

(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)

按攤銷後成本衡量之金融負債—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.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。

(格式七之六)

應付票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註

說明：1.按營業及非營業、關係人及非關係人分別列報。

2.各戶餘額超過本科目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

3.按現值評價者，應予註明。

4.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)

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.各戶餘額超過本科目金額百分之五者，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。

(格式七之八)

其他應付款明細表

項	目 摘	要 金 額

(格式七之九)

負 債 準 備 一 流 動 明 細 表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十)

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

(格式七之十一)

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十二)

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。

(格式七之十三)

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。

(格式七之十四)

按攤銷後成本衡量之金融負債－非流動明細表

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。

(格式七之十五)

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。

(格式七之十六)

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。

(格式七之十七)

負債準備—非流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十八)

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註

(格式七之十九)

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