

證券商及國際證券業務分公司
申報中央銀行外匯收支或交易統計說明

中央銀行

外匯局

103 年 8 月 26 日

一、前言

配合開放證券商及其國際證券業務分公司辦理與證券業務相關之外幣間即期外匯交易業務，為管理衡平性及本行外匯收支統計之完整性，爰規劃比照外匯指定銀行，納入本行外匯收支或交易統計申報作業。證券商與客戶辦理之各項外匯業務，比照「銀行業辦理外匯業務管理辦法」相關規定，應掣發單證，並以媒體申報本行外匯收支或交易統計資料、日報表及填報月報表。

二、申報者（Reporter）：

凡經本行或金管會許可與客戶辦理證券相關之外幣間即期外匯交易業務之證券商或國際證券業務分公司（以下簡稱證券商），均須依規定申報與客戶辦理之各項外匯收支或交易相關資料。

三、申報範圍：

（一）與客戶辦理證券相關之外匯業務，亦即因與客戶辦理「證券業辦理外匯業務管理辦法」第4條第1項各款外匯業務，而產生證券商與客戶間外匯收支（外匯資金移轉），及客戶跨境資金移轉之交易，皆須申報，且帳載應與申報本行外匯收支一致，所稱外匯業務包括但不限於：

1. 外幣計價國際債券之自營及承銷業務。
2. 自行買賣外國有價證券業務。
3. 與證券業務相關之外幣間即期外匯交易業務。
4. 衍生性外匯商品業務。
5. 連結外幣金融商品之結構型商品業務。
6. 涉及外國或外幣之發行認購（售）權證業務。
7. 受託買賣外國有價證券業務。
8. 代理買賣外國債券業務。

9. 擔任境外基金機構之總代理人，在國內代理境外基金之募集及銷售業務。

10. 擔任境外基金機構之國內受委任機構，於國內辦理向特定人私募境外基金業務。

11. 擔任境外指數股票型基金之參與證券商，於國內受理（經紀）或從事（自營）申購或贖回境外指數股票型基金業務。

12. 涉及投資外幣標的之特定單獨管理運用金錢信託辦理財富管理業務。

13. 其他經中央銀行許可與證券相關之外匯業務。

(二) 國際證券業務分公司經營「國際金融業務條例」第 22-4 條第 1 項各款之國際證券業務，而產生國際證券業務分公司與客戶間外匯收支（外匯資金移轉）及客戶跨境資金移轉之交易，皆須申報，所稱國際證券外匯業務包括但不限於：

1. 對於中華民國境內外之個人、法人、政府機關或金融機構銷售其總公司發行之外幣公司債及其他債務憑證。

2. 辦理中華民國境內外之個人、法人、政府機關或金融機構之外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品買賣之行紀、居間及代理業務。

3. 辦理該分公司與其他金融機構及中華民國境外之個人、法人、政府機關或金融機構因證券業務之借貸款項及外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品之買賣。

4. 辦理中華民國境外之有價證券承銷業務。

5. 對中華民國境內外之個人、法人、政府機關或金融機構辦理與前列各款業務有關之帳戶保管、代理及顧問業

務。

6. 辦理中華民國境內外之個人、法人、政府機關或金融機構委託之資產配置或財務規劃之顧問諮詢、外幣有價證券或其他經主管機關核准外幣金融商品之銷售服務。
7. 經主管機關核准辦理之其他與證券相關外匯業務（如外幣間即期外匯交易、外幣衍生性金融商品業務等）。

(三)無須申報部分：

證券商與指定銀行、國際金融業務分行（OBU）及國外銀行間辦理之外匯交易，毋需掣發單證及申報本行。

例如：

證券商與指定銀行承作外幣間即期外匯交易，毋需掣發單證或申報本行。

(四)暫無須申報部分：

1. 客戶經由指定銀行之國內資金轉撥，且資金未涉及客戶於證券商之帳戶保管/信託專戶；或未與證券商辦理外幣兌換交易者，例如：

- (1) 客戶透過指定銀行外匯存款帳戶，轉入證券商於指定銀行之外匯交割帳戶；或證券商於指定銀行之外匯交割帳戶，轉出至客戶於指定銀行之外匯存款帳戶（外匯收入或支出分類編號 693L 或 693M），暫無須申報（詳案例一情境二）。

- (2) 案例一說明一：證券商將受託買賣交割專戶款項經由國內銀行匯付國外上手券商交割，暫毋需申報。

(3) 但證券商與客戶辦理之外幣間兌換交易（694），資金雖由國內轉撥，因屬證券商與客戶間之交易，證券商仍須申報（詳案例二，STEP 1，情境三）。

(4) 客戶入/出金至帳戶保管/信託專戶，仍須申報（693N）。

2. 國外外匯收支：

(1) 證券商以國外之交割/存同帳戶（以證券商名義設帳），與國內外客戶之國外帳戶辦理原幣外匯收支（未涉及跨境外匯收支），暫無須申報（詳案例一情境四，案例四情境五，及案例五情境三）。

(2) 但與客戶辦理外幣間即期外匯交易後，如外幣資金未入國內帳戶，直接由證券商國外交割帳戶辦理證券相關交易交割，此部分之國外原幣外匯收支，仍須申報（詳案例二，STEP 2，情境四）。

(五) 彙總申報部分：

國際證券業務分公司與境外客戶間跨境外匯資金移轉之外匯收支，無須個別掣發單證，惟應依外匯收入及支出分類編號，每日彙總申報媒體資料（詳案例五）。

四、申報內容：

共分四項包括：掣發單證、外匯收入/支出交易日報及外匯帳戶保管/信託專戶日報、媒體資料傳輸檔案格式及第三貨幣外匯交易月報（F1 及 F2），以下逐項定義，並例舉於後附之案例說明。

（一）掣發其他交易憑證：證券商與客戶辦理帳戶保管/信託專戶產生之外匯收支（外匯資金移轉）、跨境資金移轉及外幣間

即期外匯交易，皆須掣發交易憑證。惟國際證券業務分公司與境外客戶之資金移轉交易等，採每日總額彙總申報，無須個別掣發交易憑證。

證券商

☐ 外匯收入/買匯水單

分公司

☐ 外匯收入交易憑證

☐ 遠期外匯交割

原契約書號碼：

幣別：

日期：

買匯交易編號：	地區國別：	金額：	
客戶名稱：中文 英文 統一編號：	外匯來源	外匯資金來源：	
外匯收入分類及編號：		☐ 自證券商帳戶保管/信託專戶提出 金額 _____ ☐ 國內轉入 金額 _____ ☐ 國外轉入 金額 _____ ☐ 其他(請詳細註明) 金額 _____	
辦理證券相關外匯業務項目：	解款方式	☐ 暫存證券商帳戶保管/信託專戶 金額 _____ ☐ 資金轉付國內 金額 _____ ☐ 資金轉付國外 金額 _____ ☐ 轉至本人國內帳戶 金額 _____ ☐ 轉至本人國外帳戶 金額 _____ ☐ 其他(請詳細註明) 金額 _____	
	備註欄		

證券具

第一聯：送客戶留底聯

第二聯：送中央銀行外匯局

第三聯：證券商留底聯

證券商 ☐ 外匯支出/賣匯水單

分公司 ☐ 外匯支出交易憑證

☐ 遠期外匯交割

原契約書號碼：

幣別：

日期：

賣匯交易編號：	地區國別：	金額：	
客戶名稱：中文 英文 統一編號：	外匯 去 處	外匯資金去處： ☐ 存入證券商帳戶保管/信託專戶 金額 _____ ☐ 轉至國內 金額 _____ ☐ 轉至國外 金額 _____ ☐ 其他(請詳細註明) 金額 _____	
外匯支出分類及編號：			
辦理證券相關外匯業務項目：	繳 款 方 式	☐ 自證券商帳戶保管/信託專戶提出 金額 _____ ☐ 國內資金轉付 金額 _____ ☐ 國外資金轉付 金額 _____ ☐ 自本人國內帳戶提出 金額 _____ ☐ 自本人國外帳戶提出 金額 _____ ☐ 其他(請詳細註明) 金額 _____	
	備註欄		

證券 具

第一聯：送客戶留底聯

第二聯：送中央銀行外匯局

第三聯：證券商留底聯

1. 外匯收入或支出其他交易憑證 (1 JOB-CODE, 媒體申報附表三一1 及三一2 對應欄位):
 - (1) 外匯收入: 證券商或客戶帳戶之外匯資金轉入、客戶入金, 皆屬外匯收入, 掣發外匯收入交易憑證。
 - (2) 外匯支出: 證券商或客戶帳戶之外匯資金轉出、客戶出金, 皆屬外匯支出, 掣發外匯支出交易憑證。
2. 日期 (15 OP-DATE): 以交割/交易日期填列。
3. 幣別 (2 CURR): 外匯交易或買賣匯之幣別, 代碼參照「幣別代碼表」, 例如:

案例二, STEP 1:

客戶因辦理受託買賣外國有價證券業務買入美股, 惟客戶僅有港幣資金, 因此需與證券商辦理港幣兌換成美元之交易:

- (1) 客戶買入美元, 掣發外匯收入交易憑證, 轉換後之外幣: USD
- (2) 客戶賣出港幣, 掣發外匯支出交易憑證, 轉換前之外幣: HKD

案例四, 情境一:

與客戶辦理衍生性外匯商品業務, 證券商自客戶帳戶保管專戶扣取美元權利金, 掣發外匯支出交易憑證, 「幣別」填列 USD。

4. 買賣匯交易編號 (23 DATA-NO): 前二位是本行核給證券商字軌編號的後兩位, 後十位為流水號。
5. 地區國別 (92 CNTRY): 外匯收入依資金來源國別填報, 外匯支出依資金去處國別填報, 地區國別之國別代碼詳「國家名稱及代碼對照表」。
 - (1) 資金來源及去處為外匯指定銀行(DBU)之帳戶、OSU

開設於指定銀行之帳戶保管/信託專戶等：填報本國(TW)。

(2) 資金來源及去處為國際金融業務分行(OBU)之帳戶及證券商開設於 OBU 之帳戶：填報本國 OBU(XA)。

案例二，STEP 1，情境二：辦理客戶（本國自然人）買入 USD 賣出 HKD 之即期外匯交易，由客戶指定銀行帳戶扣款港幣，直接轉/匯入證券商於指定銀行之交割專戶，交易憑證國別填列 TW。

