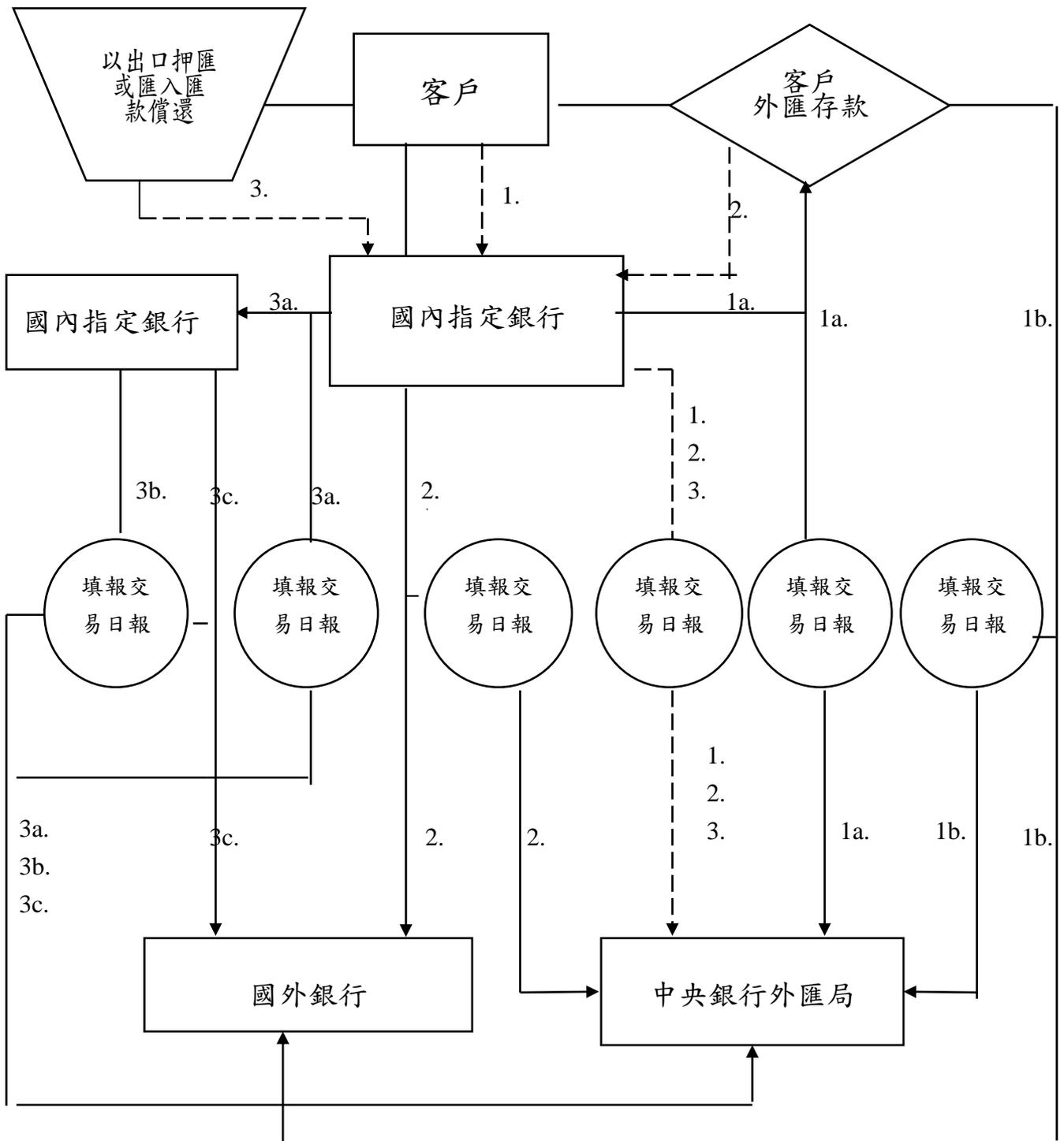


# 指定銀行承作中長期外幣貸款填報交易日報流程圖



註：一、實線表示撥款：1. 先存入外匯存款，以後再匯往國外。  
 2. 直接匯往國外。  
 3. 轉匯國內他行。

二、虛線表示還款：1. 以新台幣結購外匯償還。  
 2. 以客戶外匯存款償還。  
 3. 以客戶之出口押匯或匯入匯款償還。

## 指定銀行承作中長期外幣貸款填報交易日報流程圖說明

### 一、貸款撥款之填報方式（流程圖中依撥款去處以 1 至 3 編號之實線表示）：

- (一) 撥款後應客戶要求先存入外匯存款時，填報交易日報之「匯入匯款」項下「存入外匯存款」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款分類編號為 695 及其性質「外幣貸款撥款」（如圖實線 1a.）。由外匯存款提出支付國外時，填報交易日報之「進口」相關類別項下或「匯出匯款」項下「以外匯存款支付」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款用途之匯款分類（如圖實線 1b.）。
- (二) 撥款後直接匯往國外時，填報交易日報之「匯入匯款」項下「其他」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款分類編號為 695 及其性質「外幣貸款撥款」並加註匯往國外之用途，如係支付進口貨款，仍須填報交易日報之「進口」相關類別項下之「其他」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款性質為「進口」（如圖實線 2）。
- (三) 承辦貸款銀行撥款轉匯國內他行時，承貸銀行必須填報交易日報之「匯入匯款」項下「其他」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款分類編號為 695 及其性質「外幣貸款撥款」並另加註「轉匯國內他行」（如圖實線 3a.）。

