

銀行等の非居住者等に対する国別債権債務に関する報告書

( 年 月未現在)

報告年月日： \_\_\_\_\_

報告者：名称及び代表者の氏名 \_\_\_\_\_

所在地 \_\_\_\_\_

責任者記名押印又は署名 \_\_\_\_\_

担当者の氏名（電話番号） \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち 非銀行
ミヤンマー														
中国														
香港														
インド														
インドネシア														
北朝鮮														
韓国														
ラオス														
マレーシア														
ネパール														
パキスタン														
フィリピン														
シンガポール														
スリランカ														
台湾														
タイ														
ベトナム														
その他														
アジア州計														

(記入要領) 1. 西暦により記入すること。

2. 「責任者記名押印又は署名」欄には、報告の提出について授権された者が記名押印又は署名すること。

(日本工業規格A3)

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

報告者の名称： \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち
														非銀行
アルゼンチン														
ボリビア														
ブラジル														
チリ														
コロンビア														
コスタリカ														
エクアドル														
メキシコ														
ニカラグア														
ペルー														
ウルグアイ														
ベネズエラ														
その他														
ラテンアメリカ計														
クウェート														
カタール														
サウジアラビア														
アラブ首長国連邦														
バーレーン														
イラン														
イラク														
リビア														
オマーン														
エジプト														
イスラエル														
ヨルダン														
レバノン														

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

報告者の名称： \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち
														非銀行
シ リ ア														
イ エ メ ン														
そ の 他														
中 近 東 計														
ア ル ジ ェ リ ア														
エ チ オ ピ ア														
ガ ボ ン														
コ ー ト ジ ボ ワ ー ル														
ケ ニ ア														
モ ロ ッ コ														
リ ベ リ ア														
ナ イ ジ ェ リ ア														
ニ ジ ェ ー ル														
セ ネ ガ ル														
コ ン ゴ 民 主 共 和 国														
タ ン ザ ニ ア														
南 ア フ リ カ														
ザ ン ビ ア														
ス ワ ジ ラ ン ド														
そ の 他														
ア フ リ カ 州 計														

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

報告者の名称： \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち
														非銀行
ベルギー														
ルクセンブルク														
フランス														
ドイツ														
イタリア														
オランダ														
スウェーデン														
スイス (BISを含む)														
ガーンジー														
ジャージー														
マン島														
英国														
オーストリア														
デンマーク														
アイルランド														
アイスランド														
スペイン														
ポルトガル														
フィンランド														
ノルウェー														
ギリシャ														
トルコ														
セルビア														
クロアチア														
スロベニア														
旧ユーゴスラビア														
その他														
西欧諸国計														

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

報告者の名称： \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち
														非銀行
ア ル バ ニ ア														
ブ ル ガ リ ア														
チ エ コ														
ス ロ バ キ ア														
旧 チェコ・スロバキア														
ハ ン ガ リ ー														
ポ ー ラ ン ド														
ル ー マ ニ ア														
エ ス ト ニ ア														
ラ ト ビ ア														
リ ト ア ニ ア														
ア ル メ ニ ア														
アゼルバイジャン														
ベ ラ ル ー シ														
ジ ョ ー ジ ア														
カ ザ フ ス タ ン														
キ ル ギ ス														
モ ル ド バ														
ロ シ ア														
タ ジ キ ス タ ン														
トルクメニスタン														
ウ ク ラ イ ナ														
ウズベキスタン														
旧 ソ 連														
そ の 他														
東 欧 諸 国 計														

	短期債権
	短期債務
	中長期債権
	中長期債務

報告者の名称： \_\_\_\_\_

(単位：百万米ドル)

国(地域)別	外 貨 建						う ち 非 銀 行						円 建	
	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計	米ドル	英ポンド	スイスフラン	ユーロ	その他	計		うち 非銀行
カナダ														
米 国														
バハマ														
バミューダ諸島														
ケイマン諸島														
キューバ														
ジャマイカ														
蘭領アンチル														
パナマ														
トリニダード・トバゴ														
その他														
カリブ海諸国計														
オーストラリア														
ニュージーランド														
パプアニューギニア														
フィジー														
その他														
大洋州計														
国際機関計														
その他														
対非居住者合計														
うち外国中央銀行・公的通貨当局														
対 居 住 者														