案例四，情境一：證券商與客戶（本國自然人）辦理衍生性外匯商品業務，證券商自客戶之證券商帳戶保管/信託專戶收取美元權利金，外匯支出交易憑證國別填列 TW。

6. 金額（71 DATA-AMT-SIGN 及 72 DATA-AMT）：以交易之外幣金額填列。

案例二，STEP 1：辦理客戶買入 USD 賣出 HKD 之即期外匯交易，外匯支出交易憑證填列客戶賣出港幣金額，外匯收入交易憑證填列客戶買入美元金額。

案例三：受託買賣外國有價證券之同一客戶先賣出後，並於交割日前再買入，得以合併買賣之淨額填報。

7. 客戶名稱及統一編號（35 BAN-IDNO）：依客戶身分別填列統一編號，有關客戶身分別及證照號碼規則如下（參照附表一各種代碼說明，並填列 95 Q-ID）：

(1) 公司、行號(身分別 1)：指依中華民國法令在中華民國設立登記或經中華民國政府認許並登記之公司，或依中華民國商業登記法登記之獨資或合夥經營之營利事業，依統一編號填列，統一編號為八位數字碼，須符合經濟

部公布之邏輯檢查標準(檔案格式十碼,後二碼空白)。

(2) 團體(身分別 2):指依中華民國法令經主管機關核准設立之團體,依統一編號填列,統一編號為八位數字碼,須符合經濟部公布之邏輯檢查標準;無統一編號者,依設立登記主管機關核發之登記證號填列(檔案格式十碼,後二碼空白)。

(3) 本國個人(身分別 3):依身分證號統一編號填列共十碼,第一碼為英文字母區域碼,後九碼為數字碼,須符合內政部公布之邏輯檢查標準。

(4) 持居留證之外國人(身分別 4):依居留證號填列共十碼,第一碼為英文字母區域碼,第二碼為性別碼,A、C 代表男性,B、D 代表女性,後八碼為數字碼,須符合內政部公布之邏輯檢查標準,須填寫居留證之核發及到期日期,該居留證應在有效期限內。

(5) 持官員證之外國人(身分別 42):共九碼,第一碼為英文字母,限 C、D、F,第二、三、四碼為年度,後五碼為數字碼,數字碼如不足五碼,則於前補 0。

(6) 外國人持護照身分別為 43,最多十碼(超過十碼者取後十碼,港澳或大陸人士持入出境證者,無論證照號碼為十一或十二碼,均取後十碼),須輸入護照號碼,不可輸入基資表內之統一證號,另須於送件編號欄(103 DOCU-NO)之後兩位輸入國籍。

(7) 外國人代理外國法人(身分別 47):若為外國自然人代理外國法人,其持居留證有效期應為 1 年以上。

8. 外匯收入/支出分類及編號(87 CLASS):

(1) 外匯收入:居民(包括身分別 1 公司、行號;2 團體;3 本國個人;及 4 持居留證 1 年以上之外國人)應填報其

外匯資金之「來源」；非居民應填報其外匯資金之「用途」。有關非居民之定義，參照本行「外匯收支或交易申報辦法」第3條。

(2) 外匯支出：居民應填報其外匯資金之「用途」；非居民應填報其外匯資金之「來源」。

(3) 須符合本局訂定之分類編號（詳附表二—1及二—2）。

A. 證券商應確實輔導客戶依資金來源類型誠實申報，若外匯收入來源為跨境之服務或貨款收入，應先匯入客戶之銀行帳戶，由銀行業輔導客戶申報本行後，再撥轉證券商帳戶。

B. 證券商僅得辦理與證券相關之外匯業務，有關外匯支出之分類編號類型限於與證券相關業務。

(4) 外匯收入/支出分類編號693~696之國別限為本國(TW)，其他分類不得為本國。

案例二，STEP 1，情境二：辦理客戶（本國自然人）買入USD賣出HKD之即期外匯交易，由客戶於證券商帳戶保管/信託專戶扣款之港幣，直接轉/匯入證券商於指定銀行交割專戶，外匯支出交易憑證填列694外幣互換兌出港幣，外匯收入交易憑證填列694外幣互換兌入美元。

案例四，情境一：與客戶辦理衍生性外匯商品業務，自客戶（本國自然人）於OSU之帳戶保管專戶扣款美元交割，轉入證券商於指定銀行之交割帳戶，外匯支出分類編號為695D。

情境三：自客戶指定銀行外匯存款扣款，經由指定銀行匯付證券商國外交割專戶，外匯支出分類編號為267。

9. 外匯收入交易憑證之外匯資金來源及外匯支出交易憑證之外匯資金去處：

(1) 外匯收入交易憑證之外匯資金來源，分為：

- A. 自證券商帳戶保管/信託專戶提出
- B. 國內轉入：係指外匯指定銀行轉入
- C. 國外轉入：係指 OBU 及國外金融機構轉入
- D. 其他（詳細註明來源）

(2) 外匯支出交易憑證之外匯資金去處，分為：

- A. 存入證券商帳戶保管/信託專戶
- B. 轉至國內：係指轉至外匯指定銀行
- C. 轉至國外：係指轉至 OBU 及國外金融機構
- D. 其他（詳細註明來源）

案例一，情境三：客戶辦理外幣受託買賣外國有價證券買入美股，交割之美元由客戶存放於指定銀行帳戶扣款，經由銀行匯付至證券商於國外交割專戶，證券商外匯支出交易憑證之外匯去處填列「轉至國外」。

案例二，STEP 1，情境二：客戶（本國自然人）辦理與證券業務相關之外幣間兌換，買入美金賣出港幣，由客戶暫存於證券商帳戶保管專戶扣款港幣，直接轉/匯入證券商於指定銀行之交割專戶，外匯支出交易憑證外匯去處填列「轉至國內」，外匯支出交易憑證之外匯來源，因美元未入客戶帳戶，填列「其他」。

10. 外匯收入交易憑證之解款方式及外匯支出交易憑證之繳款方式（70 DATA-KIND，參照附表一各種代碼說明）：

(1) 外匯收入之解款方式：

B 暫存證券商帳戶保管/信託專戶

D 資金轉付國內

E 資金轉付國外

F 轉至本人國內帳戶：係指資金轉付本人外匯指定銀行帳戶

G 轉至本人國外帳戶：係指資金轉付本人 OBU 及海外帳戶

K 其他：請詳細說明外匯收入之解款方式

(2) 外匯支出交易憑證之繳款方式：

B 自證券商帳戶保管/信託專戶提出

D 國內資金轉付

E 國外資金轉付

F 自本人國內帳戶提出：係指資金自本人外匯指定銀行帳戶提出

G 自本人國外帳戶提出：係指資金自本人 OBU 及海外帳戶提出

K 其他：請詳細說明外匯支出之繳款方式

案例四，情境一：與客戶（本國自然人）辦理衍生性外匯商品業務，自客戶於 OSU 之證券商保管專戶扣款，支付美元權利金，外匯支出交易憑證之繳款方式，勾選「自證券商帳戶保管/信託專戶提出」。

案例一，情境二：客戶辦理受託買賣外國有價證券，買入美股之交割款項由客戶約定之外匯指定銀行帳戶扣款，外匯支出交易憑證之繳款方式應勾選「自本人國內帳戶提出」。

11. 辦理證券相關外匯業務項目（86 BUSINESS-SPLIT，參照

附表一各種代碼說明)：

本欄請填列與客戶辦理證券相關外匯業務項目。

因證券商辦理外幣間兌換業務，係基於與客戶辦理有價證券交易目的之實需原則，應憑與客戶辦理符合有價證券相關交易文件辦理，故辦理外幣間兌換之證券相關外匯業務項目，應填列有價證券相關外匯業務項目。

本項目代碼及內容如下：

0 帳戶保管業務，尚未確定實際用途

1 OSU 因證券業務之借貸款項

2 承銷業務

3 自行買賣外幣有價證券業務

4 衍生性外匯商品業務及結構型商品業務

5 發行認購(售)權證業務

6 受託買賣外國有價證券業務

7 財富管理業務

9 其他

12. 備註欄：暫不須填列。

(二) 日報表

1. 外匯收入/支出交易日報 (依幣別分別編製):

分類編號應與交易日報類別勾稽，每日依各幣別英文字母順序分別填報，掣發單證之金額總計，應等於當日媒體申報外匯收入/支出金額之總計。

(1) 國外投資資金收回/流出：係指本國資金流回/流出之分類大項 2XX：

A. 國外有價證券，係統計分類編號：

262 收回/投資國外股權證券

263 收回/投資國外長期債票券

264 收回/投資國外短期債票券

B. 國外金融衍生性商品，係統計分類編號：

266 收回/投資國外有本金交割的遠匯及換匯之資金匯入/出 (與國內交易者不列入本項)

267 收回/投資國外無本金交割的衍生金融商品之資金匯入/出 (與國內交易者不列入本項)

C. 其他國外投資：前述 A、B 項目外之其他本國資本流回/出

(2) 外國資金流入/流出：係指外匯收入/支出分類大項 3XX

(3) 國內交易：

A. 國外投資 (收回) 資金由國內轉撥：外匯收入/支出分類編號 693L

B. 國內投資(收回)：外匯收入/支出分類編號 693M

C. 客戶入金/出金：尚未確定投資或交易，外匯收入/支出分類編號為 693N 者。

D. 幣別轉換：外匯收入/支出分類編號 694

(4) 其他：上述以外之外匯收入/支出分類編號。

_____證券商

幣別：_____

外 匯 收 入 交 易 日 報

日期：_____

類 別	存入外匯帳戶保管/ 信託專戶	其 他	合 計	備 註
一、國外投資資金收回：				
國外有價證券				
國外金融衍生性商品				
其他國外投資				
二、外國資金流入				
三、國內交易				
轉撥國外投資收回				
國內投資收回				
客戶入金				
幣別轉換（入）				
四、其他				
合 計				

