

(格式七之八)

負 債 準 備 一 流 動 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之九)

與 待 出 售 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 負 債 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十)

其 他 流 動 負 債 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十一)

透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動變動明細表

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數或 張 數	公允價值	股 數或 張 數	金 額	股 數或 張 數	金 額	股 數或 張 數	公允價值		

說明：按金融工具名稱及種類分別列明。

(格式七之十二)

避 險 之 衍 生 金 融 負 債 — 非 流 動 明 細 表

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註

說明：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。

(格式七之十三)

應付公司債明細表

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢 (折)價	帳面金額			

說明：1.每期發行之公司債，應分別列明，海外公司債並應註明發行地區。

2.有提撥償債基金及其他約定事項者，應分別註明者。

3.應付公司債將於一年內到期部分，轉列流動負債(提撥有基金者除外)。

4.可轉換公司債應註明已轉換數額。

(格式七之十四)

長 期 借 款 明 細 表

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註

說明：1.長期借款將於一年內到期部分，應轉列流動負債(提撥有基金者除外)。

2.有提撥償債基金或其他約定者，應分別註明。

3.向股東、員工及關係人借入之長期借款，應分別列明。

(格式七之十五)

負債準備—非流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十六)

遞 延 所 得 稅 負 債 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十七)

其 他 非 流 動 負 債 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：按代收款項、存入保證金及其他什項負債等分別列明

(格式八之一)

收 入 明 細 表

項 目	數 量	金 額	備 註

說明：1.產品及勞務等應分項列報。

2.其金額未達總收入百分之十者，得合併列報。

(格式八之二)

營 業 費 用 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

註：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。

(格式八之三)

財 務 成 本 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式九)

交割結算基金明細表

中華民國 年 月 日

證 券		商 額
證 號	商 稱	

(格式十)

交割結算基金與各銀行授信額度明細表

中華民國 年 月 日

銀行名稱	授信額度	存款金額	利 率	其他條件	定存單設質金額
合 計					

(格式十一)

交割結算基金之收支運用表

單位：新臺幣(千元)

收支情形				
增加數				
減少數				
運用情形				
存放銀行名稱	存款種類	利率	金額	總計