

(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		年 月 日		負債及權益		年 月 日		年 月 日	
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						央行及金融同業存款				
	存放央行及拆借金融同業						央行及同業融資				
	透過損益按公允價值衡量之金融資產						透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	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						應付商業本票				
	應收款項-淨額						應付款項				
	本期所得稅資產						本期所得稅負債				
	待出售資產						與待出售資產直接相關之負債				
	貼現及放款-淨額						債				
	再保險合約資產-淨額						存款及匯款				
	持有至到期日金融資產						應付債券				
	採用權益法之投資-淨額						其他借款				
	受限制資產						特別股負債				
	其他金融資產-淨額						負債準備				
	(說明1)						保險負債				
	投資性不動產-淨額						員工福利負債準備				
	不動產及設備-淨額						保證責任準備				
	無形資產-淨額						其他準備				
	遞延所得稅資產-淨額						其他金融負債(說明2)				
	其他資產-淨額						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				
	資產總計						負債及權益總計				

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1、不含貼現及放款。

2、不含應付債券。

3、當金融控股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財務狀況表，即三期並列。

4、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		負債及權益		年 月 日		年 月 日		年 月 日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%
	現金及約當現金								央行及金融同業存款						
	存放央行及拆借金融同業								央行及同業融資						
	透過損益按公允價值衡量之金融資產								透過損益按公允價值衡量之金融負債						
	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						
	附賣回票券及債權投資								應付商業本票						
	應收款項-淨額								應付款項						
	本期所得稅資產								本期所得稅負債						
	待出售資產								與待出售資產直接相關之負債						
	貼現及放款-淨額								存款及匯款						
	再保合約資產-淨額								應付債券						
	持有至到期日金融資產								其他借款						
	採用權益法之投資-淨額								特別股負債						
	受限制資產								負債準備						
	其他金融資產-淨額								保險負債						
	（說明 1）								員工福利負債準備						
	投資性不動產-淨額								保證責任準備						
	不動產及設備-淨額								其他準備						
	無形資產-淨額								其他金融負債（說明 2）						
	遞延所得稅資產-淨額								遞延所得稅負債						
	其他資產-淨額								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						
	資產總計								負債及權益總計						

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1、不含貼現及放款。

2、不含應付債券。

3、當金融控股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財務狀況表，即四期並列。

4、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		年 月 日		負債及權益		年 月 日		年 月 日	
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						央行及金融同業存款				
	存放央行及拆借金融同業						央行及同業融資				
	透過損益按公允價值衡量之金融資產						透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	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						應付商業本票				
	應收款項-淨額						應付款項				
	當期所得稅資產						當期所得稅負債				
	待出售資產						與待出售資產直接相關之負債				
	貼現及放款-淨額						存款及匯款				
	再保險合約資產-淨額						應付債券				
	持有至到期日金融資產						其他借款				
	採用權益法之投資-淨額						特別股負債				
	受限制資產						負債準備				
	其他金融資產-淨額						保險負債				
	(說明1)						員工福利負債準備				
	投資性不動產-淨額						保證責任準備				
	不動產及設備-淨額						其他準備				
	無形資產-淨額						其他金融負債(說明2)				
	遞延所得稅資產-淨額						遞延所得稅負債				
	其他資產-淨額						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				
	資產總計						負債及權益總計				

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1、不含貼現及放款。

2、不含應付債券。

3、當金融控股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財務狀況表，即三期並列。

4、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		負債及權益		年 月 日		年 月 日		年 月 日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%
	現金及約當現金								央行及金融同業存款						
	存放央行及拆借金融同業								央行及同業融資						
	透過損益按公允價值衡量之金融資產								透過損益按公允價值衡量之金融負債						
	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						
	附賣回票券及債權投資								應付商業本票						
	應收款項-淨額								應付款項						
	當期所得稅資產								當期所得稅負債						
	待出售資產								與待出售資產直接相關之負債						
	貼現及放款-淨額								存款及匯款						
	再保合約資產-淨額								應付債券						
	持有至到期日金融資產								其他借款						
	採用權益法之投資-淨額								特別股負債						
	受限制資產								負債準備						
	其他金融資產-淨額								保險負債						
	（說明 1）								員工福利負債準備						
	投資性不動產-淨額								保證責任準備						
	不動產及設備-淨額								其他準備						
	無形資產-淨額								其他金融負債（說明 2）						
	遞延所得稅資產-淨額								遞延所得稅負債						
	其他資產-淨額								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						
	資產總計								負債及權益總計						

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1、不含貼現及放款。

2、不含應付債券。

3、當銀行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財務狀況表，即四期並列。

4、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		上期		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 手續費及佣金淨收益 保險業務淨收益 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益 投資性不動產損益 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 呆帳費用及保證責任準備提存 保險負債準備淨變動 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： 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(說明3) 基本及稀釋					

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1.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二組表達。

2.金融控股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：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 手續費及佣金淨收益 保險業務淨收益 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益 投資性不動產損益 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 呆帳費用及保證責任準備提存 保險負債準備淨變動 營業費用 員工福利費用 折舊及攤銷費用 其他營業及管理費用 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： 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（說明3） 基本及稀釋								

董事長：

經理人：

會計主管：

說明：1.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二組表達。

2.金融控股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		上 期		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					
	手續費及佣金淨收益					
	保險業務淨收益					
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益					
	投資性不動產損益					
	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					
	呆帳費用及保證責任準備提存					
	保險負債準備淨變動					
	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					
	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								
	手續費及佣金淨收益								
	保險業務淨收益								
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益								
	投資性不動產損益								
	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								
	呆帳費用及保證責任準備提存								
	保險負債準備淨變動								
	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								
	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。

(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	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	現 金 流 量 避 險	確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數 (<u>說明 2</u>)	不 動 產 重 估 增 值 (<u>說明 3</u>)				
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（說明 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														
：														
×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：

說明：1. 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。

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金融控股公司子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	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	現金流量避險	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（說明）													
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：

說明：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。

(格式四)(修正後)

