

各種代碼說明

檔案英文名稱	檔案中文名稱	代碼	說明	
KIND-CODE	交易日報類別		外匯收入	外匯支出
		1	客戶國外投資收回	客戶國外投資
		2	客戶國內投資收回	客戶國內投資
		3	客戶自證券商外幣帳戶提出結售	客戶結購存入證券商外幣帳戶
		4	客戶其他外匯收入	客戶其他外匯支出
		5	證券商自有外幣帳戶提出結售	證券商結購存入自有外幣帳戶
		6	證券商自身其他外匯收入	證券商自身其他外匯支出
DATA-KIND	單據別	0	結售為新臺幣	以新臺幣結購
		1	外幣轉入保管帳戶/客戶外幣專戶	自保管帳戶/客戶外幣專戶提出外幣
		2	外幣轉入信託專戶	自信託專戶提出外幣
		3	外幣轉入證券商交割帳戶	自證券商交割帳戶提出外幣
		4	直接轉付其他外幣投資款	外幣投資款贖回資金直接轉付
		5	直接轉至客戶本人銀行外幣帳戶	直接自客戶本人銀行外幣帳戶提出
		6	外幣轉入證券商自有帳戶	自證券商自有帳戶提出外幣
		7	其他	其他
BUSINESS-SPLIT	證券相關外匯業務項目	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	外匯衍生性商品業務	
		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	
NO-REP-FLAG	有無申報書及特殊項目	N	匯入款係原先利用其每年得逕行結匯金額匯出者，可免查詢當年累積結匯金額。	
		P	免申報書，如：彙總申報。	
		Y	有申報書且有查詢當年累積結匯金額紀錄或有核准函。	
		(空白)	無申報書 (<NT\$50萬) 或有申報書但不須查詢當年累積結匯金額。	
Q-ID	客戶身分別	1	境內公司、有限合夥、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)	
		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	
		43	持護照之外國人、港澳及大陸人士持入出境許可證但無居留證者，以及持本國護照但未領有本國國民身分證之無本國戶籍者	
		47	外國人代理外國法人	
		6	證券商本身經由自營部交易產生之外匯收支	
61	證券商本身以客戶名義經由經紀部、信託部等交易產生之外匯收支			

檔案英文名稱	檔案中文名稱	代碼	說明
		7	以77777、88888、99999統編申報者
NATURAL	結售/結購外匯性質	2 3 (空白)	金融服務收支(194) 上述以外之性質 未結購、售及結匯金額小於NT\$50萬或免申報書者
TRADE-TYPE	交易類型	S O W C D Z	即期交易 以選擇權履約並全額交割之交易 換匯交易 換匯換利 上述以外方式辦理幣別轉換之其他外匯交易 其他不涉及幣別轉換之交易

外匯收入分類及說明

附件8

大項	分類編號	項 目	說 明
一		服務收入	
	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」各性質。本國資金流回分為下列各項：
	250	收回國外資金	居民收回原由國內流出存於國外之資金（限OSU使用）。
	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流入	國外有本金交割的外匯遠期及換匯之資金流入；但客戶與外匯證券商交易者不得列入本項，請依性質列入「其他收入款—國內交易」之相關性質。
	267	國外無本金交割的衍生金融商品之資金流入	國外無本金交割的衍生金融商品之資金流入，包括流入的保證金、權利金及利得等；但客戶與外匯證券商交易者不得列入本項，請依性質列入「其他收入款—國內交易」之相關性質。
	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流入。
	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，如收回原繳交國外保證金（不含衍生金融商品之保證金）。

大項	分類 編號	項 目	說 明
三		外國資金流入	分為下列各項：
	350	外人轉入證券商帳戶保管/信託專戶之資金	非居民轉入證券商帳戶保管/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。
	365	外人交易衍生金融商品流入	非居民支付外匯證券商國內交易衍生金融商品之款項，包括保證金、權利金及損失等。
	366	外人借券保證金流入	非居民繳交借券交易之保證金。
	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，如保證金（不含衍生金融商品及借券交易之保證金）。
四		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」各性質。對外投資所得分為下列各項：
	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之股利及收益分配之款項。
	443	存於國外資金利息	居民存於國外資金之利息收入(限OSU使用)。
	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。
	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。
五		移轉收入	無償性或無相對報酬性之收入，分為下列各項：
	580	政府移轉收入	非居民繳交我軍政機關之稅款、規費、代扣非居民之利息所得稅等。

