

附件 16 指定銀行承作短期外幣貸款填報交易日報說明

貸款類別	撥款時填報交易日報方式	償還貸款時填報交易日報方式
一、進口貸款 (註一)	不必填報交易日報。(包括以匯款方式支付貨款之進口貸款)	請依原進口付款方式填報於進口及匯出匯款交易日報之「進口」相關類別項下。
二、跟單出口之貸款(註二)	依出口付款方式填報於出口及匯入匯款交易日報之「出口」相關類別項下。	以顧客所收國外支付之出口貨款償還貸款時不必再填報交易日報。
三、服務支出之貸款	撥款時直接匯付國外不必填報交易日報。	如以新台幣結購外匯償還貸款，則填報於進口及匯出匯款交易日報之「匯出匯款」項下之「以新台幣結購」欄，申報人如為公司或團體則所檢附之申報書外匯支出或交易性質應勾列第二項，如為個人則勾列第三項，匯款性質依服務支出性質填報。
四、非跟單出口之貸款、未出口前之貸款及服務收入之貸款	請比照中長期外幣貸款撥款時填報交易日報方式辦理(註三)。	應以出口或服務所得外匯償還，是項所得自國外匯入時即應償還，並填報出口及匯入匯款交易日報之「出口」項下「匯款」欄或「匯入匯款」項下「其他」欄，請於所掣發之交易憑證上註明正確之匯款分類及償還短期外幣貸款(因非支付進口貨款，不必再填報進口及匯出匯款交易日報)。

註一：如顧客經由甲銀行辦理進口開狀或託收等業務而自乙銀行取得有關之進口貸款時，請比照中長期外幣貸款撥款方式「三、轉匯國內他行」辦理。如顧客在乙銀行償還貸款時填報交易日報方式請比照中長期外幣貸款之填報交易日報方式，惟其外匯收支或交易申報書中外匯支出或交易性質勾列第一項。

註二：跟單出口之貸款係指出口單據經由指定銀行處理，如即期信用狀、遠期信用狀及託收等之貸款。

註三：如係非跟單出口通關後申請之貸款結售為新台幣，所檢附外匯收支或交易申報書中外匯收入或交易性質應勾列第一項並註明「外幣貸款撥款」，買匯水單上註明匯款分類為 695，填報於出口及匯入匯款交易日報之「匯入匯款」項下。