現金流量表

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
營業活動之現金流量： 繼續營業單位稅前淨利（淨損） 停業單位稅前淨利（淨損） 本期稅前淨利（淨損） 調整項目： 收益費損項目 折舊費用 攤銷費用 利息收入 利息費用 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 呆帳費用及保證責任準備提存 保險負債準備淨變動 出售資產(利益)損失 資產減損損失（迴轉利益） 其他調整項目 與營業活動相關之資產/負債變動數 貼現及放款（增加）減少 存放央行及拆借金融同業（增加）減少 應收款項（增加）減少 遞延所得稅資產（增加）減少 透過損益按公允價值衡量之金融資產（增加）減少 備供出售金融資產（增加）減少 持有至到期日金融資產（增加）減少 其他金融資產（增加）減少 其他資產（增加）減少 央行及金融同業存款增加（減少） 存款及匯款增加（減少） 應付款項增加（減少） 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少） 應付所得稅增加（減少） 遞延所得稅負債增加（減少） 其他金融負債增加（減少） 其他負債增加（減少） 支付之利息（說明1） 收取之利息（說明1） 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（扣除所得之現金） 採用權益法之投資(增加)減少 投資性不動產（增加）減少 出售（購買）不動產及設備 其他金融資產增加(減少) 其他資產（增加）減少 收取之股利（說明1） 投資活動之淨現金流入（流出） 籌資活動之現金流量： 央行及同業融資增加（減少） 應付金融債券增加（減少） 特別股負債增加（減少） 其他金融負債增加（減少） 其他負債增加（減少） 發放現金股利 購買庫藏股票 現金增資 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（說明2） 期初現金及約當現金餘額（說明2） 期末現金及約當現金餘額（說明2）		
現金及約當現金之組成： 資產負債表帳列之現金及約當現金 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之存放央行及拆借金融同業 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之附賣回票券及債券投資		

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)

說明 1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第三十三段之規定，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：本表所稱本期、期初及期末之「現金及約當現金」餘額，係指符合國際會計準則第七號公報之定義者。

(格式四)(修正前)

現金流量表

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
營業活動之現金流量： 繼續營業單位稅前淨利（淨損） 停業單位稅前淨利（淨損） 本期稅前淨利（淨損） 調整項目： 不影響現金流量之收益費損項目 折舊費用 攤銷費用 利息收入 利息費用 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 呆帳費用及保證責任準備提存 保險負債準備淨變動 出售資產(利益)損失 資產減損損失（迴轉利益） 其他調整項目 與營業活動相關之資產/負債變動數 貼現及放款（增加）減少 存放央行及拆借金融同業（增加）減少 應收款項（增加）減少 遞延所得稅資產（增加）減少 透過損益按公允價值衡量之金融資產（增加）減少 備供出售金融資產（增加）減少 持有至到期日金融資產（增加）減少 其他金融資產（增加）減少 其他資產（增加）減少 央行及金融同業存款增加（減少） 存款及匯款增加（減少） 應付款項增加（減少） 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少） 應付所得稅增加（減少） 遞延所得稅負債增加（減少） 其他金融負債增加（減少） 其他負債增加（減少） 支付之利息（說明1） 收取之利息（說明1） 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（扣除所得之現金） 採用權益法之投資(增加)減少 投資性不動產（增加）減少 出售（購買）不動產及設備 其他金融資產增加(減少) 其他資產（增加）減少 收取之股利（說明1） 投資活動之淨現金流入（流出） 籌資活動之現金流量： 央行及同業融資增加（減少） 應付金融債券增加（減少） 特別股負債增加（減少） 其他金融負債增加（減少） 其他負債增加（減少） 發放現金股利 購買庫藏股票 現金增資 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（說明2） 期初現金及約當現金餘額（說明2） 期末現金及約當現金餘額（說明2）		
現金及約當現金之組成： 資產負債表帳列之現金及約當現金 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之存放央行及拆借金融同業 符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之附賣回票券及債券投資 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)

說明1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第三十三段之規定，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：本表所稱本期、期初及期末之「現金及約當現金」餘額，係指符合國際會計準則第七號公報之定義者。

(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
非衍生金融工具								
資產								
透過損益按公允價值衡量之 金融資產								
持有供交易之金融資產								
股票投資								
債券投資								
其他								
原始認列時指定透過損益 按公允價值衡量之金融 資產								
備供出售金融資產								
股票投資								
債券投資								
其他								
負債								
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								
原始認列時指定透過損益 按公允價值衡量之金融 負債								
衍生金融工具								
資產								
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								
負債								
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								

說明：1、本表旨在瞭解公司衡量金融資產及金融負債公允價值之方法。

2、第一等級係指金融商品於活絡市場中，相同金融商品之公開報價，活絡市場係指符合下列所有條件之市場：

(1)在市場交易之商品具有同質性；(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。

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商品之公開報價，指公司持有金融商品之公允價值，係依據相似金融商品近期之交易價格推導而得，相似金融商品應依該金融商品之特性及其交易條件予以判斷。金融商品之公允價值須配合相似金融商品之可觀察交易價格予以調整之因素可能包括相似金融商品近期之交易價格已有時間落差（距目前已有一段期間）、金融商品交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融商品之可觀察交易價格與持有之金融商品價格之相關性。

(2) 非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價。

(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（例如：利率、殖利率曲線、波動率等），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商品之價格時，應能反映市場參與者之預期）。

(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。

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

史波動率之選擇權訂價模型，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)。

- 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。
- 6、採用評價模型衡量金融商品公允價值時，其投入參數若包含可觀察市場資料及不可觀察之參數，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，則應將該類金融商品公允價值分類至最低等級。
- 7、相同之金融商品，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商品之投資金額、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。

(格式 A) (修正後，修正前為格式 B)

貼現及放款暨應收款備抵呆帳評估表

貼現及放款

項目			貼現及放款總額		備抵呆帳金額	
			年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日
已有個別減損客觀證據者	個別評估減損					
	組合評估減損					
無個別減損客觀證據者	組合評估減損					

說明：1、銀行可依產品之信用風險特徵及其內部管理目的自行分類。

2、貼現及放款總額係指原始產生且未扣除備抵呆帳及未扣除（加計）折（溢）價調整之金額。

應收款

項目			應收款總額		備抵呆帳金額	
			年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日
已有個別減損客觀證據者	個別評估減損					
	組合評估減損					
無個別減損客觀證據者	組合評估減損					