_____證券商

幣別：_____

外 匯 支 出 交 易 日 報

日期：_____

類 別	外匯帳戶保管/ 信託專戶支付	其 他	合 計	備 註
一、國外投資資金流出：				
國外有價證券				
國外金融衍生性商品				
其他國外投資				
二、外國資金流出				
三、國內交易				
轉撥國外投資				
國內投資				
客戶出金				
幣別轉換（出）				
四、其 他				
合 計				

2. 外匯帳戶保管/信託專戶日報：

證券商

幣別：_____

日期：_____

外 匯 帳 戶 保 管 / 信 託 專 戶 日 報

類 別	前 日 餘 額 Balance of Previous Business Day	本 日 存 入 Deposits	本 日 支 出 Withdrawals	本 日 餘 額 Today's Balance
國內客戶於 OSU 開設之外 匯帳戶保管/信託專戶				
國外客戶於 OSU 開設之外 匯帳戶保管/信託專戶				
國內/外客戶於 DSU 開設之 外匯帳戶保管/信託專戶				
合 計				

(1) 應請按幣別分別統計外匯帳戶保管/信託專戶流量變動情形。

(2) 證券商內部帳載，應與填報本表內容一致。

(三) 媒體資料傳輸檔案格式：

1. 證券商應於向本行申請外幣間即期外匯交易前，完成相關申報作業之準備，並於申請時，檢附與本局委外單位（台灣地理資訊中心）完成連線測試之文件。

所有外匯交易相關資料，應於次一營業日中午 12 時前以媒體格式申報，相關格式如下：

- (1) 外匯收入資料傳輸檔案格式（詳附表三—1）
- (2) 外匯支出資料傳輸檔案格式（詳附表三—2）
- (3) 外匯收入/支出交易日報資料傳輸檔案格式（詳附表三—3）
- (4) 外匯帳戶保管/信託專戶日報資料傳輸檔案格式（詳附表三—4）

2. OSU 與國外客戶之外匯收支交易，應依外匯收入或支出分類編號及幣別彙總資料傳輸檔案申報本行，非居民之外匯收入應填報外匯資金用途，外匯支出應填報其外匯資金之來源；申報內容如下，未列入者請空白。

1 JOB-CODE

2 CURR

5 BANK

9 SER-NO

15 OP-DATE

35 BAN-IDNO：國外個人彙總戶 88888，國外公司彙總戶 99999。

71 DATA-AMT-SIGN

72 DATA-AMT：依分類編號，分別彙總所有國外之個人及公司填列

86 BUSINESS-SPLIT

87 CLASS

91 690-SUB-CODE

92 CNTRY

3. 案例：

- (1) 持護照外國人共 5 人 (BAN-IDNO 填列 88888)，自國外入金美元共 50,000 元至 OSU 之保管帳戶，若暫未確定資金用途，彙總申報媒體之外匯收入填報資金用途 350 (外人存入在券商帳戶保管/信託專戶之資金款)，無須掣發交易憑證。
- (2) 案例五、情境一：境外客戶下單從事衍生性外匯商品交易，買入選擇權，由保管帳戶扣款 10,000 美元至證券商於指定銀行開立之交割專戶，彙總申報媒體之外匯支出填報資金來源 695Z，無須掣發交易憑證，故無須詳述性質。
- (3) 國外客戶由保管/信託帳戶出金匯往國外，彙總申報媒體之外匯支出填報資金來源 350 (非居民收回存放於我國之存款)，無須掣發交易憑證。

(四) 第三貨幣外匯交易量月報 (附表四)：

1. 月報名稱 F1：統計美元對其他貨幣之交易量。
2. 月報名稱 F2：統計歐元、日圓等對其他貨幣之交易量。
3. 以當月交易之名目本金換算為等值百萬美元填報，換算匯率得 (依序) 依交易日美元匯率、美元月平均匯率或月底匯率換算，分為即期、遠期、換匯、選擇權及換匯換利。
4. 應於每月營業終了後五個營業日內填送本行外匯局簽證科 (FAX：2357-1265)。

五、應注意事項：

證券商不得辦理未經許可之外匯業務，並應輔導客戶誠實申報，若客戶申報內容有逾越證券商經許可之業務範圍，應請客戶洽外匯指定銀行辦理，證券商不得以不實申報方式辦理未經許可外匯業務。

若外匯收入來源為跨境之服務或貨款收入，應先匯入客戶之銀行帳戶，由銀行業輔導客戶申報本行後，再撥轉證券商帳戶。

證券商申報如有不明之處，請洽本局相關人員（簽證科 2357-1219 及資料科 2357-1226），不得為不實申報。

附表一 各種代碼說明

檔案英文名稱	檔案中文名稱	代碼	說明	
REM-TYPE	匯(受)款人身分別	1 政府 2 公營事業 3 民間 外匯收入/支出分類編號 693、695 依匯/轉出(入)國內他(本)行他人或本人帳戶填列： 4 他人帳戶 5 本人帳戶 匯款分類 692、694、696 之代碼為空白		
KIND-CODE	交易日報類別	1 國外有價證券 2 國外金融衍生性商品 3 其他國外投資 4 外國資金流入 5 轉撥國外投資收回 6 國內投資收回 7 客戶入金 8 幣別轉換(入) 0 其他	外匯收入	外匯支出 國外有價證券 國外金融衍生性商品 其他國外投資 外國資金流出 轉撥國外投資 國內投資 客戶出金 幣別轉換(出) 其他
DATA-KIND	單據別	A 暫存證券商帳戶保管/信託專戶 B C D 資金轉付國內 E 資金轉付國外 F 轉至本人國內帳戶 G 轉至本人國外銀行帳戶 K 其他		自證券商帳戶保管/信託專戶提出 國內資金轉付 國外資金轉付 自本人國內帳戶提出 自本人國外銀行帳戶提出 其他
BUSINESS-SPLIT	證券相關外匯業務項目	0 帳戶保管之入、出金業務 1 OSU 因證券業務之借貸款項 2 承銷業務 3 自行買賣外幣有價證券業務 4 衍生性外匯商品業務及結構型商品業務 5 發行認購(售)權證業務		

		6	受託買賣外國有價證券業務
		7	財富管理業務
		9	其他
		S	暫無須填列
Q-ID	客戶身分別	1	境內公司、行號(DSU 及 OSU 境內客戶)
		16	公司代理外國自然人
		17	公司代理外國法人
		18	公司代理外國銀行
		2	境內團體(DSU 及 OSU 境內客戶)
		22	
		3	本國個人
		36	本國個人代理外國自然人
		37	本國個人代理外國法人
		38	本國個人代理外國銀行
		4	外國人及港澳、大陸人士持居留證者
		42	持官員證之外國人
			持護照之外國人及港澳、大陸人士持入出境證但無居留證者
		43	
		47	外國人代理外國法人
		6	證券商本身之外匯收支

附表二—1：外匯收入分類及說明

大 項	分類 編號	項 目	說 明
	194	金融服務收入	居民提供國外各種金融業務(如外匯交易、證券交易、衍生金融商品交易、資產管理、代客金融操作與證券保管等服務)所產生的手續費及佣金收入。
二		本國資金流回	居民收回各項國外投資的資金(含資本利得與損失)；但固定期間配發的各項所得(如利息、股利等)，請依性質列入「對外投資所得」各細項。本國資金流回分為下列各項：
	210	收回股本投資	居民收回原直接投資國外事業之股本，包括股本轉讓及分公司營運資金。
	220	收回貸款投資	居民收回其對國外直接投資事業之貸款投資款。
	250	收回國外存款	居民收回原由國內匯出存放於國外銀行之存款。匯入之國外存款係由其他國外交易產生者(如出口、服務、國外投資等)不得列入本項，應依其來源或原國外投資性質作適當的分類。
	262	收回投資國外股權證券	居民收回投資國外股份、股票、權證、存託憑證、共同基金及投資信託之資金(含資本利得與損失)。
	263	收回投資國外長期債票券	居民收回投資國外長期（發行期限超過一年）債票券之資金。若為收回非居民在台發行長期債票券，請填報(282)「外人償還在台發行長期債票券」。
	264	收回投資國外短期債票券	居民收回投資國外短期（發行期限一年及一年以下）債票券之資金。
	266	國外有本金交割的遠匯及換匯之資金匯入	國外有本金交割的外匯遠期及換匯之資金匯入；但與國內銀行交易者不得列入本項，請依性質列入「其他匯入款—國內交易」之相關細項。

	267	國外無本金交割的衍生金融商品之資金匯入	國外無本金交割的衍生金融商品之資金匯入，包括匯入的保證金、權利金及利得等；但與國內銀行交易者不得列入本項，請依性質列入「其他匯入款—國內交易」之相關細項。
	270	收回投資國外不動產	居民收回投資國外不動產之資金。
	280	收回對外貸款	居民收回對非居民之貸款，包括收回代墊款、週轉金等；若係收回對國外直接投資事業之貸款投資款，請填報(220)「收回貸款投資」。
	281	外人償還台灣存託憑證	非居民償還在台發行台灣存託憑證之資金匯入。
	282	外人償還在台發行長期債票券	非居民償還(或居民收回投資)在台發行長期債票券之資金匯入。
	283	外人買回在台發行股票	非居民買回其在台公開發行股票之資金匯入。
	291	收回分期付款出口融資	居民收回分期付款之出口融資。
	292	資本租賃收入	居民以融資方式出租物品給國外之租金收入。
	299	其他本國資金之流回	上述各項以外之本國資金流回，請詳述性質，如收回原繳交國外之押標金或保證金(不含衍生金融商品之保證金)等。
三		外國資金流入	分為下列各項：
	310	僑外股本投資	非居民直接投資於國內產業之股本，包括股本轉讓及分公司營運資金。
	330	國外信託資金	國內證券投信業者在國外募集投資國內有價證券之信託資金。
	340	國外借款	居民自國外借入資金，包括代墊款、週轉金等；若屬非居民對其在國內直接投資事業之貸款，請填報(320)「僑外貸款投資」。
	341	發行海外公司債	居民發行海外公司債所募集之資金。