大項	分類 編號	項 目	說 明
	599	其他移轉收入	請詳述性質，如違約金、退稅款等。
六		其他收入款	
(一)		其他國外交易	
	610	國外收回投資款項	客戶在國外投資之交易係直接以其境外自有帳戶收回出售之股款等。
(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；若資金係自國際金融業務分行 OBU 轉入者，不得列入國內交易，請依國外交易的外匯收入性質作適當分類。國內交易分為下列各項：
	690	客戶辦理受託買賣業務產生之國內外匯收入	客戶因辦理受託買賣業務發生於國內之外匯收入。如客戶為辦理受託買賣業務，自國內銀行或同一外匯證券商內（包括公司內各部門間或總公司與國內各分公司及 OSU 間，以下同）轉入外匯證券商帳戶內屬於同一客戶（含外幣帳戶保管）之外匯收入（來自客戶國內轉入之外幣入金）、經由受託買賣在國內投資之本金匯入、投資款贖回、投資收益等，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	691	客戶辦理信託方式財富管理業務產生之國內外匯收入	客戶因辦理信託方式財富管理業務發生於國內之外匯收入。如客戶為辦理信託方式財富管理，自國內銀行或同一外匯證券商內轉入外匯證券商帳戶內屬於同一客戶之外匯收入（來自客戶國內轉入之外幣入金）、經由信託方式財富管理在國內投資之本金匯入、投資款贖回、投資收益等，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	692	客戶自外匯證券商帳戶提出外匯結售	客戶將其在外匯證券商之外匯收入提出結售為新臺幣，請加註客戶原結售性質；未結售為新臺幣者不得列入本項。

大項	分類 編號	項 目	說 明
	693	客戶因辦理其他業務，產生來自國內銀行之外匯收入	客戶因辦理受託買賣、信託方式財富管理以外之其他業務所發生於國內之外匯收入，係由國內銀行轉入者列入本項，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	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	客戶因辦理其他業務，產生來自外匯證券商內之外匯收入	客戶因辦理受託買賣、信託方式財富管理以外之其他業務所發生於國內之外匯收入，係由同一外匯證券商內轉入者列入本項，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	696	外幣帳戶利息收入	客戶收到證券商支付之外幣帳戶利息時列報本項。
	697	外匯證券商自其自有帳戶提出外匯結售	外匯證券商自其自有之外幣帳戶提出外匯結售填報本項性質，如自行買賣國外有價證券賣出款項於原幣入其自有帳戶後提出結售，請加註原結售性質，未結售為新臺幣者不得列入本項。至於外匯證券商本身將其經由受託買賣或信託方式財富管理等業務管道投資轉入該等業務交割帳戶之外匯提出結售，應將外匯證券商視為該等業務之客戶，填報692之性質。

外匯支出分類及說明

附件8

大項	分類編號	項目	說明
一		服務支出	
	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：
	250	存於國外資金	居民資金流出存於國外。已決定流出國外之用途者不得列入本項，應依其用途作適當的分類。（限OSU使用）
	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流出	居民支付國外有本金交割的外匯遠期及換匯之資金；但與外匯證券商交易者不得列入本項，請依性質列入「其他支出款—國內交易」之相關性質。
	267	國外無本金交割的衍生金融商品之資金流出	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，包括流出的保證金、權利金及損失等；但與外匯證券商交易者不得列入本項，請依性質列入「其他支出款—國內交易」之相關性質。
	281	外人發行台灣存託憑證	非居民發行台灣存託憑證募集資金之流出及現金增資股款流出。
	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）流出。
	283	外人在台發行股票	非居民在台公開發行股票募集資金流出。

大項	分類編號	項 目	說 明
	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，如繳交國外保證金（不含衍生金融商品之保證金）。
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」各性質。外國資金流出分為下列各項：
	350	外人在證券商帳戶保管/信託專戶之資金款收回	非居民收回在證券商帳戶保管/信託專戶之資金（非證券投資戶）。
	365	外人交易衍生金融商品流出	非居民收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	外人借券保證金流出	非居民收回其借券交易之保證金。
	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，如保證金（不含交易衍生金融商品及借券交易之保證金）。
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，請依性質列入「外國資金流出」各性質。外資投資所得分為下列各項：
	443	外人在證券商帳戶保管/信託專戶之利息	非居民收回在證券商帳戶保管/信託專戶之利息（非證券投資戶）。
	445	長期債票券利息	居民配發海外長期債票券之利息流出。
	446	短期債票券利息	居民配發海外短期債票券之利息流出。
	449	其他外資投資所得	上述各項以外之外資投資所得流出，請詳述性質。
五		移轉支出	無償性或無相對報酬性之支出，分為下列各項：
	599	其他移轉支出	上述各項以外之移轉支出，請詳述性質，如違約金、支付稅款、規費等。

大項	分類 編號	項 目	說 明
六		其他支出款	
(一)		其他國外交易	
	610	國外支付投資款項	客戶以其境外自有帳戶支付國外投資之交易股款等
(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；若資金係轉往國際金融業務分行 OBU 者，不得列入國內交易，請依國外交易的外匯支出性質作適當分類。國內交易分為下列各項：
	690	客戶辦理受託買賣業務產生之國內外匯支出	客戶因辦理受託買賣業務發生於國內之外匯支出。如客戶為辦理受託買賣業務，將外匯證券商帳戶內屬於客戶(含外幣帳戶保管)之外匯，轉至同一客戶國內銀行帳戶或作為同一外匯證券商內其他款項之交付(客戶指示在國內之外幣出金)、經由受託買賣在國內投資之本金匯出、繳付相關費用等，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	691	客戶辦理信託方式財富管理業務產生之國內外匯支出	客戶因辦理信託方式財富管理業務發生於國內之外匯支出。如客戶為辦理信託方式財富管理，將外匯證券商帳戶內屬於客戶之外匯，轉至同一客戶國內銀行帳戶或作為同一外匯證券商內其他款項之交付(客戶指示在國內之外幣出金)、經由信託方式財富管理在國內投資之本金匯出、繳付相關費用等，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	692	客戶結購外匯存入外匯證券商帳戶	客戶以新臺幣結購外匯存入外匯證券商之外幣帳戶以交割投資款或其他款項，並請加註客戶原結購性質；未以新臺幣結購外匯者不得列入本項。
	693	客戶因辦理其他業務產生轉往國內銀行之外匯支出	客戶因辦理受託買賣、信託方式財富管理以外之其他業務，因而發生轉往客戶國內銀行帳戶之外匯支出列入本項，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	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。