說明：1、應收款得依各種性質分別列示。

2、應收款總額係指原始產生且未扣除備抵呆帳及未扣除（加計）折（溢）價調整之金額。

(格式 B) (修正後，修正前為格式 C)

貼現及放款暨應收款備抵呆帳變動表

	年 月 日	年 月 日
貼現及放款		
期初餘額		
本期提列		
轉銷呆帳		
轉銷呆帳後收回數		
匯兌及其他變動		
期末餘額		
應收款		
期初餘額		
本期提列		
轉銷呆帳		
轉銷呆帳後收回數		
匯兌及其他變動		
期末餘額		

說明：應收款得依各種性質分別列示。

(格式 C) (修正後，修正前為格式 D)

資本適足性資訊

一、集團資本適足率

中華民國 年 月 日		單位：新臺幣千元；%	
項目	金融控股公司 持股比例	集團合格資本	集團法定資本需求
各公司			
金融控股公司			
銀行子公司			
票券金融子公司			
證券子公司			
保險子公司			
信託業子公司			
期貨業子公司			
創業投資事業子公司			
其他子公司			
應扣除項目			
小計		(A)	(B)
集團資本適足比率 (C) = (A) ÷ (B)			(C)

說明：1、請依「金融控股公司合併資本適足性管理辦法」之計算規定填列。

2、集團資本適足比率＝集團合格資本淨額÷集團法定資本需求。

3、本格式於第一季及第三季時，得免編製。

二、金融控股公司合格資本

中華民國 年 月 日	單位：新臺幣千元
項 目	金 額
普通股	
符合銀行其他第一類資本條件規定之資本工具	
其他特別股及次順位債券	
預收股本	
資本公積	
法定盈餘公積	
特別盈餘公積	
累積盈虧	
權益調整數	
減：資本扣除項目	
合格資本合計	

說明：1、請依「金融控股公司合併資本適足性管理辦法」之計算規定填列。

2、本格式於第一季及第三季時，得免編製。

(格式 D)(修正後，修正前為格式 E)

金融控股公司所有子公司對同一人、同一關係人或同一關係企業

為授信、背書或其他交易總額表

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣千元；%

姓名或名稱	授信、背書或其他交易 之加計總額	占金融控股公司 之淨值比例
一、同一人		
(一) 客戶及其關係人： (以下類推)		
合 計		
二、同一關係人		
(一) 客戶及其關係人： (以下類推)		
合 計		
三、同一關係企業		
(一) 客戶及其關係人： (以下類推)		
合 計		

說明：1、同一人、同一關係人及同一關係企業之定義應依金融控股公司法第四條之規定。

2、授信、背書及其他交易之定義以及應揭露交易之內容，請依本會相關規定填列。

3、本格式於第一季及第三季時，得免編製。

(格式 E) (修正後，修正前為格式 F)

業務別財務資訊

中華民國 年 月 日至 年 月 日 單位：新臺幣千元

業務別(說明) 項目	○○ 業務	○○ 業務	○○ 業務	○○ 業務	○○ 業務	合併
利息淨收益						
利息以外淨收益						
淨收益						
呆帳費用及保證 責任準備提存						
保險負債準備淨 變動						
營業費用						
繼續營業單位稅 前淨利						
所得稅費用						
繼續營業單位稅 後淨利						

說明：1、請依各公司管理事業群之分類方式，並考量其重要性，決定應單獨列示之業務別財務資訊，例如：企業金融業務、消費金融業務、人身保險業務、財產保險業務及證券業務。

2、請填列合併沖銷後之金額。

(格式 F) (修正後)

金融控股公司個體資產負債表

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	負債及股東權益	年 月 日	年 月 日
會計科目	金 額	金 額	會計科目	金 額	金 額
現金及約當現金			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			避險之衍生金融負債		
備供出售金融資產			應付款項		
避險之衍生金融資產			本期所得稅負債		
應收款項-淨額			與待出售資產直接相關之負債		
本期所得稅資產			應付債券		
待出售資產			特別股負債		
持有至到期日金融資產			負債準備		
採用權益法之投資-淨額			其他金融負債		
受限制資產			遞延所得稅負債		
其他金融資產-淨額			其他負債		
不動產及設備-淨額			負債總計		
無形資產-淨額					
遞延所得稅資產-淨額			業主權益		
其他資產-淨額			股本		
			資本公積		
			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			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：

金融控股公司個體綜合損益表

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
收 益		
採用權益法之關聯企業及合資收益之份額		
其他收益		
費 用 及 損 失		
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		
營業費用		
其他費用及損失		
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		
本期綜合損益總額		
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。

金融控股公司個體權益變動表

中華民國 年及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目					庫藏股票	合 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	現金流量避險	確定福利計畫之再衡量數	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日調整後餘額												
x年度盈餘指撥及分配												
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												
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：

金融控股公司個體現金流量表

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	
	小計	合計	小計	合計
營業活動之現金流量：				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
停業單位稅前淨利（淨損）				
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				
利息收入				
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				
資產減損損失（迴轉利益）				
其他調整項目				
與營業活動相關之資產/負債變動數				
應收款項（增加）減少				
遞延所得稅資產（增加）減少				
透過損益按公允價值衡量之金融資產（增加）減少				
備供出售金融資產（增加）減少				
持有至到期日金融資產（增加）減少				
其他金融資產（增加）減少				
其他資產（增加）減少				
應付款項增加（減少）				
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少）				
應付所得稅增加（減少）				
遞延所得稅負債增加（減少）				
其他金融負債增加（減少）				
其他負債增加（減少）				
支付之利息（說明1）				
收取之利息（說明1）				
支付之所得稅（說明1）				
營業活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量：				
採用權益法之投資(增加)減少				
出售（購買）不動產及設備				
其他金融資產增加(減少)				
其他資產（增加）減少				
收取之股利（說明1）				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量：				
應付公司債增加（減少）				
其他金融負債增加（減少）				
其他負債增加（減少）				
發放現金股利				
購買庫藏股票				
現金增資				
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（說明2）				
期初現金及約當現金餘額（說明2）				
期末現金及約當現金餘額（說明2）				
現金及約當現金之組成：				
資產負債表帳列之現金及約當現金				
其他符合國際會計準則第七號現金及約當現金之定義者				
期末現金及及約當現金餘額				