	350	外人存入在券商保管/信託專戶之資金款	非居民存入在券商保管/信託專戶之資金，入金時可決定嗣後在國內之用途者不得列入本項，應依其用途作適當的分類。
	360	外人投資證券	非居民匯入投資國內證券之資金。
	365	外人交易衍生金融商品匯入	非居民匯入與國內交易衍生金融商品之資金，包括保證金、權利金及損失等。
	366	外人借券保證金匯入	非居民匯入借券交易之保證金。
	380	發行海外存託憑證	居民發行海外存託憑證所募集之資金。
	399	其他外國資金之流入	上述各項以外之外國資金流入，請詳述性質，如押標金、保證金（不含衍生金融商品及借券交易之保證金）等。
四		所得收入	分為薪資所得及對外投資所得兩大項。
(一)		薪資所得	
	410	薪資款匯入	我國人民受聘於國外（居留國外未滿一年者）之薪資所得匯回（包括本國船員在外輪工作之薪資所得）。若居留國外超過一年者，請填報(511)「工作者移轉收入」。
(二)		對外投資所得(不含資本利得或損失)	投資所得係指固定期間所配發的利息、紅利、盈餘或股利；若是對外投資所產生買賣的價差視為「資本利得或損失」，不得列入各項投資所得，請依性質歸入「本國資金流回」各細項。對外投資所得分為下列各項：
	440	對外貸款利息	居民對國外貸款之利息收入，包括資本租賃之利息收入。
	441	股本投資盈餘或股利	居民直接投資外國產業股本所得之紅利、盈餘或股利。
	442	股權證券股利	居民購買國外股份、股票、權證、存託憑證、共同基金及投資信託等股權證券之股利，或非居民匯入配發在台發行之股票、存託憑證等股權證券股利之款項。

	443	國外存款利息	居民存放國外存款之利息收入。
	444	有關出口之利息	居民向國外收取賣方遠期信用狀、託收或分期付款出口融資等之利息收入。
	445	長期債票券利息	居民投資國外長期(發行期限超過一年)債票券的利息收入，或非居民匯入配發在台發行之長期債票券的利息。
	446	短期債票券利息	居民投資國外短期(發行期限一年及一年以下)債票券的利息收入，或非居民匯入配發在台發行之短期債票券的利息。
	448	貸款投資利息	居民對其國外投資事業貸款之利息收入。
	449	其他投資所得	上述各項以外之對外投資所得收入，請詳述性質，如房屋、土地的租金收入。
五		移轉收入	無償性或無相對報酬性之收入，分為下列各項：
	510	贍家匯款收入	居民接受國外親屬（非居民）之資助性款項。
	511	工作者匯款收入	我國人民受聘於國外（居留國外一年以上）工作所得薪資之匯入款。
	520	捐贈匯款收入	國外對我民間團體及個人之捐獻或贈與款。
	540	出售自然資源與非研發成果資產收入	居民出售自然資源(包括土地、採礦權、伐木權、漁獵權、水域及領空等)及非研發成果資產(包括品牌、商標、經銷權、網域名稱等)所有權給國外的收入。若出售專利權、版權等請填報(19P)「出售研發成果資產之收入」。
	599	其他移轉收入	上述各項以外之移轉收入，請詳述性質，如移入民匯入款、違約金、補助款、獎學金、會員費、繼承國外遺產、退稅款、彩券票款或獎金、非因保險給付之損害賠償、撫恤金等。
六		其他匯入款	
(一)		其他國外交易	
	619	其他匯入款	除資本項目（2、3字頭）以外之其他匯出匯款

			退匯。詳述性質時，請註明原匯出匯款分類編號或項目名稱。
(二)		國內交易	發生於國內之外匯交易（包括衍生金融商品交易），國別應填報為本國；若自國際金融業務分行 OBU 匯入者，不得列入國內交易，請依國外交易的匯款性質作適當分類，分為下列各項：
	693	由國內銀行轉入之外匯（應填細分類）	當外匯由國內銀行轉入時（不含證券商於國內分公司間及各國際金融業務分行 OBU），不論是否需經國外銀行轉帳，證券商於水單或憑證上皆編製本項分類編號。自國際金融業務分行 OBU 匯入者，不得列入本項，應依其原匯款性質作適當的分類。
	694	外幣互換兌入	兩種不同外幣間之互相轉換，轉換後之外幣列報本項。
	695	未有資金流動之交易（應填細分類）	客戶之外匯資金僅在同一證券商內部（包括國內總公司與各分公司及 OSU 間）撥轉，未自銀行匯入者，如交易保證金撥還、證券商與客戶間之外幣手續費、證券商代扣居民之利息所得稅、與證券業務相關之國內外匯交易盈餘等，請依細分類詳述性質。
	696	外匯保管帳戶利息收入	客戶收到證券商支付之外幣保管帳戶利息時列報本項。

附表二-2：外匯支出之分類及說明

大項	分類編號	項 目	說 明
	194	金融服務支出	居民支付國外為辦理各種金融業務（如外匯交易、證券交易、衍生金融商品交易、資產管理、代客金融操作與證券保管等服務）所產生的手續費及佣金支出。
二		本國資金流出	分為下列各項：
	210	對外股本投資	居民直接投資國外事業之股本，包括股本轉讓及分公司營運資金。
	250	存放國外銀行	居民存放資金於國外銀行。匯款時可決定嗣後在國外之用途者不得列入本項，應依其用途作適當的分類。
	262	投資國外股權證券	居民投資國外股份、股票、權證、存託憑證、共同基金及投資信託之資金。
	263	投資國外長期債票券	居民投資國外長期（發行期限超過一年）債票券。若為居民投資非居民在台發行長期債票券，請填報(282)「外人在台發行長期債票券」。
	264	投資國外短期債票券	居民投資國外短期（發行期限一年及一年以下）債票券。
	266	國外有本金交割的遠匯及換匯之資金匯出	居民支付國外有本金交割的外匯遠期及換匯之資金；但與國內銀行交易者不得列入本項，請依性質列入「其他匯出款—國內交易」之相關細項。
	267	國外無本金交割的衍生金融商品之資金匯出	居民支付與非居民有本金交割以外的衍生金融商品之資金，包括匯出的保證金、權利金及損失等；但與國內銀行交易者不得列入本項，請依性質列入「其他匯出款—國內交易」之相關細項。
	281	外人發行台灣存託憑證	非居民發行台灣存託憑證之匯出款及現金增資股款匯出。

	282	外人在台發行長期債票券	在台發行長期債票券之資金(包括發行人募集或投資人投資)匯出。
	283	外人在台發行股票	非居民在台公開發行股票募集資金匯出。
	299	其他本國資金流出	上述各項以外之本國資金流出，請詳述性質，如保證金(如為辦理衍生金融商品收取之保證金，請填 267)等。
三		外國資金流出	非居民收回各項投資本國的資金(含資本利得與損失)；但固定期間配發的各項所得(如利息、股利等)，請依性質列入「外資投資所得」各細項。外國資金流出分為下列各項：
	310	僑外股本撤資	非居民收回原直接投資我國產業之股本，包括股本轉讓及分公司營運資金。
	330	國外信託資金匯出	國內證券投信業者於國外募集投資國內，匯出原投資於我國之國外信託資金。
	341	償還海外公司債	居民贖回其海外公司債之資金匯出，包括轉換股票後在國內股票市場售出所得資金匯出。
	350	外人存款收回	非居民收回存放於我國之存款(非證券投資戶)。
	360	外人證券投資匯回	非居民匯回投資國內證券之資金(含資本利得與損失)。
	365	外人交易衍生金融商品匯回	非居民匯回其原與國內交易衍生金融商品之資金，包括保證金、權利金及利得等。
	366	外人借券保證金匯出	非居民匯回其借券交易之保證金。
	380	海外存託憑證贖回	居民為贖回其海外存託憑證所匯出之資金。
	392	資本租賃支出	居民向國外以融資方式承租物品之租金支出。
	399	其他外國資金流出	上述各項以外之外國資金流出，請詳述性質，如匯回押標金、保證金(不含交易衍生金融商品及借券交易之保證金)等。
四		所得支出	

(二)		外資投資所得 (不含資本利 得或損失)	投資所得係指固定期間所配發的利息、紅利、盈餘或股利；若是外資投資所產生買賣的價差視為「資本利得或損失」，不得列入各項投資所得，請依性質列「外國資金流出」各細項。外資投資所得分為下列各項：
	441	僑外股本投資 的盈餘或股利	非居民直接投資於國內產業股本之紅利、盈餘及股利所得。
	442	股權證券股利	非居民投資國內股份、股票、權證、存託憑證、共同基金及投資信託等股權證券之股利，或居民匯出配發在國外發行的股票、存託憑證等股權證券股利之款項。
	443	外人在券商保 管/信託專戶 資金利息	非居民匯出在國內存款之利息所得。
	445	長期債票券利 息	非居民投資國內長期(發行期限超過一年)債票券的利息，或居民匯出配發海外長期債票券的利息。
	446	短期債票券利 息	非居民投資短期(發行期限一年及一年以下)債票券的利息，或居民匯出配發海外短期債票券的利息。
	449	其他外資投資 所得	上述各項以外之外資投資所得匯出，請詳述性質。
六		其他匯出款	
(一)		其他國外交易	
	619	其他匯出款	除資本項目(2、3字頭)以外之其他匯入匯款退匯。詳述性質時，請註明原匯入匯款分類編號或項目名稱。
(二)		國內交易	發生於國內之外匯交易(包括衍生金融商品交易)，國別應填報為本國；若匯出至國際金融業務分行 OBU 者，不得列入國內交易，請依國外交易的匯款性質作適當分類，分為下列各項：
	693	轉往國內他行 之外匯(應填	當外匯轉往國內指定銀行時(不含證券商於國內分公司間及各國際金融業務分行 OBU)，不論是

		細分類)	否需經國外銀行轉帳，證券商於水單或憑證上皆編製本項分類編號。匯往國際金融業務分行 OBU 者，不得列入本項，應依其原匯款性質作適當的分類。
	694	外幣互換兌出	兩種不同外幣間之互相轉換，轉換前之外幣列報本項。
	695	未有資金流動之交易（應填細分類）	客戶之外匯資金僅在同一證券商內部（包括總公司與國內各分公司及 OSU 間）撥轉，未匯出至指定銀行者，如償還 OSU 因證券業務之外幣借貸款項、外幣借貸款利息、客戶支付證券商外幣手續費、呆帳沖銷、國內交易損失、交易保證金提存等，請依細分類詳述性質。
	696	外匯保管帳戶利息支出	證券商提列或支付外匯保管帳戶利息時列報本項。