(裏面)

(記入要領)

- 1 本報告書は、特別国際金融取引勘定承認銀行等の本邦店の非居住者及び居住者に対する債権及び債務を対象とし、下記に従い作成すること。
  - (1) 報告に当たっては外国通貨計、米ドル、英ポンド、スイス・フラン、ユーロ、その他外国通貨及び円建に区分すること。ユーロ参加国通貨建の債権、債務がある場合には、「ユーロ」欄に含めて記入すること。なお、それぞれについて「非銀行」に対する分を内書すること。
  - (2) 債権債務ともに短期及び中長期に区分し、短期は原契約期間が1年以内のものを、中長期は同1年を超えるものを記入すること。
- 2 (1) 外貨建債権債務の各合計額は、本省令別紙様式第二十六「資産負債状況報告書(外貨建本邦店分)」の残高、対非居住者及びうち中長期の各合計額に一致させること。
  - (2) 円建債権債務の各合計額は、本省令別紙様式第二十六「資産負債状況報告書(円建本邦店分)」の残高、対非居住者及びうち中長期の各合計額に一致させること。
  - (3) 非居住者に対する債権債務の各合計額のうち「外国中央銀行及び公的通貨当局」に対する分を内書すること。
- 3 本報告書様式に記載されていない国に対する残高がある場合には当該国の属する地域の「その他」の欄に一括してその合計を記入すること。
- 4 報告単位は百万米ドル単位(小数第一位まで記入、第一位未満四捨五入)とし、米ドル以外の通貨については米ドルに換算の上、記入すること。

「銀行等の非居住者等に対する国別債権債務に関する報告書」の記載要領

1. 報告対象先

- (1) 特別国際金融取引勘定承認金融機関
- (2) 外国為替令第 18 条の七第 2 項第 2 号ハ、ヘ及びトに規定する外国為替業務に係る取引又は行為に基づく月末の債権の残高の額が 1,000 億円に相当する額を超える者のうち、特に必要があると認めて財務大臣が指定した銀行等（平成 14 年 9 月末報告分より適用）。

2. 報告方法など

- (1) 報告は、「日本銀行外為法手続きオンラインシステム」による電子ベースまたは紙ベース（日本工業規格 A3・日本銀行ホームページでダウンロード可能）によるものとし、報告方法は原則、電子ベースとする。
- (2) 毎年 3 月末、6 月末、9 月末及び 12 月末現在において報告書 1 通を作成し、翌月末までに日本銀行を経由して財務大臣に提出すること。その際、郵送による場合は、郵送に係る日数を十分考慮すること。
- (3) 報告単位は、百万米ドルとし、小数第一位（十万米ドル）まで記入（第一位未満四捨五入）すること。米ドル以外の通貨については、報告省令第 35 条第 2 項の規定によるレートに基づき、米ドルに換算のうえ記入すること。  
各内訳計数のタテ計及びヨコ計（通貨別計・国別計）は、それぞれの当該合計と一致させること。この際、単位未満（小数点以下第 1 位未満）の四捨五入に伴うズレは、内訳計数を適宜調整のうえ、合計額と一致させること。
- (4) 紙ベースで報告する場合の留意点
  - イ. 報告日付等は西暦により記入すること。
  - ロ. 「責任者記名押印又は署名」欄には、報告の提出について授権された者が記名押印又は署名すること。また、報告銀行名を報告書の全葉に記入すること。
  - ハ. 本報告書の提出に際しては、裏面を転写することは要しない。
  - ニ. 本報告書により報告を要する残高がなかった場合には、本報告書の初葉に「全葉について該当なし。」と記載し、初葉のみの提出として差し支えない。



## 3. 記入上の留意点

本報告書は、毎年3月末、6月末、9月末及び12月末現在における報告対象金融機関の本邦店の非居住者及び居住者に対する債権及び債務を対象とし、下記に従い作成すること（「対居住者」欄のうち円建分は報告を要しない）。