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）

說明1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第三十三段之規定，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：本表所稱本期、期初及期末之「現金及約當現金」餘額，係指符合國際會計準則第七號公報之定義者。

(格式 G) (修正前)

金融控股公司個體資產負債表

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	負債及股東權益	年 月 日	年 月 日
會計科目	金 額	金 額	會計科目	金 額	金 額
現金及約當現金			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			避險之衍生金融負債		
備供出售金融資產			應付款項		
避險之衍生金融資產			當期所得稅負債		
應收款項-淨額			與待出售資產直接相關之負債		
當期所得稅資產			應付債券		
待出售資產			特別股負債		
持有至到期日金融資產			負債準備		
採用權益法之投資-淨額			其他金融負債		
受限制資產			遞延所得稅負債		
其他金融資產-淨額			其他負債		
不動產及設備-淨額			負債總計		
無形資產-淨額					
遞延所得稅資產-淨額			業主權益		
其他資產-淨額			股本		
			資本公積		
			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			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：

金融控股公司個體綜合損益表

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
收 益		
採用權益法之關聯企業及合資收益之份額		
其他收益		
費 用 及 損 失		
採用權益法之關聯企業及合資損失之份額		
營業費用		
其他費用及損失		
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		
本期綜合損益總額		
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。

金融控股公司個體權益變動表

中華民國 年 及 年 月 日至 月 日

單位：新臺幣千元

項 目	股 本	資 本 公 積	保留盈餘			其他權益項目				庫藏 股票	合 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	現金 流量 避險	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日調整後餘額											
x年度盈餘指撥及分配											
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											
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：

金融控股公司個體現金流量表

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	
	小計	合計	小計	合計
營業活動之現金流量：				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
停業單位稅前淨利（淨損）				
本期稅前淨利（淨損）				
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
呆帳費用				
折舊費用				
攤銷費用				
利息收入				
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				
資產減損損失（迴轉利益）				
其他調整項目				
與營業活動相關之資產/負債變動數				
應收款項（增加）減少				
遞延所得稅資產（增加）減少				
透過損益按公允價值衡量之金融資產（增加）減少				
備供出售金融資產（增加）減少				
持有至到期日金融資產（增加）減少				
其他金融資產（增加）減少				
其他資產（增加）減少				
應付款項增加（減少）				
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少）				
應付所得稅增加（減少）				
遞延所得稅負債增加（減少）				
其他金融負債增加（減少）				
其他負債增加（減少）				
支付之利息（說明1）				
收取之利息（說明1）				
支付之所得稅（說明1）				
營業活動之淨現金流入（流出）				
投資活動之現金流量：				
採用權益法之投資(增加)減少				
出售（購買）不動產及設備				
其他金融資產增加(減少)				
其他資產（增加）減少				
收取之股利（說明1）				
投資活動之淨現金流入（流出）				
籌資活動之現金流量：				
應付公司債增加（減少）				
其他金融負債增加（減少）				
其他負債增加（減少）				
發放現金股利				
購買庫藏股票				
現金增資				
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（說明2）				
期初現金及約當現金餘額（說明2）				
期末現金及約當現金餘額（說明2）				
現金及約當現金之組成：				
資產負債表帳列之現金及約當現金				
其他符合國際會計準則第七號現金及約當現金之定義者				
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）

說明1：依國際會計準則第七號「現金流量表」第三十三段之規定，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：本表所稱本期、期初及期末之「現金及約當現金」餘額，係指符合國際會計準則第七號公報之定義者。

(格式 G)(修正後)

各類子公司個體資產負債表及損益表

(依銀行、票券、證券、保險及其他子公司分類填列)

個體資產負債表

(銀行子公司適用)

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	負 債 及 權 益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
現金及約當現金			央行及銀行同業存款		
存放央行及拆借銀行同業			央行及同業融資		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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之負債		
待出售資產			存款及匯款		
貼現及放款-淨額			應付金融債券		
持有至到期日金融資產			特別股負債		
採用權益法之投資-淨額			其他金融負債		
受限制資產			負債準備		
其他金融資產-淨額			遞延所得稅負債		
不動產及設備-淨額			其他負債		
投資性不動產-淨額			負債總計		
無形資產-淨額			股本		
遞延所得稅資產-淨額			資本公積		
其他資產-淨額			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體資產負債表
(票券金融子公司適用)

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	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金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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之負債		
待出售資產			應付公司債		
持有至到期日金融資產			特別股負債		
採用權益法之投資－淨額			其他金融負債		
受限制資產			負債準備		
其他金融資產－淨額			遞延所得稅負債		
不動產及設備－淨額			其他負債		
投資性不動產－淨額			負債總計		
無形資產－淨額			股本		
遞延所得稅資產－淨額			資本公積		
其他資產－淨額			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體資產負債表

(保險子公司適用)

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
現金及約當現金			短期債務		
應收款項			應付款項		
本期所得稅資產			本期所得稅負債		
待出售資產			與待出售資產直接相關之負債		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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			以成本衡量之金融負債		
以成本衡量之金融資產			應付債券		
無活絡市場之債務工具投資			特別股負債		
持有至到期日金融資產			其他金融負債		
採用權益法之投資			保險負債		
其他金融資產			具金融商品性質之保險契約準備		
投資性不動產			負債準備		
放款			遞延所得稅負債		
再保險合約資產			其他負債		
不動產及設備			分離帳戶保險商品負債		
無形資產			負債總計		
遞延所得稅資產			股本		
其他資產			資本公積		
分離帳戶保險商品資產			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體簡明資產負債表

(證券及其他子公司適用)

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
流動資產			流動負債		
備供出售金融資產			應付公司債		
持有至到期日金融資產			長期借款		
採用權益法之投資			遞延所得稅負債		
不動產及設備			其他非流動負債		
投資性不動產			負債總計		
無形資產			股本		
遞延所得稅資產			資本公積		
其他非流動資產			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個 體 簡 明 綜 合 損 益 表

(銀行子公司適用)

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		上 期	
		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				
	淨收益				
	呆帳費用及保證責任準備提存				
	營業費用				
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
	所得稅（費用）利益				
	繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
	停業單位損益				
	本期淨利（淨損）				
	其他綜合損益				
	本期綜合損益總額				
	每股盈餘				
	基本及稀釋				