附表二—3：外匯收入/支出分類 693 之細分類

代號	細 分 類 說 明
D	外匯交易已實現損失或盈餘（如權利金）
L	未涉及新台幣結匯之國外投資（收回），資金由國內轉撥，非由證券商內部轉撥。
M	未涉及新台幣結匯之國內投資（收回），資金由國內轉撥，非由證券商內部轉撥。
N	客戶入/出金至帳戶保管/信託專戶，尚未確定投資或交易者
Z	其他（請於交易憑證詳述性質）

外匯收入/支出分類 695 之細分類

代號	細 分 類 說 明
C	外匯交易 保證金 之提存或撥還
D	外匯交易已實現損失或盈餘（如權利金）
L	未涉及新台幣結匯之國外投資（收回），資金由證券商內部轉
M	未涉及新台幣結匯之國內投資（收回），資金由證券商內部轉
Z	其他(如外幣手續費，並請於交易憑證詳述性質)

註：陸資來台投資相關匯款分類，如匯入 310、360、365，及匯出 310、360、365、441、442，請於 69X 細分類欄輸入代碼 M。

附表三－1：外匯收入資料傳輸檔案格式

STSCFB

英數字: ASCII CODE; 中文: BIG-5

FROM	TO	FIELD NAME	欄 位 內 容	PIC	說 明
1	1	JOB-CODE	檔案別	X(01)	'3'
2	4	CURR	幣別	X(03)	三位文字幣別代號（請參照幣別代碼表說明）。
5	8	BANK	券商別	X(04)	依中央銀行核定之四位英文字軌編列。
9	13	SER-NO	流水號	X(05)	00001~99999（每日資料從 00001 開始順序編列）。
14	14	REM-TYPE	匯款人身分別	X(01)	參照附表一各種代碼說明之匯款人身分別註記。
15	22	OP-DATE	交易日期	X(08)	YYYYMMDD（YYYY 係指西元年）。
23	34	DATA-NO	單據號碼	X(12)	前二位是券商字軌的後兩位，後十位為流水號。
35	44	BAN-IDNO	統一編號／身分證號	X(10)	本欄依外匯收支或交易申報辦法等相關規定填報，如：公司營利事業統一編號；個人國民身分證統一編號、統一證號（居留證編號）、護照號碼。OSU 之境外客戶，得彙總國外個人戶 88888，國外公司戶 99999 填報。
45	52	BIRTH-DATE	出生日期	X(08) YYYYMMDD	本國國民及持居留證外國人之外匯收入案件應輸入此欄。
53	60	ISSUE-DATE	居留證核發日期	X(08) YYYYMMDD	持居留證外國人之外匯收入案件應輸入此欄，以核對居民或非居民身分。
61	68	EXP-DATE	居留證有效日期	X(08) YYYYMMDD	持居留證外國人之外匯收入案件應輸入此欄，以核對居民或非居民身分。
69	69	KIND-CODE	交易日報類別	X(01)	請參照附表一各種代碼說明，以彙總交易日報。
70	70	DATA-KIND	單據別	X(01)	請參照附表一各種代碼說明，表示解款方式。
71	71	DATA-AMT-SIGN	金額正負符號	X(01)	空白表示正值； '-' 表示負值。
72	85	DATA-AMT	金額	9(12)V99	原幣金額（註 1）。
86	86	BUSINESS-SPLIT	證券相關外匯業務項目註記	X(01)	請參照附表一各種代碼說明，以區別辦理外匯業務項目。
87	89	CLASS	外匯收入分類	X(03)	外匯收入之分類編號，詳附表二-1 外匯收入分類編號及說明。
90	90	TOP	收款方式	X(01)	不須填列，請保持空白。

91	91	690-SUB-CODE	外匯收入分類 69X 的細分類	X(01)	外匯收入分類 693、695，應輸入細分類。請參照附表二—3 說明。
92	93	CNTRY	資金來源地區國別	X(02)	兩位文字國家代號（請參照國家名稱及代碼對照表）。
94	94	NO-REP-FLAG	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
95	96	Q-ID	客戶身分別	X(02)	請參照附表一各種代碼說明，以區別客戶身分別。
97	97	NATURAL	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
98	98	APROV-NO-FLAG	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
99	102	SPEC-BANK	N/A	X(04)	不須填列，請保持空白。
103	109	DOCU-NO	持護照者之國籍別	X(07)	若為持護照者，國籍別在第六、七位，其餘欄位為空白。（參照國家名稱及代碼對照表）。
110	120	NT-EXCHG-RATE	N/A	9(3)V9(08)	不須填列，全部欄位補 0。
121	160	OPPO-NAME	匯款人/轉出帳戶人名稱	X(40)	僅資金跨行時使用。英數字 40 位或中文 20 字(若含英文字母須為全形)。
161	171	SWIFT-BANK	匯款/轉出行	X(11)	僅資金跨行時使用。證券商自行收發電文者，比照銀行業，填列匯出銀行之 SWIFT BIC，未自行拍發電文者空白；國內轉帳者(693)填列國內指定銀行外匯字軌（註 2）。
172	231	OPPO-BANK	匯款/轉出行全名	X(60)	僅資金跨行時使用。英數字 60 位或中文 30 字（若含英文字母須為全形），填列前述 SWIFT-BANK 之全名，前已填列 SWIFT BIC、外匯銀行字軌（註 2）者，免填。大陸地區之匯款行，亦得輸入 CNAPS 帳號。
232	232	DATA-SOURCE	資料來源	X(01)	M:資料傳輸；W:網路交易。

註 1: PIC 欄中，有'V'者為虛擬小數點，不佔位置。若金額=1234567.89 則該欄為 000001234567V89

註 2：外匯銀行字軌可至本行網站右方金融機構一覽，金融機構查詢系統查詢。

附表三—2：外匯支出資料傳輸檔案格式

STSCFD

英數字: ASCII CODE; 中文: BIG-5

FROM	TO	FIELD NAME	欄 位 內 容	PIC	NOTE
1	1	JOB-CODE	檔案別	X(01)	'5'
2	4	CURR	幣別	X(03)	三位文字幣別代號(請參照幣別代碼表說明)。
5	8	BANK	券商別	X(04)	依中央銀行核定之四位英文字軌編列。
9	13	SER-NO	流水號	X(05)	00001~99999 (每日資料從 00001 開始順序編列)。
14	14	REM-TYPE	受款人身分別	X(01)	參照附表一各種代碼說明之受款人身分別註記。
15	22	OP-DATE	交易日期	X(08)	YYYYMMDD (YYYY 係指西元年)。
23	34	DATA-NO	單據號碼	X(12)	前二位是券商字軌的後兩位,後十位為流水號。
35	44	BAN-IDNO	統一編號／身分證字號	X(10)	本欄依外匯收支或交易申報辦法等相關規定填報,如: 公司營利事業統一編號;個人國民身分證統一編號、統一證號(居留證編號)、護照號碼。OSU 之境外客戶,得彙總國外個人戶 88888, 國外公司戶 99999 填報。
45	52	BIRTH-DATE	出生日期	X(08) YYYYMMDD	本國國民及持居留證外國人之外匯支出案件應輸入此欄。
53	60	ISSUE-DATE	居留證核發日期	X(08) YYYYMMDD	持居留證外國人之外匯支出案件應輸入此欄,以核對居民或非居民身分。
61	68	EXP-DATE	居留證有效日期	X(08) YYYYMMDD	持居留證外國人之外匯支出案件應輸入此欄,以核對居民或非居民身分。
69	69	KIND-CODE	交易日報類別	X(01)	請參照附表一各種代碼說明,用以彙總交易日報。
70	70	DATA-KIND	單據別	X(01)	請參照附表一各種代碼說明,表示繳款方式。
71	71	DATA-AMT-SIGN	金額正負符號	X(01)	空白表示正值; '-'表示負值。
72	85	DATA-AMT	金額	9(12)V99	原幣金額 (註 1)。

86	86	BUSINESS-SPLIT	證券相關外匯業務項目 註記	X(01)	請參照附表一各種代碼說明，以區別辦理外匯業務項目。
87	89	CLASS	外匯支出分類	X(03)	外匯支出之分類編號，詳附表二—2 外匯支出分類編號及說明。
90	90	TOP	付款方式	X(01)	請參照附表一各種代碼說明。
91	91	690-SUB-CODE	外匯支出分類 69X 的細分類	X(01)	外匯收入分類 693、695，應輸入細分類。請參照附表二—3 說明。
92	93	CNTRY	資金去處地區國家別	X(02)	兩位文字國家代號（請參照國家名稱及代碼對照表）。
94	94	NO-REP-FLAG	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
95	96	Q-ID	客戶身分別	X(02)	請參照附表一各種代碼說明，以區別客戶身分。
97	97	NATURAL	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
98	98	APROV-NO-FLAG	N/A	X(01)	不須填列，請保持空白。
99	102	SPEC-BANK	N/A	X(04)	不須填列，請保持空白。
103	109	DOCU-NO	持護照者之國籍別	X(07)	若為持護照者，國籍別在第六、七位，其餘欄位為空白。（參照國家名稱及代碼對照表）
110	120	NT-EXCHG-RATE	N/A	9(3)V9(08)	不須填列，全部欄位補 0。
121	160	OPPO-NAME	轉入/受款人帳戶人名稱	X(40)	僅資金跨行時使用。英數字 40 位或中文 20 字(若含英文字母須為全形)。
161	171	SWIFT-BANK	轉入/受款行	X(11)	僅資金跨行時使用。證券商自行收發電文者，比照銀行業，填列匯出銀行之 SWIFT BIC，未自行拍發電文者空白；國內轉帳者(693)填列國內指定銀行外匯字軌（註 2）。
172	231	OPPO-BANK	轉入/受款行全名	X(60)	僅資金跨行時使用。英數字 60 位或中文 30 字（若含英文字母須為全形），填列前述 SWIFT-BANK 之全名，前已填列 SWIFT BIC、外匯銀行字軌者，免填。大陸地區之匯（受）款行，亦得輸入 CNAPS 帳號。
232	251	ACCOUNT-NO	受款人銀行/證券保管帳號	X(20)	電匯案件須輸入本項資料。
252	252	DATA-SOURCE	資料來源	X(01)	M: 資料傳輸; W: 網路交易。