- (1) 報告に当たっては、本報告書の様式の区分に従って通貨毎に区分すること。ユーロ円は外貨建ではなく円建に含めること。
- (2) 債権債務ともに短期及び中長期に区分し、短期は原契約期間が1年以内のものを、中長期は同1年を超えるものを記入すること。
- (3) 「短期債権」「短期債務」「中長期債権」及び「中長期債務」別に作成するが、作成に当たっては、報告書各頁の左上の表示欄に、報告書の種類を表示すること。
- (4) 「非銀行」欄は、全体の内書として、「銀行及びその他の金融機関」（注1）以外のものに対する債権債務を記入すること。

（注1）取引相手先の「銀行」、「非銀行」への区分について、対非居住者については、相手先の所在する国・地域でどちらに分類されているかによること。また、対居住者については、預金（譲渡性預金等を含む）を受入れることができれば「銀行」と分類し、財務大臣など一部の例外を除き、預金（譲渡性預金等を含む）を受入れることができなければ「非銀行」と分類すること。

国際機関のうち、例えば地域開発銀行などは「銀行」、国連など非金融機関は「非銀行」に分類すること。また、外国中央銀行や公的通貨当局、居住者の項に計上する財務大臣は「銀行」、公的通貨当局以外の外国政府は「非銀行」に分類すること。
- (5) 国際機関（＜例＞アジア開発銀行）は所在国別（＜例＞フィリピン）に計上せず、「国際機関計」に一括して計上すること。

ただし、欧州中央銀行（European Central Bank, ECB）向け債権債務はドイツ向け債権債務として、国際決済銀行（Bank for International Settlements, BIS）向け債権債務はスイス向け債権債務とみなして、それぞれ「銀行」に分類のうえ計上すること。
- (6) 非居住者に対する債権債務の各合計額の「うち外国中央銀行及び公的通貨当局」（注2）に対する分を内書すること。

（注2）「外国中央銀行及び公的通貨当局」とは、外国中央銀行のほか、通貨の調

節、金融の調整、信用制度の保持育成等、中央銀行と同様の機能を持つ外国政府機関のことを言う。なお、上記(5)に記載した ECB、BIS 向け債権債務も該当する。

- (7) 外債を発行した場合は、相手国別区分を行うことなく、債務「その他」欄（「国際機関計」の次の行）に一括して計上すること。当該計数については、「うち非銀行」欄への区分を要しない。
- (8) 地域別・国別分類については、本報告書様式の区分に従って記入すること。なお、本報告書様式に記載されていない国に対する残高がある場合には、当記載要領の別表「地域別・国別分類表」により、当該国の属する地域の「その他」の欄に一括してその合計額を記入すること。

#### 4. 残高の照合について

- (1) 非居住者に対する外貨建債権債務の各合計額（「非居住者合計」欄）の照合において、報告省令別紙様式第 2 6 「資産負債状況報告書（外貨建本邦店分）」の「対非居住者」の計数のうち、「うち中長期」及び短期（「残高」から「うち中長期」を除いたもの。）の各合計額に一致させること。また、信託勘定を有する金融機関は、「資産負債状況報告書（外貨建本邦店信託勘定分）」の残高を含めた合計額に一致させること。
- (2) 非居住者に対する円建債権債務の各合計額（「非居住者合計」欄）の照合において、報告省令別紙様式第 2 6 「資産負債状況報告書（円建本邦店分）」の「対非居住者」の計数のうち、「うち中長期」及び短期（「残高」から「うち中長期」を除いたもの。）の各合計額に一致させること。なお、信託勘定を有する金融機関は、「資産負債状況報告書（円建本邦店信託勘定分）」の残高を含めた合計額に一致させること。
- (3) 居住者に対する外貨建債権債務の各合計額（「居住者」欄）の照合において、報告省令別紙様式第 2 6 「資産負債状況報告書（外貨建本邦店分）」の対居住者（「残高」から「対非居住者」を除いたもの。）の計数のうち、「うち中長期」及び短期（「残高」から「うち中長期」を除いたもの。）の各合計額に一致させること。また、信託勘定を有する金融機関は、「資産負債状況報告書（外貨建本邦店信託勘定分）」の残高を含めた合計額に一致させること。