說明：普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

個體簡明綜合損益表

（票券金融子公司適用）

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	%
利息收入				
減：利息費用				
利息淨收益				
利息以外淨收益				
淨收益				
各項提存				
營業費用				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

個體簡明綜合損益表

（證券子公司適用）

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	%
收益				
手續費支出				
員工福利費用				
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份 額				
營業費用				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

個體簡明綜合損益表

(保險及其他子公司適用)

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	%
營業收入				
營業成本				
營業費用				
營業利益（損失）				
營業外收入及支出				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

(格式 H) (修正前)

各類子公司個體資產負債表及損益表

(依銀行、票券、證券、保險及其他子公司分類填列)

個體資產負債表

(銀行子公司適用)

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	負 債 及 權 益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
現金及約當現金			央行及銀行同業存款		
存放央行及拆借銀行同業			央行及同業融資		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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之負債		
待出售資產			存款及匯款		
貼現及放款-淨額			應付金融債券		
持有至到期日金融資產			特別股負債		
採用權益法之投資-淨額			其他金融負債		
受限制資產			負債準備		
其他金融資產-淨額			遞延所得稅負債		
不動產及設備-淨額			其他負債		
投資性不動產-淨額			負債總計		
無形資產-淨額			股本		
遞延所得稅資產-淨額			資本公積		
其他資產-淨額			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體資產負債表
(票券金融子公司適用)

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	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金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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之負債		
待出售資產			應付公司債		
持有至到期日金融資產			特別股負債		
採用權益法之投資－淨額			其他金融負債		
受限制資產			負債準備		
其他金融資產－淨額			遞延所得稅負債		
不動產及設備－淨額			其他負債		
投資性不動產－淨額			負債總計		
無形資產－淨額			股本		
遞延所得稅資產－淨額			資本公積		
其他資產－淨額			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體資產負債表

(保險子公司適用)

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
現金及約當現金			短期債務		
應收款項			應付款項		
當期所得稅資產			當期所得稅負債		
待出售資產			與待出售資產直接相關之負債		
透過損益按公允價值衡量之金融資產			透過損益按公允價值衡量之金融負債		
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			以成本衡量之金融負債		
以成本衡量之金融資產			應付債券		
無活絡市場之債券投資			特別股負債		
持有至到期日金融資產			其他金融負債		
採用權益法之投資			保險負債		
其他金融資產			具金融商品性質之保險契約準備		
投資性不動產			負債準備		
放款			遞延所得稅負債		
再保險合約資產			其他負債		
不動產及設備			分離帳戶保險商品負債		
無形資產			負債總計		
遞延所得稅資產			股本		
其他資產			資本公積		
分離帳戶保險商品資產			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個體簡明資產負債表

（證券及其他子公司適用）

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	負債及權益	年 月 日	年 月 日
會計項目	金 額	金 額	會計項目	金 額	金 額
流動資產			流動負債		
備供出售金融資產			應付公司債		
持有至到期日金融資產			長期借款		
採用權益法之投資			遞延所得稅負債		
不動產及設備			其他非流動負債		
投資性不動產			負債總計		
無形資產			股本		
遞延所得稅資產			資本公積		
其他非流動資產			保留盈餘		
			其他權益		
			庫藏股票		
			權益總計		
資產總計			負債及權益總計		

個 體 簡 明 綜 合 損 益 表

(銀行子公司適用)

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		上 期	
		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				
	淨收益				
	呆帳費用及保證責任準備提存				
	營業費用				
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
	所得稅（費用）利益				
	繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
	停業單位損益				
	本期淨利（淨損）				
	其他綜合損益				
	本期綜合損益總額				
	每股盈餘				
	基本及稀釋				

說明：普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

個體簡明綜合損益表

（票券金融子公司適用）

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	%
利息收入				
減：利息費用				
利息淨收益				
利息以外淨收益				
淨收益				
各項提存				
營業費用				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

個體簡明綜合損益表

（證券子公司適用）

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	%
收益				
手續費支出				
員工福利費用				
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份 額				
營業費用				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

個體簡明綜合損益表

(保險及其他子公司適用)

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	%
營業收入				
營業成本				
營業費用				
營業利益（損失）				
營業外收入及支出				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）				
所得稅（費用）利益				
繼續營業單位稅後淨利（淨損）				
停業單位損益				
本期淨利（淨損）				
其他綜合損益				
本期綜合損益總額				
每股盈餘				
基本及稀釋				

(格式 H) (修正後，修正前為格式 I)

獲利能力

單位：%

項 目		年 月 日	年 月 日
資產報酬率	稅前		
	稅後		
淨值報酬率	稅前		
	稅後		
純益率			

說明：1、資產報酬率＝稅前（後）損益÷平均資產

2、淨值報酬率＝稅前（後）損益÷平均淨值

3、純益率＝稅後損益÷淨收益

4、稅前（後）損益係指當年一月累計至該季損益金額

5、本表應分別填列金融控股公司本身獲利能力、合併獲利能力及銀行、證券、保險子公司個體之獲利能力。

(格式 I) (修正後，修正前為格式 J)

資產品質
(銀行子公司適用)

逾期放款及逾期帳款

單位：新臺幣千元，%

年 月			年 月 日				年 月 日					
業務別\項目			逾期放款金額 (說明 1)	放款總額	逾放比率 (說明 2)	備抵呆帳金額	備抵呆帳覆蓋率 (說明 3)	逾期放款金額	放款總額	逾放比率	備抵呆帳金額	備抵呆帳覆蓋率
企業金融	擔保											
	無擔保											
消費金融	住宅抵押貸款 (說明 4)											
	現金卡											
	小額純信用貸款 (說明 5)											
	其他 (說明 6)	擔保										
		無擔保										
放款業務合計												
			逾期帳款金額	應收帳款餘額	逾期帳款比率	備抵呆帳金額	備抵呆帳覆蓋率	逾期帳款金額	應收帳款餘額	逾期帳款比率	備抵呆帳金額	備抵呆帳覆蓋率 (說明 4)
信用卡業務												
無追索權之應收帳款承購業務 (說明 7)												

說明：1、逾期放款係依「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收呆帳處理辦法」規定之列報逾期放款金額；信用卡逾期帳款係依 94 年 7 月 6 日金管銀(四)字第 0944000378 號函所規定之逾期帳款金額。