註 1: PIC 欄中，有'V'者為虛擬小數點，不佔位置。若金額=1234567.89 則該欄為 000001234567V89

附表三—3：外匯 (收入/支出)交易日報資料傳輸檔案格式

STSJM1

英數字: ASCII CODE; 中文:

BIG-5

FROM	TO	FIELD NAME	欄 位 內 容	PIC	NOTE
1	8	DATA-DATE	交易資料日期	X(08)	交易日報所列日期 (YYYY 係西元年)
9	10	BANK	證券商	X(02)	依中央銀行核定之英文字軌編列前兩碼
11	11	E-I-CODE	外匯收入/支出別	X(01)	E:外匯收入; I:外匯支出
12	14	CURR	幣別	X(03)	請參照幣別代碼表
15	16	ITEM	類別	9(02)	(註 1)
			結售新台幣／新台幣結購		
17	30	EXCHG-NORM	N/A	S9(11)V99	不須填列，請保持空白。
31	44	EXCHG-CORR	N/A	S9(11)V99	不須填列，請保持空白。
			未結售／未結購		
45	58	STORE-FORE-N	外匯保管/信託帳戶存入/支付-正常	S9(11)V99	(註 2)，單據別(Data Kind)B
59	72	STORE-FORE-C	外匯保管/信託帳戶存入/支付-調整	S9(11)V99	(註 2)，單據別(Data Kind)B
73	86	NO-EXCHG-O-N	其他—正常	S9(11)V99	(註 2)，單據別(Data Kind)D~K
87	100	NO-EXCHG-O-C	其他—調整	S9(11)V99	(註 2)，單據別(Data Kind)D~K
			各列合計		
101	114	LINE-TOT-N	各列合計—正常	S9(11)V99	(註 2)
115	128	LINE-TOT-C	各列合計—調整	S9(11)V99	(註 2)

註 1:

類別

外匯收入

外匯支出

匯款分類編號

11 國外有價證券

國外有價證券

262、263、264

12 國外金融衍生商品

國外金融衍生商品

266、267

13 其他國外投資贖回

其他國外投資

前述類別 11 與 12 以外之其他 2XX

20 外國資金流入

外國資金流出

3XX

31 轉撥國外投資收回

轉撥國外投資

693L

32 國內投資收回	國內投資	693M
33 客戶入金	客戶出金	693N
34 幣別轉換	幣別轉換	694
40 其他	其他	其他未列入前述以外之交易
99 各欄合計	各欄合計	

註 2:'S'為金額正負符號，一個位元，空白表示正值，'-'表示負值；9(11)V99 為原幣金額，11 位整數、2 位小數

※ 日圓(JPY)及土耳其幣(TRL)均以百元計，其餘均以元為單位 ※

說 1.一種類別產生一筆 Record，若無該種類別則不必產生該筆 Record

明: 2.無論一張交易日報有幾筆 Record，一定要有類別='99'的各欄合計

3.各列合計為前三欄之合計

4.各欄合計為該欄各類別之合計，正常與調整金額分別統計

5.調整係明細資料(STSCFB 及 STSCFD 檔)合計數與本檔金額不符之調整

6.本日報表內容，應依各幣別英文字母順序排列傳輸。

附表三一4：外匯帳戶保管/信託專戶日報資料傳輸檔案格式

STSJM2

英數字: ASCII CODE; 中文: BIG-5

FROM	TO	FIELD NAME	欄 位 內 容	PIC	NOTE
1	8	DATA-DATE	交易資料日期	X(08)	外匯帳戶保管/信託專戶日報表所列日期 (YYYY 係西元年)
9	10	BANK	證券商	X(02)	依中央銀行核定之英文字軌編列前兩碼
11	13	CURR	幣別	X(03)	請參照幣別代碼表
14	14	ITEM	類別	9(01)	詳說明二
15	28	BAL-PREV-N	前日餘額	S9(11)V99	(註)
29	42	DEPOS-N	本日存入	S9(11)V99	(註)
43	56	WITH-DR-N	本日支出	S9(11)V99	(註)
57	70	BALANCE-N	本日餘額	S9(11)V99	(註)

註:'S'為金額正負符號，一個位元，空白表示正值，'-'表示負值； 9(11)V99 為原幣金額，11 位整數、2 位小數

※ 日圓(JPY)及土耳其幣(TRL)均以百元計，其餘均以元為單位 ※

說明一: 1. “前日餘額”應與前一營業日之“本日餘額”相同

2. “前日餘額”與“本日餘額”均不可為負數

3. “前日餘額”+“本日存入”-“本日支出”應等於“本日餘額”

4. 若須作調整只能調在“本日存入”或“本日支出”欄內(可為負數)

5. 本日報表內容，應依各幣別英文字母順序排列傳輸。

說明二，類別：

- 1 國內客戶於 OSU 開設之外匯帳戶保管/信託專戶
- 2 國外客戶於 OSU 開設之外匯帳戶保管/信託專戶
- 3 國內/外客戶於 DSU 開設之外匯帳戶保管/信託專戶

幣別代碼表

國家名稱	貨幣名稱	代碼	符號
美國	美元	USD	US\$
香港	港幣	HKD	HK\$
馬來西亞	馬來西亞林吉特	MYR	M\$
加拿大	加幣	CAD	CA\$
菲律賓	菲律賓比索	PHP	P
日本	日圓	JPY	Y
瑞士	瑞士法郎	CHF	SFR
瑞典	瑞典克郎	SEK	SKR
中華民國	新台幣	TWD	NT\$
澳大利亞	澳幣	AUD	A\$
紐西蘭	紐西蘭幣	NZD	NZ\$
新加坡	新加坡幣	SGD	S\$
丹麥	丹麥克郎	DKK	DKR
印度	印度盧比	INR	RS
挪威	挪威克郎	NOK	NKR
沙烏地阿拉伯	沙烏地亞爾	SAR	SRL
泰國	銖	THB	BT
印尼	印尼盧比	IDR	RP
南非	蘭特	ZAR	RND
英國	英鎊	GBP	L
歐洲	歐元	EUR	EUR
澳門	澳門幣	MOP	MOP
墨西哥	墨西哥比索	MXN	MXN
波蘭	茲羅提	PLN	PLN
捷克	捷克克郎	CZK	CZK
土耳其	新土耳其里拉	TRY	TRY
匈牙利	富林特	HUF	HUF
越南	越南盾	VND	VND
中國大陸	人民幣	CNY	CNY
以色列	新以色列塞克	ILS	ILS
冰島	冰島克郎	ISK	ISK
俄羅斯	俄羅斯盧布	RUB	RUB

國家名稱及代碼對照表

國家英文名稱	國家中文名稱	區號	代碼	國家英文名稱	國家中文名稱	區號	代碼
AFGHANISTAN	阿富汗	1	AF	BURKINA FASO	上伏塔(布吉納法索)	4	BF
Å LAND ISLANDS	奧蘭群島	3	AX	BURUNDI	蒲隆地	4	BI
ALBANIA	阿爾巴尼亞	3	AL	CAMBODIA	高棉	1	KH
ALGERIA	阿爾及利亞	4	DZ	CAMEROON	喀麥隆	4	CM
AMERICAN SAMOA	美屬薩摩亞	8	AS	CANADA	加拿大	5	CA
ANDORRA	安道爾	3	AD	CAPE VERDE	佛德角	4	CV
ANGOLA	安哥拉	4	AO	CAYMAN ISLANDS	開曼群島	6	KY
ANGUILLA	英屬安圭拉	6	AI	CENTRAL AFRICAN REPUBLIC	中非共和國	4	CF
ANTARCTICA	南極洲	8	AQ	CHAD	查德	4	TD
ANTIGUA AND BARBUDA	安地卡及巴布達	6	AG	CHILE	智利	7	CL
ARGENTINA	阿根廷	7	AR	CHINA	中國大陸	1	CN
ARMENIA	亞美尼亞	1	AM	CHRISTMAS ISLAND	聖誕島	8	CX
ARUBA	阿魯巴	6	AW	COCOS (KEELING) ISLANDS	可可斯群島	8	CC
AUSTRALIA	澳大利亞	8	AU	COLOMBIA	哥倫比亞	7	CO
AUSTRIA	奧地利	3	AT	COMOROS	葛摩	4	KM
AZERBAIJAN	亞塞拜然	1	AZ	CONGO	剛果	4	CG
BAHAMAS	巴哈馬	6	BS	CONGO, THE DEMOCRATIC REP. OF THE	薩伊	4	CD
BAHRAIN	巴林	2	BH	COOK ISLANDS	科克群島	8	CK
BANGLADESH	孟加拉	1	BD	COSTA RICA	哥斯大黎加	6	CR
BARBADOS	巴貝多	6	BB	COTE D'IOVIRE	象牙海岸	4	CI
BELARUS	白俄羅斯	3	BY	CROATIA	克羅埃西亞	3	HR
BELGIUM	比利時	3	BE	CUBA	古巴	6	CU
BELIZE	貝里斯	6	BZ	CURAÇ AO	古拉索	6	CW
BENIN	貝南(達荷美)	4	BJ	CYPRUS	塞浦路斯	3	CY
BERMUDA	百慕達	6	BM	CZECH REPUBLIC	捷克	3	CZ
BHUTAN	不丹	1	BT	DENMARK	丹麥	3	DK