## 地域別・国別分類表

<b>アジア州</b>	<b>アフリカ州</b>	<b>西欧諸国</b>	<b>カナダ</b>
アフガニスタン	アルジェリア	アイスランド	
インド	アンゴラ	アイルランド	<b>米国</b>
インドネシア	ウガンダ	アンドラ	
カンボジア	エチオピア	イタリア	<b>カリブ海諸国</b>
シンガポール	エリトリア	オーストリア	アルバ
スリランカ	ガーナ	オランダ	キューバ
タイ	カーボヴェルデ	ガーンジイ	グレナダ
ネパール	ガボン	キプロス	ケイマン諸島
パキスタン	カメルーン	ギリシャ	ジャマイカ
バングラデシュ	ガンビア	グリーンランド	セントビンセント
フィリピン	ギニア	クロアチア	セントルシア
ブータン	ギニアビサウ	サンマリノ	タークス及びカイコス諸島
ブルネイ	ケニア	ジブラルタル	ドミニカ
ベトナム	コートジボワール	ジャージー	ドミニカ共和国
マカオ	コモロ	スイス (BIS を含む)	トリニダード・トバゴ
マレーシア	コンゴ共和国	スウェーデン	ハイチ
ミャンマー	コンゴ民主共和国	スペイン	パナマ
モルディブ	サントメ・プリンシペ	スロベニア	バハマ
モンゴル	ザンビア	セルビア	バミューダ諸島
ラオス	シエラレオネ	デンマーク	バルバドス
韓国	ジブチ	ドイツ (ECB を含む)	英領西インド洋諸島
香港	ジンバブエ	トルコ	(アンティグア・バーブーダ、
台湾	スーダン	ノルウェー	セントクリストファー・ネイビス
中国	スワジランド	バチカン	を含む)
東ティモール	セーシェル	フィンランド	蘭領アンチル
北朝鮮	セネガル	フェロー諸島	
	セントヘレナ	フランス (仏領ギアナ、	<b>大洋州</b>
<b>ラテンアメリカ</b>	ソマリア	レユニオン、モナコ、	オーストラリア
アルゼンチン	タンザニア	サンピエール、	キリバス
ウルグアイ	チャド	ミクロン島を含む)	サモア
エクアドル	チュニジア	ベルギー	ソロモン諸島
エルサルバドル	トーゴ	ボスニア・ヘルツェゴビナ	ツバル
ガイアナ	ナイジェリア	ポルトガル	トンガ
グアテマラ	ナミビア	マケドニア	ナウル
コスタリカ	ニジェール	マルタ	ニューカレドニア
コロンビア	ブルキナファソ	マン島	ニューゼーランド
スリナム	ブルンジ	モンテネグロ	バヌアツ
チリ	ベナン	リヒテンシュタイン	バブアニューギニア
ニカラグア	ボツワナ	ルクセンブルク	パラオ
パラグアイ	マダガスカル	英国 (ガーンジイ、	フィジー
フォークランド諸島	マラウイ	ジャージー、	マーシャル諸島
ブラジル	マリ	マン島を含む)	ミクロネシア
ペネズエラ	モーリシャス	旧ユーゴスラビア	ウリス・フテュナ諸島
ペリウ	モーリタニア		仏領ポリネシア
ペルー	モザンビーク	<b>東欧諸国</b>	<b>国際機関</b>
ポリビア	モロッコ	アゼルバイジャン	
ホンジュラス	リベリア	アルバニア	
メキシコ	ルワンダ	アルメニア	
	レソト	ウクライナ	
<b>中近東</b>	赤道ギニア	ウズベキスタン	
アラブ首長国連邦	中央アフリカ	エストニア	
イエメン	南アフリカ	カザフスタン	
イスラエル	南スーダン	キルギス	
イラク		ジョージア	
イラン		スロバキア	
エジプト		タジキスタン	
オマーン		チェコ	
カタール		トルクメニスタン	
クウェート		ハンガリー	
サウジアラビア		ブルガリア	
シリア		ペラルーシ	
パレスチナ		ポーランド	
バーレーン		モルドバ	
ヨルダン		ラトビア	
リビア		リトアニア	
レバノン		ルーマニア	
		ロシア	
		旧ソ連	
		旧チェコ・スロバキア	