

科目餘額表所用科目代號、名稱及定義

(本表依資產負債表項目順序排列)

或有、代理、備忘科目

科目代號	科目名稱	科 目 定 義	備註
	或有、代理、備忘科目		
1183	買入期證券	依約到期交割應收買入之有價證券屬之。包括已訂約而未到期之附買回條件票券交易餘額，應於到期日買入票券並支付資金者。(本科目僅限採用 <u>買賣斷法</u> 會計處理者使用)	
1861	信託資產	代客經理各種信託資金業務等所發生之資產屬之。接受委託或增益之數，記入借方；配發收益或屆期解約之數，記入貸方。	
1862	保管有價證券	受託保管之有價證券屬之。	
1865	代售旅行支票	受同業委託代售而尚未售出之旅行支票屬之。	
1869	應收代收款(未收代收款)	受客戶或同業委託應收代收之款項屬之。	
1886	保證	受客戶委託簽發憑證對外應負之保證責任屬之，例如發行商業本票保證、關稅記帳保證、履約保證等。	
1887	信用狀責任	受客戶委託開發信用狀對外應負之償還責任屬之。	
2183	賣出期證券	依約到期交割應付賣出之有價證券屬之。包括已訂約而未到期之附賣回條件票券交易餘額，應於到期日賣出票券並收回資金者。(本科目僅限採用 <u>買賣斷法</u> 會計處理者使用)	
7001	約定融資額度	符合下列條件之一之承諾融資額度： (一)原契約期限超過一年，符合下列條件之一： (1)契約未有取消或排除條款之約定。 (2)契約有計收承諾費之約定。 (3)契約有依計畫條件撥款之約定。 (二)上述以外之未動用承諾融資額度，不論原契約期限是否超過一年，雖有取消或排除條款，若客戶符合約定條件，仍有撥款義務者。	名稱及定義變更
7002	買入即期外匯	係指買入即期外匯尚未交割之契約餘額。	
7003	賣出即期外匯	係指賣出即期外匯尚未交割之契約餘額。	
7004	信用狀保兌 (CONFIRMED LETTERS OF CREDIT)	對他行所開出之信用狀予以確認者屬之。	
7005	副提單背書及擔保提貨 (DUPLICATE ENDORSEMENT AND SHIPPING GUARANTEES)	銀行於副提單背書或向船公司擔保，期使進口商得以提貨者屬之。	
7006	買入遠期外匯	係指買入遠期外匯尚未交割之契約餘額。	
7007	賣出遠期外匯	係指賣出遠期外匯尚未交割之契約餘額。	
7008	買入選擇權	訂定選擇權契約，購買一定期間內某特定標之物之買入或賣出權利屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7009	賣出選擇權	訂定選擇權契約，出售一定期間內某特定標之物之買入或賣出權利屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7010	買入期貨	簽訂買入期貨契約，約定於某一特定日期按特定之價格交付契約所訂之標的屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7011	賣出期貨	簽訂賣出期貨契約，約定於某一特定日期按特定之價格交付契約所訂之標的屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7012	換入利率交換	簽訂利率交換契約，應向對方收取之固定或浮動利息屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7013	換出利率交換	簽訂利率交換契約，應支付對方之固定或浮動利息屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7014	換入貨幣交換	簽訂換匯換利契約(Currency Swap)，期初向交易對方收取貨幣之數屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7015	換出貨幣交換	簽訂換匯換利契約(Currency Swap)，期初支付交易對方貨幣之數屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7016	買入遠期利率協定	簽訂買入遠期利率契約，就名目本金金額訂定遠期對遠期之利率屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7017	賣出遠期利率協定	簽訂賣出遠期利率契約，就名目本金金額訂定遠期對遠期之利率屬之。請填契約之名目本金餘額。	
7018	(或有、代理項目備用科目)		
7019	(或有、代理項目備用科目)		
7020	(或有、代理項目備用科目)		
7021	(或有、代理項目備用科目)		

科目餘額表所用科目代號、名稱及定義

(本表依資產負債表項目順序排列)

或有、代理、備忘科目

科目代號	科目名稱	科目定義	備註
7022	(或有、代理項目備用科目)		
7029	其他或有項目	不屬於上述各項之或有項目屬之。(請另以書面填製附表)	