

資產負債平均餘額表

民國 年 月 日

報表編號：DI205

金融機構代號及名稱：

單位：新臺幣元

| 項目代號 | 項 目 | 一 般 分 行 | | 國際金融 業務分行 C | 合 計 T | 說明 註記 | 核對 註記 |
|------|------------------------|---------|------|-------------------|----------|----------|----------|
| | | 台幣 A | 外幣 B | | | | |
| | 資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金、約當現金、存放央行及拆借銀行同業 | | | | | | |
| 1200 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨額 | | | | | | M01 |
| 1230 | 採用權益法之投資淨額 | | | | | | M02 |
| 1240 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額 | | | | | | M03 |
| 1250 | 按攤銷後成本衡量之債務工具投資淨額 | | | | | | M04 |
| 1300 | 附賣回票債券投資 | | | | | | M05 |
| 1400 | 貼現及放款 | | | | | | |
| 1499 | 減：備抵呆帳-貼現及放款 | | | | | | |
| 1500 | 總行及聯行往來借方餘額 | | | | | | |
| 1600 | 應收承兌票款 | | | | | | |
| 1900 | 其他資產 | | | | | | M06 |
| 1999 | 資產合計 | | | | | | M07 |
| | 負債 | | | | | | |
| 2100 | 央行及銀行同業存款 | | | | | | M08 |
| 2200 | 存款 | | | | | | |
| 2210 | 支票存款 | | | | | | M09 |
| 2220 | 活期性存款 | | | | | | M10 |
| 2230 | 定期性存款 | | | | | | M11 |
| 2240 | 可轉讓定期存單 | | | | | | |
| 2300 | 附買回票債券負債 | | | | | | M12 |
| 2400 | 同業借入款 | | | | | | |
| 2500 | 總行及聯行往來貸方餘額 | | | | | | |
| 2600 | 承兌匯票 | | | | | | |
| 2700 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨額 | | | | | | M13 |
| 2900 | 其他負債 | | | | | | M14 |
| 2999 | 負債合計 | | | | | | M15 |
| | 權益 | | | | | | |
| 3100 | 專撥營運資金 | | | | | | |
| 3200 | 保留盈餘及其他權益 | | | | | | M16 |
| 3999 | 權益合計 | | | | | | M17 |

補充項目：

| 項目代號 | 項 目 | 一 般 分 行 | | 國際金融 業務分行 C | 合 計 T | 說明 註記 | 核對 註記 |
|------|-----------|---------|------|-------------------|----------|----------|----------|
| | | 台幣 A | 外幣 B | | | | |
| 1450 | 放款轉列之催收款項 | | | | | | |

1.本表係列示各項目當月一日至月底之平均餘額（台幣及外幣分別列示）。

2.檢核與製表應分人確實辦理。黑影欄位不需填報。

聯絡電話： 製表： 檢核： 覆核： 部處室主管：

一、填報說明：

1. 本表分為一般分行（DBU）及國際金融業務分行（OBU），係列示各項目當月一日至月底之平均餘額（臺幣及外幣分別列示）。
2. 備抵呆帳請以正值列示。
3. 本表各項目定義，除有說明註記者外，均與 DI201 資產負債表中相同項目之定義一致。
4. 將「央行及同業存款」、「外匯衍生工具」及「拆借聯行」等三項交易於原始認列時指定為透過公允價值衡量者，請以指定方式填報本報表，並於 DI213 以未指定方式填報。

二、維護時點及程序表：事前維護

三、欄位定義：

| 〔報表編號〕項目代號 欄位代號 | 項目名稱 | 定 義 |
|---------------------|--------------------------------|--|
| (DI205) 1200 M01 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨額 | 依國際財務報導準則第 9 號第 4.1 節規定應透過損益按公允價值衡量，以及被指定或後續依第 6.7 節規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產月平均餘額，以淨額列報。 |
| (DI205) 1230 M02 | 採用權益法之投資淨 額 | 係指投資子公司、關聯企業或合資權益原始取得成本金額之月平均餘額，以淨額列報。 |
| (DI205) 1240 M03 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產淨額 | 依國際財務報導準則第 9 號第 5.7 節規定於原始認列時選擇將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益之權益工具投資，以及依第 4.1 節規定應透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之月平均餘額，以淨額列報。 |
| (DI205) 1250 M04 | 按攤銷後成本衡量之 債務工具投資淨額 | 依國際財務報導準則第 9 號第 4.1 節規定應按攤銷後成本衡量之債務工具投資之月平均餘額，以淨額列報。 |
| (DI205) 1300 M05 | 附賣回票債券投資 | 係從事票券及債券附賣回條件交易時，向交易對手實際支付金額之月平均餘額。 |
| (DI205) 1900 M06 | 其他資產 | 係本表所列各資產項目以外之其他資產合計之月平均餘額。 |
| (DI205) 1999 M07 | 資產合計 | 係 DI201 資產負債表項目代號 19999 資產合計之月平均餘額。 |
| (DI205) 2100 | 央行及銀行同業存款 | 包括收受央行存款、銀行同業存款、郵匯局轉存款、 |

| | | |
|----------------------------|--------------------|---|
| M08 | | 透支銀行同業、央行及銀行同業拆放之月平均餘額。 |
| (DI205) 2210 M09 | 支票存款 | 包括支票存款及本行支票之月平均餘額。 |
| (DI205) 2220 M10 | 活期性存款 | 包括活期存款、活期儲蓄存款及外匯活期存款之月平均餘額。 |
| (DI205) 2230 M11 | 定期性存款 | 包括定期存款、定期儲蓄存款及外匯定期存款之月平均餘額。 |
| (DI205) 2300 M12 | 附買回票債券負債 | 係從事票券及債券附買回條件交易時，向交易對手實際取得之金額月平均餘額。 |
| (DI205) 2700 M13 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨額 | 交易目的金融負債及原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量、或後續依國際財務報導準則第 9 號第 6.7 節之規定指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之月平均餘額，以淨額列報。 |
| (DI205) 2900 M14 | 其他負債 | 係本表所列各負債項目以外之其他負債合計之月平均餘額。 |
| (DI205) 2999 M15 | 負債合計 | 係 DI201 資產負債表項目代號 29999 負債合計之月平均餘額。 |
| (DI205) 3200 M16 | 保留盈餘及其他權益 | 係 DI201 資產負債表中除專撥營運資金以外，各權益科目合計數之月平均餘額。 |
| (DI205) 3999 M17 | 權益合計 | 係 DI201 資產負債表項目代號 39999 權益合計之月平均餘額。 |