BOLIVIA	玻利維亞	7	BO	DJIBOUTI	吉布地	4	DJ
BONAIRE, SINT EUSTATIUS AND SABA	波奈、聖佑達修斯 及沙巴	6	BQ	DOMINICA	多米尼克	6	DM
BOSNIA AND HERZEGOVINA	波士尼亞	3	BA	DOMINICAN REPUBLIC	多明尼加	6	DO
BOTSWANA	波扎那	4	BW	ECUADOR	厄瓜多爾	7	EC
BOUVET ISLAND	波維特島	3	BV	EGYPT	埃及	4	EG
BRAZIL	巴西	7	BR	EL SALVADOR	薩爾瓦多	6	SV
BRITISH INDIAN OCEAN TERRITORY	英屬印度洋地區	4	IO	EQUATORIAL GUINEA	赤道幾內亞	4	GQ
BRUNEI DARUSSALAM	汶萊	1	BN	ERITREA	厄利垂亞	4	ER
BULGARIA	保加利亞	3	BG	ESTONIA	愛沙尼亞	3	EE
ETHIOPIA	衣索比亞	4	ET	IRAQ	伊拉克	2	IQ
FAEROE ISLANDS	法羅群島	3	FO	IRELAND	愛爾蘭	3	IE
FALKLAND ISLANDS (MALVINAS)	福克蘭群島	7	FK	ISLE OF MAN	曼島	3	IM
FIJI	斐濟	8	FJ	ISRAEL	以色列	2	IL
FINLAND	芬蘭	3	FI	ITALY	義大利	3	IT
FRANCE	法國	3	FR	JAMAICA	牙買加	6	JM
FRENCH GUIANA	法屬圭亞那	7	GF	JAPAN	日本	1	JP
FRENCH POLYNESIA	法屬玻里尼西亞	8	PF	JERSEY, C.I.	澤西島	3	JE
FRENCH SOUTHERN TERRITORIES	法屬南部屬地	3	TF	JORDAN	約旦	2	JO
GABON	加彭	4	GA	KAZAKHSTAN	哈薩克	1	KZ
GAMBIA	甘比亞	4	GM	KENYA	肯亞	4	KE
GEORGIA	喬治亞	1	GE	KIRIBATI	吉里巴斯	8	KI
GERMANY	德國	3	DE	KOREA, DEMOCRATIC PEOPLE'S OF	北韓	1	KP
GHANA	迦納	4	GH	KOREA, REPUBLIC OF	大韓民國	1	KR
GIBRALTAR	直布羅陀	3	GI	KUWAIT	科威特	2	KW
GREECE	希臘	3	GR	KYRGYZSTAN	吉爾吉斯	1	KG
GREENLAND	格陵蘭	5	GL	LAO PEOPLE'S DEMOCRATIC REPUBLIC	寮國	1	LA
GRENADA	格瑞那達	6	GD	LATVIA	拉脫維亞	3	LV

GUADELOUPE	瓜德魯普島	6	GP	LEBANON	黎巴嫩	2	LB
GUAM	關島	8	GU	LESOTHO	賴索托	4	LS
GUATEMALA	瓜地馬拉	6	GT	LIBERIA	賴比瑞亞	4	LR
GUERNSEY, C.I.	格恩西島	3	GG	LIBYAN ARAB JAMAHIRIYA	利比亞	4	LY
GUINEA	幾內亞	4	GN	LIECHTENSTEIN	列支敦斯堡	3	LI
GUINEA-BISSAU	幾內亞比索	4	GW	LITHUANIA	立陶宛	3	LT
GUYANA	蓋亞那	7	GY	LUXEMBOURG	盧森堡	3	LU
HAITI	海地	6	HT	MACAO	澳門	1	MO
HEARD AND McDonald ISLANDS	赫德及麥當勞群 島	8	HM	MACEDONIA, THE FORMER YUGOSLAV REPUBLIC OF	馬其頓	3	MK
HOLY SEE (VATICAN CITY STATE)	教廷	3	VA	MADAGASCAR	馬達加斯加	4	MG
HONDURAS	宏都拉斯	6	HN	MALAWI	馬拉威	4	MW
HONG KONG	香港	1	HK	MALAYSIA	馬來西亞	1	MY
HUNGARY	匈牙利	3	HU	MALDIVES	馬爾地夫	8	MV
ICELAND	冰島	3	IS	MALI	馬利	4	ML
INDIA	印度	1	IN	MALTA	馬爾他	3	MT
INDONESIA	印尼	1	ID	MARSHALL ISLANDS	馬紹爾群島	8	MH
IRAN (ISLAMIC REPUBLIC OF)	伊朗	2	IR	MARTINIQUE	法屬馬丁尼克	6	MQ
MAURITANIA	茅利塔尼亞	4	MR	PERU	秘魯	7	PE
MAURITIUS	模里西斯	4	MU	PHILIPPINES	菲律賓	1	PH
MAYOTTE	美亞特	4	YT	PITCAIRN	皮特康島	8	PN
MEXICO	墨西哥	6	MX	POLAND	波蘭	3	PL
MICRONESIA (FEDERATED STATES OF)	密克羅尼西亞	8	FM	PORTUGAL	葡萄牙	3	PT
MOLDOVA, REPUBLIC OF	摩爾多瓦	3	MD	PUERTO RICO	波多黎各	6	PR
MONACO	摩納哥	3	MC	QATAR	庫達(卡達)	2	QA
MONGOLIA	蒙古	1	MN	REUNION	留尼旺	4	RE
MONTENEGRO	蒙特尼哥羅	3	ME	ROMANIA	羅馬尼亞	3	RO
MONTSERRAT	蒙瑟拉特島	6	MS	RUSSIAN FEDERATION	俄羅斯聯邦	3	RU
MOROCCO	摩洛哥	4	MA	RWANDA	盧安達	4	RW

MOZAMBIQUE	莫三鼻給	4	MZ	SAINT BARTHÉLEMY	聖巴瑟米	6	BL
MYANMAR	緬甸	1	MM	SAINT HELENA	聖赫勒拿島	4	SH
NAMIBIA	納米比亞	4	NA	SAINT KITTS AND NEVIS	聖克里斯多福	6	KN
NAURU	諾魯	8	NR	SAINT LUCIA	聖露西亞	6	LC
NEPAL	尼伯爾	1	NP	SAINT MARTIN (FRENCH PART)	聖馬丁(法屬)	6	MF
NETHERLANDS	荷蘭	3	NL	SAINT PIERRE AND MIQUELON	聖匹及密啟倫群島	5	PM
NEW CALEDONIA	新喀里多尼亞	8	NC	SAINT VINCENT AND THE GRENADINES	聖文森	6	VC
NEW ZEALAND	紐西蘭	8	NZ	SAMOA	薩摩亞群島	8	WS
NICARAGUA	尼加拉瓜	6	NI	SAN MARINO	聖馬利諾	3	SM
NIGER	尼日	4	NE	SAO TOME AND PRINCIPE	聖托馬-普林斯浦	4	ST
NIGERIA	奈及利亞	4	NG	SAUDI ARABIA	沙烏地阿拉伯	2	SA
NIUE	紐威島	8	NU	SENEGAL	塞內加爾	4	SN
NORFOLK ISLAND	諾福克群島	8	NF	SERBIA	塞爾維亞	3	RS
NORTHERN MARIANA ISLANDS	北馬里亞納群島	8	MP	SEYCHELLES	塞席爾	4	SC
NORWAY	挪威	3	NO	SIERRA LEONE	獅子山	4	SL
OMAN	阿曼	2	OM	SINGAPORE	新加坡	1	SG
PAKISTAN	巴基斯坦	1	PK	SINT MAARTEN (DUTCH PART)	聖馬丁(荷屬)	6	SX
PALAU	帛琉	8	PW	SLOVAKIA	斯洛伐克	3	SK
PANAMA	巴拿馬	6	PA	SLOVENIA	斯洛凡尼亞	3	SI
PANAMA CANAL ZONE	巴拿馬運河區	6	PZ	SOLOMON ISLANDS	索羅門群島	8	SB
PAPUA NEW GUINEA	巴布亞新幾內亞	8	PG	SOMALIA	索馬利亞	4	SO
PARAGUAY	巴拉圭	7	PY	SOUTH AFRICA	南非共和國	4	ZA
SOUTH GEORGIA AND SOUTH SANDWICH ISLANDS	南喬治亞及南三 明治群島	8	GS	UNITED ARAB EMIRATES	阿拉伯聯合大公 國	2	AE
SOUTH SUDAN	南蘇丹	4	SS	UNITED KINGDOM	英國	3	GB
SPAIN	西班牙	3	ES	UNITED STATES	美國	5	US

SRI LANKA	斯里蘭卡	1	LK	UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS	美屬邊疆群島	5	UM
SUDAN	蘇丹	4	SD	URUGUAY	烏拉圭	7	UY
SURINAME	蘇利南	7	SR	UZBEKISTAN	烏茲別克	1	UZ
SVALBARD AND JAN MAYEN ISLANDS	斯瓦巴及尖棉島	3	SJ	VANUATU	萬那杜	8	VU
SWAZILAND	史瓦濟蘭	4	SZ	VENEZUELA	委內瑞拉	7	VE
SWEDEN	瑞典	3	SE	VIET NAM	越南	1	VN
SWITZERLAND	瑞士	3	CH	VIRGIN ISLANDS, BRITISH	英屬維爾京群島	6	VG
SYRIAN ARAB REPUBLIC	敘利亞	2	SY	VIRGIN ISLANDS, U.S.	美屬維爾京群島	6	VI
TAIWAN	中華民國	1	TW	WALLIS AND FUTUNA ISLANDS	沃里斯及伏塔那 島	8	WF
TAIWAN(OBU)	中華民國(OBU)	1	XA	WESTERN SAHARA	西撒哈拉	4	EH
TAJIKISTAN	塔吉克	1	TJ	YEMEN	北葉門	2	YE
TANZANIA, UNITED REPUBLIC OF	坦尚尼亞	4	TZ	ZAMBIA	尚比亞	4	ZM
THAILAND	泰國	1	TH	ZIMBABWE	辛巴威(羅德西 亞)	4	ZW
TIMOR-LESTE	東帝汶	1	TL				
TOGO	多哥	4	TG				
TOKELAU	托克勞群島	8	TK		其他亞洲地區	1	XD
TONGA	東加	8	TO		其他中東及近東 地區	2	XE
TRINIDAD AND TOBAGO	千里達-托貝哥	6	TT		其他歐洲地區	3	XF
TUNISIA	突尼西亞	4	TN		其他非洲國家	4	XG
TURKEY	土耳其	3	TR		其他北美洲地區	5	XH
TURKMENISTAN	土庫曼	1	TM		其他中美洲地區	6	XI
TURKS AND CAICOS ISLANDS	土克斯及開科斯 群島	6	TC		其他南美洲地區	7	XJ
TUVALU	吐瓦魯	8	TV		其他大洋洲地區	8	XK
UGANDA	烏干達	4	UG		未列名		XX
UKRAINE	烏克蘭	3	UA				

