

表28. 貿易信用及國外資產負債補充項目月報表

(本表以設於國內之總、分支機構立場申報，並不包括國外分支機構及國際金融業務分行)

民國 年 月

單位：新台幣千元

項 目		電腦代號	餘 額
貿易信用	1. 進口押匯 ¹	0100	
	2. 應收代收款-出口託收	0200	
	3. 承兌匯票-國外賣方匯票 ²	0300	
	4. 代收款-進口託收	0400	
	5. 應收代收款-光票託收	0500	
國外資產負債補充項目	國外資產		
	1. 投資外國有價證券 ³	0600	
	1.1 股權證券 ⁴	0601	
	1.2 長期債券 ⁵	0602	
	1.3 短期貨幣市場工具 ⁵	0603	
	2. 衍生性金融商品—國外資產 ⁶	0800	
	3. 對非金融機構之國外放款 ⁷	1000	
	3.1 長期放款	1001	
	3.2 短期放款	1002	
	國外負債		
	1. 國外發行有價證券 ⁸	0700	
	1.1 股權證券 ⁴	0701	
	1.2 長期債券 ⁵	0702	
	1.3 短期貨幣市場工具 ⁵	0703	
2. 衍生性金融商品—國外負債 ⁶	0900		

央行經研處 95年1月

說明：1.貿易信用，為國內進、出口商與國外出、進口商間之債權債務，不是銀行對非居民之債權債務。

2.國外資產負債補充項目，為表2「國外資產負債月報表」一銀行對非居民之債權債務的補充項目。

註：1.進口押匯係指即期信用狀到單進口商墊付之貨款，本項金額應與表7放款科目期限及餘額別中進口押匯外幣餘額相符。

2.承兌匯票-國外賣方匯票係指進口商開發Seller's Usance，開狀行對出口商所開之遠期匯票予以承兌。

3.「外國」有價證券係指，「非居民」在中華民國境外或境內發行之各項有價證券。本表投資外國有價證券餘額(電腦代號0600)，應與表2投資外國有價證券餘額相符(電腦代號1010800)；亦應與表10國外機構發行(一)有價證券(電腦代號2010000)之「合計」數相符。

4.股權證券指股份、股票、存託憑證、共同基金及投資信託。包括公平價值變動列入損益、備供出售之權益證券投資、採權益法之長期股權投資、以成本衡量之股票投資、待處分股權投資及長期信託投資。本表投資外國有價證券—股權證券(電腦代號0601)，應與表10國外機構發行(一)1.(1)與(一)2.(1)(電腦代號2010101與2010201)「合計」數之加總相符。

5.股權證券以外之各式債票券，包括公平價值變動列入損益、備供出售、持有至到期日及無活絡市場之債務證券。長短期區分原則：投資依購入時之「剩餘期限」區分「長期債券」與「短期貨幣市場工具」兩種。即購入時「剩餘期限」超過一年以上之債票券，計入長期債券；一年期(含)以下者計入短期貨幣市場工具。發行股權證券以外之各式債票券，依發行之「原始期限」區分「長期債券」與「短期貨幣市場工具」兩種，即發行債票券之「原始期限」超過一年以上者，計入長期債券；一年期(含)以下者計入短期貨幣市場工具。本表投資外國有價證券—長期債券(電腦代號0602)，應與表10國外機構發行(一)1.(2)與(一)2.(2)(電腦代號2010102與2010202)「合計」數之加總相符。本表投資外國有價證券—短期貨幣市場工具(電腦代號0603)，應與表10國外機構發行(一)1.(3)與(一)2.(3)(電腦代號2010103與2010203)「合計」數之加總相符。

6.「衍生性金融商品—國外資產」與「衍生性金融商品—國外負債」，係指與所有「非居民」進行衍生性金融商品交易而產生之「表內」資產與負債。衍生性金融商品包括避險及非避險之衍生性金融商品，如期貨、交換、遠期契約及選擇權等。衍生性金融商品及其列帳處理係依據財務會計準則第34號公報。本表「衍生性金融商品—國外資產」與「衍生性金融商品—國外負債」餘額，應分別包括於表2國外資產科目別與國外負債科目別之第11項其他(電腦代號1011100與2011100)之中。本表「衍生性金融商品—國外資產」(電腦代號0800)，應與表40衍生性金融資產二、OBU及三、國外(電腦代號1020000與1030000)之公平價值「合計」數加總相符；「衍生性金融商品—國外負債」(電腦代號0900)，應與表40衍生性金融負債二、OBU及三、國外(電腦代號1020000與1030000)之公平價值「合計」數加總相符。

7.「對非金融機構之國外放款」係指除已填列於表2國外資產科目別第3項~第7項、第9項、第10項(對金融機構之國外放款相關科目)以外，對「非居民」之其他放款，例如國外聯貸等。本項金額應與表6放款對象及用途別之(十三)國外2.國外非金融機構(電腦代號130200)合計數相符。長期放款係指「原始期限」一年以上放款；短期放款係指一年(含)以下放款。本表「對非金融機構之國外放款」餘額(電腦代號1000)，應包括於表2國外資產科目別第11項其他(電腦代號1011100)之中。

8.本表國外發行有價證券餘額(電腦代號0700)，應與表2國外發行有價證券相符(電腦代號2010800)。

9.填表如有疑問請電洽(02)2357-1758 央行經濟研究處國際收支科。

主管

覆核：

製表：

電話：