2、逾期放款比率=逾期放款/放款總額；信用卡逾期帳款比率=逾期帳款/應收帳款餘額。

3、放款備抵呆帳覆蓋率=放款所提列之備抵呆帳金額/逾放金額；信用卡應收帳款備抵呆帳覆蓋率=信用卡應收帳款所提列之備抵呆帳金額/逾期帳款金額。

4、住宅抵押貸款係借款人以購建住宅或房屋裝修為目的，提供本人或配偶或未成年子女所購(所有)之住宅為十足擔保並設定抵押權予金融機構以取得資金者。

5、小額純信用貸款係指須適用 94 年 12 月 19 日金管銀(四)字第 09440010950 號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

6、消費金融「其他」係指非屬「住宅抵押貸款」、「現金卡」、「小額純信用貸款」之其他有擔保或無擔保消費金融貸款，不含信用卡。

7、無追索權之應收帳款業務依 94 年 7 月 19 日金管銀(五)字第 094000494 號函規定，俟應收帳款承購商或保險公司確定不理賠之日起三個月內，列報逾期放款。

(格式 J) (修正後，修正前為格式 K)

免列報逾期放款或逾期應收帳款

單位：新臺幣千元

	年 月 日		年 月 日	
	免列報逾期放款總餘額	免列報逾期應收帳款總餘額	免列報逾期放款總餘額	免列報逾期應收帳款總餘額
經債務協商且依約履行之免列報金額（說明 1）				
債務清償方案及更生方案依約履行（說明 2）				
合計				

說明：1、依 95 年 4 月 25 日金管銀（一）字第 09510001270 號函，有關經「中華民國銀行公會消費金融案件無擔保債務協商機制」通過案件之授信列報方式及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

2、依 97 年 9 月 15 日金管銀（一）字第 09700318940 號函，有關銀行辦理「消費者債務清理條例」前置協商、更生及清算案件之授信列報及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

(格式 K) (修正後，修正前為格式 L)

授信風險集中情形
(銀行及票券金融子公司適用)

單位：新臺幣千元，%

年度	年 月 日			年 月 日		
排名 (註 1)	公司或集團 企業所屬行 業別(註 2)	授信總 餘額 (註 3)	占本期淨 值比例 (%)	公司或集團 企業所屬行 業別(註 2)	授信總 餘額 (註 3)	占本期淨 值比例(%)
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

說明：1、依對授信戶之授信總餘額排序，請列出非屬政府或國營事業之前十大企業授信戶名稱，若該授信戶係屬集團企業者，應將該集團企業之授信金額予以歸戶後加總列示，並以「代號」加「行業別」之方式揭露【如 A 公司（或集團）液晶面板及其組件製造業】，若為集團企業，應揭露對該集團企業暴險最大者之行業類別，行業別應依主計處之行業標準分類填列至「細類」之行業名稱。

2、集團企業係指符合「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則補充規定」第六條之定義者。

3、授信總餘額係指各項放款(包括進口押匯、出口押匯、貼現、透支、短放、短擔、應收證券融資、中放、中擔、長放、長擔、催收款項)、買入匯款、無追索權之應收帳款承購、應收承兌票款及保證款項餘額合計數。

(格式 L) (修正後，修正前為格式 M)

新臺幣到期日期限結構分析表

(銀行子公司適用)

單位：新臺幣千元

	合計	距到期日剩餘期間金額					
		0 天至 10 天	11 天至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入							
主要到期資金流出							
期距缺口							

說明：本表係填報全行新臺幣（不含外幣）之金額。

美金到期日期限結構分析表

(銀行子公司適用)

單位：美金千元

	合計	距到期日剩餘期間金額				
		0 天至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入						
主要到期資金流出						
期距缺口						

說明：1、本表係填報全行美金之金額。

2、如海外資產占全行資產總額百分之十以上者，應另提供補充性揭露資訊。

資金來源運用表

（票券金融子公司適用）

中華民國 年 月 日

單位：新臺幣千元

期 距		1 至 30 天	31天 至90天	91天 至180天	181天 至1年	1年以上
項 目	票 券					
	債 券					
資 金 運 用	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 M) (修正後，修正前為格式 N)

利率敏感性資產負債分析表（新臺幣）

（銀行子公司適用）

單位：新臺幣千元，%

項目	1 至 90 天 (含)	91 至 180 天 (含)	181 天至 1 年 (含)	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					

- 說明：
- 一、本表係填寫全行新臺幣金額，且不含或有資產及或有負債項目。
 - 二、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。
 - 三、利率敏感性缺口＝利率敏感性資產－利率敏感性負債。
 - 四、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（指新臺幣利率敏感性資產與利率敏感性負債）

利率敏感性資產負債分析表（美金）

（銀行子公司適用）

單位：美金千元，%

項目	1 至 90 天 (含)	91 至 180 天 (含)	181 天至 1 年 (含)	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					

- 說明：
- 一、本表係填寫全行美金之金額，且不含或有資產及或有負債項目。
 - 二、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。
 - 三、利率敏感性缺口＝利率敏感性資產－利率敏感性負債。
 - 四、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（指美金利率敏感性資產與利率敏感性負債）。

(格式 N) (修正後，修正前為格式 O)

子公司出售不良債權交易資訊

一、出售不良債權交易彙總表

交易日期	交易對象	債權組成內容 (說明 1)	帳面價值 (說明 2)	售價	處分 損益	附帶約定條件 (說明 3)	交易對象與本行之關係(說明 4)

說明：1、債權組成內容，請述明具體債權類型，例如信用卡、現金卡、住宅抵押貸款、應收帳款等債權。

2、帳面價值為原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

3、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。

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

5、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 Q 關係人交易（四）之揭露。」

二、出售不良債權單批債權金額達 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：（說明 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（說明 2）	帳面價值	售價分攤（說明 3）
企 業 戶	擔保				
	無擔保				
個 人 戶	擔保	住宅抵押貸款			
		車貸			
		其他			
	無擔保	信用卡			
		現金卡			
		小額純信用貸款（說明 4）			
		其他			
合計					

說明：1、本表請依實際出售批數自行增列，逐批填列。

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」。

3、售價分攤係將總售價，依銀行於出售債權時對各類出售債權進行可收回價值之評估，並據以進行售價分攤。

4、小額純信用貸款係指須適用 94 年 12 月 19 日金管銀（四）字第 09440010950 號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