地區代號： 1 亞洲, 2 中東, 3 歐洲, 4 非洲, 5 北美洲, 6 中美洲, 7 南美洲, 8 大洋洲

案例一：

受託買賣外國有價證券業務，客戶(境內專業投資人-本國自然人)委託證券商買入美股，交割款項為美元，交割方式如下：

情境一：自客戶於 OSU 開立之外幣保管專戶扣款(美元)交割，轉入證券商於**指定銀行**交割帳戶。

情境二：自客戶之指定銀行(A 銀行)外匯存款帳戶扣款(美元)，匯入證券商於指定銀行(B 銀行)交割專戶(**暫無須申報**，由 A 銀行申報客戶外匯支出「分類編號 693」，B 銀行申報證券商外匯收入「分類編號 693」)(詳說明一)。

情境三：自客戶之**指定銀行**外匯存款帳戶扣款(美元)，經由銀行匯付證券商於**國外**交割帳戶。

情境四：客戶自其**國外**銀行帳戶原幣匯付(未與證券商從事外幣兌換交易)至證券商**國外**交割帳戶(**暫無須申報**)。

	情境一(OSU)	情境三(DSU)
外匯收入/支出交易憑證	外匯支出	外匯支出
申報義務人	A123456789	A123456789
Q-ID	3	3
地區國別	TW	US
幣別	USD	USD
外匯來源/去處	轉至國內	轉至國外
解款/繳款方式	自證券商帳戶保管/ 信託專戶提出	自本人國內帳戶提出
分類編號	695L	262
辦理證券相關 外匯業務項目	6	6
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	受款行 外匯指定銀行字軌	證券商國交割帳戶 受款行 SWIFT BIC

說明一：證券商將客戶轉/匯入受託買賣交割專戶之交割款，經由國內銀行匯付國外上手證券商辦理交割，證券商暫無須申報本行，由銀行業輔導證券商申報本行。

說明二：情境一，證券商應以自己為申報義務人(Q-ID 6) 按日以總額方式申報外匯收支，惟為簡化證券商申報自身之外匯收支，亦得於月底以彙總方式申報所有於指定銀行交割帳戶之淨外匯收支(分類編號 695)。

案例二(經由證券商辦理外幣間兌換交易)：

受託買賣外國有價證券業務，客戶(境內專業投資人-本國自然人)委託證券商買入美股，並由證券商將客戶之港幣兌換為交割幣別美元，交割方式如下：

情境一：自客戶於 OSU 保管專戶扣款港幣，兌換為美元暫存保管專戶，待已成交之交割用。

情境二：自客戶於 OSU 保管專戶扣款港幣，直接轉/匯入證券商於指定銀行交割專戶(美元未入客戶帳戶)。

情境三：自客戶於指定銀行之外匯存款帳戶扣款港幣，直接轉/匯入證券商於指定銀行交割專戶(美元未入客戶帳戶)。

情境四：自客戶指定銀行之外匯存款帳戶扣款港幣，經由國內銀行匯付證券商國外交割專戶(美元未入客戶帳戶)。

STEP 1：由證券商辦理外幣兌換(客戶賣港幣，買美元)

	情境一(OSU)	情境二(OSU)	情境三(DSU)	情境四(DSU)
外匯收入/支出交易憑證	外匯支出(HKD) 外匯收入(USD)	外匯支出(HKD) 外匯收入(USD)	外匯支出(HKD) 外匯收入(USD)	外匯支出(HKD) 外匯收入(USD)
申報義務人	A123456789	A123456789	A123456789	A123456789
Q-ID	3	3	3	3
地區國別	TW	TW	TW	TW
幣別	HKD、USD	HKD、USD	HKD、USD	HKD、USD
外匯來源/去處	去處：轉至國內 來源：國內轉入	去處：轉至國內 來源：其他	去處：轉至國內 來源：其他	去處：轉至國外 來源：其他
解款/繳款方式	繳款：自證券商帳戶保管/信託專戶提出 解款：暫存證券商帳戶保管/信託專戶	繳款：自證券商帳戶保管/信託專戶提出 解款：其他	繳款：自本人國內帳戶提出 解款：其他	繳款：自本人國內帳戶提出 解款：其他
分類編號	694 兌出 694 兌入	694 兌出 694 兌入	694 兌出 694 兌入	694 兌出 694 兌入
辦理證券相關外匯業務項目	6	6	6	6
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	支出：外匯指定銀行字軌 收入：外匯指定銀行字軌	支出：外匯指定銀行字軌 收入：空白	支出：受款行/轉出行外匯指定銀行字軌 收入：空白	支出：證券商國外交割轉戶 SWIFT BIC 收入：空白

STEP 2：完成幣別轉換後，辦理投資款(美元)之交割

承上，情境一：自客戶於 OSU 之保管專戶扣款美元，轉入證券商於**指定銀行交割專戶**。

承上，情境二、三：自證券商**指定銀行交割專戶**將美元經由銀行匯付**國外**上手交割。

承上，情境四：直接由證券商**國外交割帳戶**將美元匯付**國外**上手交割。

	承上 情境一(OSU)	承上 情境二、三	承上 情境四
外匯收入/支出 交易憑證	外匯支出	外匯支出	外匯支出
申報義務人	A123456789	A123456789	A123456789
Q-ID	3	3	3
地區國別	TW	US	US
幣別	USD	USD	USD
外匯來源/去處	轉至國內	轉至國外	其他
解款/繳款方式	自證券商帳戶保管 /信託專戶提出	國內資金轉付	國外資金轉付
分類編號	695L	262	262
辦理證券相關 外匯業務項目	6	6	6
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	外匯指定銀行字軌	受款行 SWIFT BIC	受款行 SWIFT BIC

案例三(委託人同一帳戶同日買進賣出或先行賣出並於交割日前買進外國有價證券所產生之收付款項，證券商得依委託人之指定，將同一幣別之應收(付)金額合併沖抵後，以應收(付)淨額存撥之)：

受託買賣外國有價證券業務，同一客戶(境內專業投資人-本國自然人)委託證券商賣出美股(A 公司股票)，應收 2 萬美元，並於交割日前買進同一幣別之他筆國外有價證券(B 公司股票)，應付 1 萬美元，合併買賣淨額後，應支付客戶 1 萬美元：

情境一：證券商於交割日將 1 萬美元撥入客戶於 OSU 之保管專戶。

情境二：證券商於交割日將 1 萬美元撥入客戶於指定銀行開立之外匯存款帳戶。

	情境一(OSU)	情境二
外匯收入/支出交易憑證	外匯收入	外匯收入
申報義務人	A123456789	A123456789
Q-ID	3	3
地區國別	US	US
幣別	USD	USD
外匯來源/去處	國外轉入	國外轉入
解款/繳款方式	暫存證券商帳戶保管/ 信託專戶	轉至本人國內帳戶
分類編號	262	262
辦理證券相關 外匯業務項目	6	6
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	外匯指定銀行字軌	外匯指定銀行字軌

案例四：

衍生性外匯商品業務，客戶(境內專業投資人-本國自然人)買入選擇權，支付美元權利金或交易損失予證券商。

情境一：自客戶於 OSU 之保管專戶扣款，轉入證券商於**指定銀行**交割專戶。

情境二：自客戶之指定銀行(A 銀行)外匯存款帳戶扣款，匯入證券商於指定銀行(B 銀行)交割專戶(**暫無須申報**，由 A 銀行申報客戶外匯支出「693」，B 銀行申報證券商外匯收入「693」)。

情境三：自客戶之**指定銀行**外匯存款帳戶扣款，經由銀行匯付證券商**國外**交割專戶。

情境四：客戶直接自**國外**(美國)帳戶以原幣匯付證券商於**指定銀行**交割專戶。

情境五：客戶直接自**國外**(美國)帳戶以原幣匯付證券商於**國外**交割專戶(**暫無須申報**)。

	情境一(OSU)	情境三 (OSU/DSU)	情境四 (OSU/DSU)
外匯收入/支出 交易憑證	外匯支出	外匯支出	外匯收入
申報義務人	A123456789	A123456789	A123456789
Q-ID	3	3	3
地區國別	TW	US	US
幣別	USD	USD	USD
外匯來源/去處	轉至國內	轉至國外	國外轉入
解款/繳款方式	自證券商帳戶保管 /信託專戶提出	自本人國內帳戶 提出	資金轉付國內
分類編號	695D	267	本國人填報 外匯來源
辦理證券相關 外匯業務項目	4	4	4
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	外匯指定銀行字軌	證券商國外交割帳 戶 SWIFT BIC	外匯指定銀行字軌

案例五：

非居民之外匯收入應填報外匯資金用途，外匯支出應填報其外匯資金之來源。

OSU 與客戶(持護照之外國人)從事衍生性外匯商品交易，客戶買入選擇權，應支付權利金 1 萬美元予證券商，交割方式：

情境一：自客戶於 OSU 之保管專戶扣款，轉入證券商於**指定銀行**交割專戶。

情境二：客戶直接自**國外**(美國)帳戶以原幣匯付證券商於**指定銀行**交割專戶。

情境三：客戶直接自**國外**(美國)帳戶以原幣匯付證券商於**國外**交割專戶(暫無須報)。

	情境一	情境二
外匯收入/支出交易憑證	外匯支出	外匯收入
申報義務人	88888	88888
Q-ID	☐	☐
地區國別	TW	US
幣別	USD	USD
外匯來源/去處	☐	☐
解款/繳款方式	☐	☐
分類編號	695Z (來源：無交易憑證，故無須詳述性質)	365 (用途：外人交易衍生性金融商品)
辦理證券相關外匯業務項目	4	4
OPPO-BANK (匯/受款人名稱)	☐	☐

註：符號☐表示空白。