大項	分類 編號	項 目	說 明
	695	客戶因辦理其他業務產生轉往同一外匯證券商內之外匯支出	客戶因辦理受託買賣、信託方式財富管理以外之其他業務，因而發生轉往同一外匯證券商內之外匯支出列入本項，並應於水單或其他交易憑證加註客戶實際性質。
	696	外幣帳戶利息支出	證券商提列或支付客戶之外幣帳戶利息時列報本項。
	697	外匯證券商結購外匯存入其自有帳戶	外匯證券商本身以新臺幣結購外匯存入其自有之外幣帳戶以交割投資款或其他款項，如支付自行買賣國外有價證券之款項或手續費等，請加註原結購性質；未以新臺幣結購外匯者不得列入本項。至於外匯證券商本身以自有之新臺幣資金，結購外匯存入客戶辦理受託買賣或信託方式財富管理等業務之交割帳戶，並經由該等業務管道投資者，應將外匯證券商視為該等業務之客戶，填報692之性質。

外匯收入/支出分類262之細分類

代號	細分類說明
A	客戶國外股票、權證、存託憑證之收回/投資。
B	客戶國外ETF之收回/投資。
C	客戶境外基金之收回/投資。
Z	其他（請於交易憑證詳述收回/投資項目內容）

外匯收入/支出分類690、691之細分類

代號	細分類說明
L	客戶為辦理國外投資，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及國內銀行帳戶）。
M	客戶為辦理國內投資，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及國內銀行帳戶）。
P	客戶為辦理國外投資，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及外匯證券商內其他款項）。
Q	客戶為辦理國內投資，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及外匯證券商內其他款項）。
N	客戶尚未確定投資地區，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及國內銀行帳戶）。
R	客戶尚未確定投資地區，於國內轉入或轉出之投資款項（涉及外匯證券商內其他款項）。
Z	其他（請於交易憑證詳述內容，另辦理信託方式財富管理業務中，若存放國內銀行定期或活期存款，請歸列此項。）

外匯收入/支出分類692之細分類

代號	細分類說明
L	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國外投資有關且涉及保管帳戶。
M	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國內投資有關且涉及保管帳戶。
U	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國外投資有關且涉及信託專戶。
V	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國內投資有關且涉及信託專戶。
S	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國外投資有關且涉及交割帳戶。
T	客戶「自證券商帳戶提出結售」/「結購存入證券商帳戶」，係與國內投資有關且涉及交割帳戶。
Z	其他（請於交易憑證詳述內容）

外匯收入/支出分類693、695之細分類

代號	細分類說明
L	客戶辦理其他業務，於國內轉入或轉出與國外投資有關之投資款項。
M	客戶辦理其他業務，於國內轉入或轉出與國內投資有關之投資款項。
N	客戶辦理其他業務，於國內轉入或轉出尚未確定投資地區之投資款項。
Z	其他（請於交易憑證詳述內容）

幣別代碼表

國家或地區名稱	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\$
比利時	比利時法郎	BEF	BFR
加拿大	加幣	CAD	CA\$
法國	法國法郎	FRF	FR
義大利	義大利里拉	ITL	LR
菲律賓	菲律賓比索	PHP	P
德國	德國馬克	DEM	DM
日本	日圓	JPY	Y
瑞士	瑞士法郎	CHF	SFR
瑞典	瑞典克朗	SEK	SKR
中華民國	新臺幣	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\$
西班牙	西班牙比塞塔	ESP	PTA
丹麥	丹麥克朗	DKK	DKR
印度	印度盧比	INR	RS
挪威	挪威克朗	NOK	NKR
荷蘭	荷蘭盾	NLG	DFL
芬蘭	芬蘭馬克	FIM	FIM
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
奧地利	先令	ATS	AUS
英國	英鎊	GBP	L
愛爾蘭	愛爾蘭鎊	IEP	IEP
歐洲貨幣聯盟 ^註	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	捷克克朗	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	冰島克朗	ISK	ISK
俄羅斯	俄羅斯盧布	RUB	RUB
韓國	韓元	KRW	KRW
阿拉伯聯合大公國	阿聯酋迪拉姆	AED	AED
科威特	科威特第納爾	KWD	KWD
巴西	巴西雷亞爾	BRL	R\$