(格式 Q) (修正後，修正前為格式 P)
轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元

被投資公司 名稱 (說明 1)	所在 地區	主要 營業 項目	期末 持股 比率	投資 帳面 金額	本期認 列之投 資損益	本公司及關係企業合併持股情形(說明 2)				備註
						現股股數	擬制持股股 數(說明 3)	合計		
								股數	持股比例	

說明：1、請依金融相關事業及非金融相關事業分別列示。

2、凡本公司、董事、監察人、總經理、副總經理及符合公司法定義之關係企業所持有之被投資公司現股或擬制持股，均應予計入。

3、(1)擬制持股係指所購入具股權性質有價證券或簽訂之衍生工具契約(尚未轉換成股權持有者)，依約定交易條件及公司承作意圖係連結轉投資事業之股權並作為本法第三十六條第二項及第三十七條規定轉投資目的者，在假設轉換下，因轉換所取得之股份。

(2)前揭「具股權性質有價證券」係指依證券交易法施行細則第十一條第一項規定之有價證券，如可轉換公司債、認購權證。

(3)前揭「衍生工具契約」係指符合國際會計準則公報第三十九號有關衍生工具定義者，如股票選擇權。

4、本表於編製第一季及第三季財務報告得免予揭露。

(格式 P)(本表新增)

赴大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期 末 自台灣 匯出 累積投 資金額	被投資公司本 期損益 (註 2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資 收益
					匯出	收回						

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資金額	依經濟部 核准投資限額

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.其他。
- (3)若無法取得被投資公司本期損益資訊，應予註明。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

(格式 Q) (修正後)

關係人交易資訊

一、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係

說明：關係人範圍係指符合國際會計準則公報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) 放款

○○年○○月○○日

單位：新臺幣千元

類別	戶數或關係 人名稱	本期 最高餘 額	期末 餘額	履約情形		擔保品 內容	與非關係人之 交易條件有無 不同
				正常放款	逾期放款		
消費性放款	(填列戶數)						
自用住宅 抵押放款	(填列戶數)						
其他放款	(填列關係人 名稱)						

說明：1、消費性放款及自用住宅抵押放款餘額，得彙總揭露之，其餘放款餘額應依關係人名稱逐戶揭露。

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。

3、應揭露關係人放款期末餘額所提列之備抵呆帳及當期關係人所認列之呆帳費用。

(二) 保證款項

○○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	保證責任準 備餘額	費率區間	擔保品內容

說明：1、應依關係人名稱逐戶揭露。

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。

(三) 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

說明：1、應依關係人名稱逐戶揭露。

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依公允價值評價產生之評價損益。

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。

(四) 出售不良債權交易（說明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 (說明 2)	帳面價值	售價分攤(說明 3)
企 業 戶	擔保				
	無擔保				
個 人 戶	擔保	住宅抵押貸款			
		車貸			
		其他			
	無擔保	信用卡			
		現金卡			
		小額純信用貸款(說明 4)			
		其他			
合計					

說明：1、本表請依實際出售批數自行增列，逐批填列。

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。

3、售價分攤係將總售價，依銀行於出售債權時對各類出售債權進行可收回價值之評估，並據以進行售價分攤。

4、小額純信用貸款係指須適用94年12月19日金管銀（四）字第09440010950號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

(格式 Q) (修正前)

一、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係

說明：關係人範圍係指符合國際會計準則公報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) 放款

○○年○○月○○日

單位：新臺幣千元

類別	戶數或關係 人名稱	本期 最高餘 額	期末 餘額	履約情形		擔保品 內容	與非關係人之 交易條件有無 不同
				正常放款	逾期放款		
消費性放款	(填列戶數)						
自用住宅 抵押放款	(填列戶數)						
其他放款	(填列關係人 名稱)						

說明：1、消費性放款及自用住宅抵押放款餘額，得彙總揭露之，其餘放款餘額應依關係人名稱逐戶揭露。

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。

3、應揭露關係人放款期末餘額所提列之備抵呆帳及當期關係人所認列之呆帳費用。

(二) 保證款項

○○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	保證責任準 備餘額	費率區間	擔保品內容

說明：1、應依關係人名稱逐戶揭露。

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。

(三) 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

說明：1、應依關係人名稱逐戶揭露。

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依公允價值評價產生之評價損益。

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。

(四) 出售不良債權交易 (說明 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 (說明 2)	帳面價值	售價分攤(說明 3)
企 業 戶	擔保				
	無擔保				
個 人 戶	擔保	住宅抵押貸款			
		車貸			
		其他			
	無擔保	信用卡			
		現金卡			
		小額純信用貸款(說明 4)			
		其他			
合計					

說明：1、本表請依實際出售批數自行增列，逐批填列。

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。

3、售價分攤係將總售價，依銀行於出售債權時對各類出售債權進行可收回價值之評估，並據以進行售價分攤。

4、小額純信用貸款係指須適用 94 年 12 月 19 日金管銀（四）字第 09440010950 號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

(格式一～一)(未修正)

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。

(格式一～二)(未修正)

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		

說明：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、金融債券、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生金融工具等分項列明。

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，金融控股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、已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

(格式一～三)(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	

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、已提供作負債之質押者，應於備註欄註明。

(格式一～四)(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

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。

(格式一～五)(未修正)

附賣回票券及債券投資明細表

項目	面額	帳列金額	備註

說明：1、項目應按票券、債券及金融債券等承作標的分別列明。

2、已提供作擔保放款之質押者，應於備註欄註明。

(格式一～六)(未修正)

應收款項明細表

項 目	金 額	備抵呆帳	折溢價調整	淨 額	備 註

說明：1、按關係人及非關係人分別列報。

2、餘額超過應收款項總金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(格式一～七)(未修正)

待出售資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式一～八)(未修正)

貼現及放款明細表

項 目	金 額	備抵呆帳	折溢價調整	淨 額	備 註

說明：應依性質及種類分別列明。

(格式一～九)(未修正)

再保險合約資產明細表

一、應攤回再保賠款與給付明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：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。

二、應收及應付再保往來款項明細表

摘 要	借方餘額	摘 要	貸方餘額	備 註

說明：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。

(格式一～十)(修正後，修正前為格式一～十之一)

