

授信及轉銷呆帳資料表

民國 年 月 日

報表編號：CI395

金融機構代號及名稱：

單位：新臺幣元

項目 代號	項 目	金 額 A	說明 註記	核對 註記
保證背書資料				
1000	保證總餘額（含保證墊款）			
1010	對利害關係人辦理保證總餘額			
1011	無擔保保證總餘額			
1020	保證墊款金額			
1100	背書總餘額			
1110	對利害關係人辦理背書總餘額			
1111	無擔保背書總餘額			
提列準備資料				
2010	本月提列保證責任準備金額			
2020	本月提列背書責任準備金額			
2030	本月提列備抵呆帳金額			
轉銷呆帳資料				
2040	本月轉銷呆帳金額			
2041	由保證責任準備轉銷			
2042	由背書責任準備轉銷			
2043	由備抵呆帳轉銷			
2044	直接認列損失			
2050	本年累計轉銷呆帳金額			
2051	由保證責任準備轉銷			
2052	由背書責任準備轉銷			
2053	由備抵呆帳轉銷			
2054	直接認列損失			
2060	本月轉銷呆帳金額－逾清償日二年以上之擔保授信			
2070	本年累計轉銷呆帳金額－逾清償日二年以上之擔保授信			
2080	本月轉銷呆帳金額－逾清償日六個月以上之無擔保授信			
2090	本年累計轉銷呆帳金額－逾清償日六個月以上之無擔保授信			

製表：

檢核：

主管：

總經理：

一、維護時點及程序表：

維護/申報頻率							維護/申報 時點	維護/申報 程序	維護/申報 項目
事前 維護	事後 維護	即時 維護	次 月 15 日 內	次 季 10 日 內	次 年 5 個 月 內	其 他			
			※				次月 15 日前填報。	次月 15 日前維護上月底資料。	全部項目

二、欄位定義：

〔報表編號〕項目代號 欄位代號	項目名稱	定 義
〔CI395〕1000、1100	保證總餘額（含保證墊款）、背書總餘額	依據票券金融管理法第三十一條第一項訂定之「票券金融公司辦理短期票券之保證背書總餘額規定」函報
〔CI395〕1010、1110	對利害關係人辦理保證總餘額、對利害關係人辦理背書總餘額	依據票券金融管理法第四十九條準用銀行法第三十三條及本部 90/10/23 財政部台財融（四）字第○九○○○○二六七四號令訂定之「票券金融公司對利害關係人授信規定」第二點規定函報
〔CI395〕1020	保證墊款金額	因辦理背書保證而產生之保證墊款餘額。
〔CI395〕2010	本月提列保證責任準備金額	指本月提列之保證責任準備之金額。
〔CI395〕2020	本月提列背書責任準備金額	指本月提列之背書責任準備之金額。
〔CI395〕2030	本月提列備抵呆帳金額	指票券公司每月提列各種應收款項之壞帳金額。
〔CI395〕2040	本月轉銷呆帳金額	指票券公司每月轉銷各種應收款項之壞帳金額。
〔CI395〕2041	本月轉銷呆帳金額-由保證責任準備轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本月保證責任準備之金額。
〔CI395〕2042	本月轉銷呆帳金額-由背書責任準備轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本月背書責任準備之金額。
〔CI395〕2043	本月轉銷呆帳金額-由備抵呆帳轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本月備抵呆帳之金額。
〔CI395〕2044	本月轉銷呆帳金額	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非

	額-直接認列損失	專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本月逾期債權之金額。
〔 CI395 〕 2050	本年累計轉銷呆帳金額	指票券公司從一月至本月止轉銷各種應收款項壞帳之累計金額。
〔 CI395 〕 2051	本年累計轉銷呆帳金額-由保證責任準備轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本年累計保證責任準備之金額。
〔 CI395 〕 2052	本年累計轉銷呆帳金額-由背書責任準備轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本年累計背書責任準備之金額。
〔 CI395 〕 2053	本年累計轉銷呆帳金額-由備抵呆帳轉銷	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本年累計備抵呆帳之金額。
〔 CI395 〕 2054	本年累計轉銷呆帳金額-直接認列損失	依營業稅法第十一條第三項規定就其經營非專屬本業以外之銷售額百分之三之相當數額，沖銷本年累計逾期債權之金額。
〔 CI395 〕 2060	本月轉銷呆帳金額—逾清償日二年之擔保授信	指票券公司每月轉銷逾清償日二年之擔保授信之壞帳金額。
〔 CI395 〕 2070	本年累計轉銷呆帳金額—逾清償日二年之擔保授信	指票券公司從一月至本月止轉銷逾清償日二年之擔保授信壞帳之累計金額。
〔 CI395 〕 2080	本月轉銷呆帳金額—逾清償日六個月之無擔保授信	指票券公司從一月累計至本月止轉銷逾清償日六個月之無擔保授信壞帳之累計金額。
〔 CI395 〕 2090	本年累計轉銷呆帳金額—逾清償日六個月之無擔保授信	指票券公司從一月至本月止轉銷逾清償日六個月之無擔保授信壞帳之累計金額。