國內他行確認是項貸款已自承貸銀行撥入其國外銀行帳戶以支付客戶之進口貨款或匯出匯款，該行必須填報交易日報之「匯入匯款」項下相關欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款分類「693 由國內他行轉入本行之外匯」及其匯款去處（或匯款用途）（如圖實線 3b.）。支付國外應填報交易日報，填報方式與前述（一）、（二）相同（如圖實線 3c.）。

### 二、貸款償還之填報方式（流程圖中依還款來源以 1 至 3 編號之虛線表示）：

- (一) 如以新台幣結購外匯償還，填報交易日報之「匯出匯款」項下「以新台幣結購」欄，檢附之申報書及水單上註明匯款性質為「償還中長期外幣貸款」，匯款分類編號為 695（如圖虛線 1）。
- (二) 如以外匯存款償還，填報交易日報之「匯出匯款」項下「以外匯存款支付」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款性質為「償還中長期外幣貸款」，匯款分類編號為 695（如圖虛線 2）。
- (三) 如以出口押匯款、國外或國內他行匯入款等償還，填報交易日報之「出口」相關類別項下或「匯入匯款」項下之「其他」欄，檢附之其他交易憑證上註明匯款來源性質及扣還中長期外幣貸款（如圖虛線 3）。

## 指定銀行承作中長期外幣貸款填報交易日報說明

撥款方式	撥款時填報交易日報方式(註一)	償還貸款時填報交易日報方式(註二)
<p>一、應顧客要求先存入外匯存款，以後再匯往國外。</p>	<p>(一)填報出口及匯入匯款交易日報之「匯入匯款」項下「存入外匯存款」欄，所掣發之交易憑證上註明匯款分類 695 及其性質「外幣貸款撥款」。</p> <p>(二)由外匯存款提出支付國外時，填報進口及匯出匯款交易日報之「進口」相關類別項下或「匯出匯款」項下「以外匯存款支付」欄，並於檢附之交易憑證上註明「以外匯存款支付」。</p>	<p>(一)如以新台幣結購外匯償還貸款，則填報進口及匯出匯款交易日報之「匯出匯款」項下「以新台幣結購」欄，所檢附之申報書外匯支出或交易性質勾列第三項並註明「償還中長期外幣貸款」；另檢附之賣匯水單上註明匯款分類 695，並加註「償還中長期外幣貸款」。</p> <p>(二)如以外匯存款償還，則填報進口及匯出匯款交易日報之「匯出匯款」項下「以外匯存款支付」欄，匯款分類 695，並註明「償還中長期外幣貸款」。</p>
<p>二、直接匯往國外，未存入外匯存款。</p>	<p>填報出口及匯入匯款交易日報之「匯入匯款」項下「其他」欄，所掣發之交易憑證上註明匯款分類 695 及其性質「外幣貸款撥款」並加註匯出之用途，不必再填報匯出交易日報；唯如係支付進口貨款，仍須檢附交易憑證填報進口及匯出匯款交易日報之「進口」相關類別項下之「其他」欄。</p>	<p>(三)如以出口押匯款、匯入匯款等償還，請於出口結匯證實書上註明償還中長期外幣貸款，或於匯入匯款所掣發之交易憑證上註明匯款分類及償還中長期外幣貸款（因非支付進口貨款，不必再填報進口及匯出匯款交易日報）。</p>
<p>三、轉匯國內他行</p>	<p>承辦撥款銀行填報出口及匯入匯款交易日報之「匯入匯款」項下「其他」欄，並於檢附之交易憑證上註明匯款分類 695 並加註「外幣貸款撥款轉匯國內他行」。收款銀行必須填報「匯入匯款」項下「存入外匯存款」欄或「其他」欄，所檢附之交易憑證上註明匯款分類 693。支付國外之填報方式與前述一、二相同。</p>	

註一：短期外幣貸款轉換為中長期外幣貸款時，請比照中長期外幣貸款之撥款方式填報交易日報。

註二：出口或服務收入之中長期外幣貸款應以出口或服務所得外匯償還，不得適用此處所稱「以新台幣結購外匯」償還之辦法。