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

說明：1、債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

2、已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

(格式一～十二)(修正後)

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、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		

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一～十二。

(格式一～十之二)(修正前)

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、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		

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一～十一。

(格式一～十二)(修正後，修正前為格式一～十一)

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

說明：按其性質、股票名稱及種類分別列明。

(格式一～十三)(修正後)

其他金融資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：1、應按以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資、其他催收款、分離帳戶保險商品資產及其他什項金融資產分別列明。
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。

(格式一～十三)(修正前)

其他金融資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

說明：1、應按以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務商品投資、其他催收款、分離帳戶保險商品資產及其他什項金融資產分別列明。
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。

(格式一～十四)(修正後)

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			提供擔保或 質押情形	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一～十五，累計減損之變動詳格式一～十六。

4、投資性不動產後續衡量採用公允價值模式者，並應於備註欄註明：

(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。

(格式一～十三)(修正前)

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			提供擔保或 質押情形	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一～十四，累計減損之變動詳格式一～十五。

4、投資性不動產後續衡量採用公允價值模式者，並應於備註欄註明：

(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。

(格式一～十五)(修正後)

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、如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明。

3、本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式一～十六。

(格式一～十四)(修正前)

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、如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明。

3、本表金額不含累計減損之金額，累計減損之變動詳格式一～十五。

(格式一～十六)(修正後，修正前為格式一～十五)

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：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。

(格式一～十七)(修正後)

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：1、按土地及房屋等分別列明。

2、如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明。

3、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一～十八，
累計減損之變動詳格式一～十九。

(格式一～十六)(修正前)

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：1、按土地及房屋等分別列明。

2、如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明。

3、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一～十七，
累計減損之變動詳格式一～十八。

(格式一～十八)(修正後)

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、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一～十九。

(格式一～十七)(修正前)

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、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一～十八。

(格式一～十九)(修正後，修正前為格式一～十八)

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：按房屋、機器設備等分別列明。

(格式一～二十)(修正後，修正前為格式一～十九)

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。

(格式一～二十一)(修正後，修正前為格式一～二十)

遞延所得稅資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式一～二十二)(修正後，修正前為格式一～二十一)

其他資產明細表

項 目	金 額	備 註

說明：1、按承受擔保品、受託買賣借項及其他什項資產分別列明。

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、餘額超過其他資產總金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(格式一~二十三)(修正後，修正前為格式一~二十二)

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		

說明：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，金融控股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。

(格式一~二十四)(修正後，修正前為格式一~二十三)

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

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。

(格式一～二十五)(修正後，修正前為格式一～二十四)

附買回票券及債券負債明細表

項目	面額	帳列金額	備註

說明：項目應按票券、債券、金融債券及附賣回票券及債券等承作標的分別列明。

(格式一～二十六)(修正後，修正前為格式一～二十五)

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	

說明：如有提供擔保品者，應註明擔保品名稱及帳面價值。

(格式一～二十七)(修正後，修正前為格式一～二十六)

應付款項明細表

項 目	金 額	備 註

說明：1、餘額超過應付款項總金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。
2、按現值評價者，應予註明。

(格式一～二十八)(修正後，修正前為格式一～二十七)

與待出售資產直接相關之負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式一～二十九)(修正後，修正前為格式一～二十八)

存款及匯款明細表

項 目	金 額	備 註

說明：按定期存款、活期存款、支票存款、可轉讓定期存單及匯款等分別列明。

(格式一～三十)(修正後，修正前為格式一～二十九)

應付債券明細表

債 券 名 稱	受 託 機 構	發 行 日 期	付 息 日 期	票 面 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 金 額	帳 面 金 額			

說明：按債券到期日先後順序排列。

(格式一～三十一)(修正後，修正前為格式一～三十)

特別股負債明細表

特別股 名稱	摘要	發行日期	股數	發行總數	收回或轉換 數額	帳面價值	備註

說明：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（如股利率等），應於摘要中分別註明。

3、可轉換特別股應註明已轉換數額。

(格式一～三十二)(修正後，修正前為格式一～三十一)

負債準備變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註

(格式一～三十三)(修正後，修正前為格式一～三十二)

其他金融負債明細表

項目	摘要	金額	備註

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

(格式一～三十四)(修正後，修正前為格式一～三十三)

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式一～三十五)(修正後，修正前為格式一～三十四)

其他負債明細表

項 目	金 額	備 註

說明：1、按代收款項、受託買賣貸項及其他等分別列明。
2、餘額超過其他負債總金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

(格式二～一)(未修正)

利息收入明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~二)(未修正)

利息費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~三)(未修正)

手續費及佣金淨收益明細表

項 目	金 額	備 註

說明：請將手續費收入及手續費費用依業務別分別列示。

(格式二~四)(未修正)

保險業務淨收益明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~五)(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

說明：按金融資產負債類別之已實現及評價損益分別列示。

(格式二~六)(未修正)

投資性不動產損益明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~七)(修正後，修正前為格式二~七之一)

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。

(格式二~八) (修正後，修正前為格式二~七之二)

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。

(格式二~九) (修正後，修正前為格式二~七之三)

兌換損益明細表

項 目	金 額	備 註

說明：請依資產類別或重要幣別表達。

(格式二~十) (修正後，修正前為格式二~八)

資產減損損失及迴轉利益明細表

項 目	減損損失金額	迴轉利益金額	備 註

說明：按資產之類別分別列示。

(格式二~十一) (修正後，修正前為格式二~九)

採用權益法之關聯企業及合資損益之份額明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~十二)(修正後，修正前為格式二~十)

其他利息以外淨收益明細表

項 目	金 額	備 註

說明：包括提列放款及各項保險準備以外之其他業務損失準備及出售不良債權損失等。

(格式二~十三)(修正後，修正前為格式二~十一)

呆帳費用及保證責任準備提存明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~十四)(修正後，修正前為格式二~十二)

保險負債準備淨變動明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~十五)(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。

(格式二~十三)(修正前)

員工福利費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~十六)(修正後，修正前為格式二~十四)

折舊及攤銷費用明細表

項 目	金 額	備 註

(格式二~十七)(修正後，修正前為格式二~十五)

其他業務及管理費用明細表

項 目	金 額	備 註