

(證期局)行政函令下架清單

總計：重新訂定發布____則，無保留必要或不合時宜_39_則，另製作問答集或其他配套____則，所涉業務已移他機關____則，非屬法令_216_則，其他_106_則。

序號	發文單位	發文字號	發文日期	行政函令摘要	下架原因(請擇一填列) <input type="checkbox"/> 重新訂定發布 <input type="checkbox"/> 無保留必要或不合時宜 <input type="checkbox"/> 另製作問答集或其他配套 <input type="checkbox"/> 所涉業務已移他機關 <input type="checkbox"/> 非屬法令 <input type="checkbox"/> 其他_____
1	財政部	台財證(一)字第00561號	78.3.24	各公開發行公司宜採行平衡股利政策	無保留必要或不合時宜
2	財政部	台財證(三)字第15334號	75.11.8	發行公司之股票簽證機構不得兼任主辦股票承銷	無保留必要或不合時宜
3	財政部	台財證(一)字第57212號	80.8.1	公開發行公司發行新股時，請依公司法第二百七十三條規定，公告最近三年度之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈虧撥補表	無保留必要或不合時宜
4	財政部	台財證(一)字第00890號	80.5.9	上市發行公司於發行轉換公司債時，應委託證券承銷商對外公開銷售之數額或比率	無保留必要或不合時宜
5	財政部	台財證(一)字第02328號	79.9.18	申請或申報辦理現金增資及轉換公司債案件應辦事項規定	無保留必要或不合時宜
6	財政部	台財證(一)字第00233號	79.2.13	股票發行溢價資本公積轉增資之補充規定	無保留必要或不合時宜
7	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1419號	78.7.12	釋示現金增資溢價發行新股有關規定	無保留必要或不合時宜
8	財政部	台財證(一)字第22911-3號	78.5.26	公司有未確定事項足以影響盈餘之確定者該未確定之盈餘暫緩分配	無保留必要或不合時宜
9	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第22911C號	78.5.26	有關公司有未確定事項存在，且足以影響盈餘之確定者，其辦理方式，應依本函規定方式處理，依避免公司就自行結算結果，任意發布發放配股配息之消息，而影響股價，並保障投資人權益	無保留必要或不合時宜
10	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00406號	77.4.25	各公開發行公司申請發行新股或募集公司債用於擴建或新建廠房設備等均應先專案向目的事業主管機關申請審核並副知本會	無保留必要或不合時宜
11	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00376號	76.4.17	公開發行公司以資產增值準備彌補虧損後，年度有盈餘轉回時，其資本公積轉增資金額，應以每年撥回資本公積金額之百分之十為限	無保留必要或不合時宜
12	財政部	(75)經商字第34913號	75.8.9	簽證機構可將另一家簽證機構之畸零股股票打洞註銷作廢	無保留必要或不合時宜
13	財政部	台財證(一)字第01299號	74.11.23	經濟部投審會核准增資之僑外投資公開發行公司申請增資發行新股得免檢附工業局核准函	無保留必要或不合時宜
14	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0724號	73.3.23	有關公開發行公司經股東會決議以盈餘或資本公積轉增資配股之數額經財政部證券期貨管理委員會核減後，依經濟部函示，可先准予變更登記，但公司則應於下次股東會提出修正章程	無保留必要或不合時宜
15	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0289號	73.2.6	公開發行公司欲以募集公司債所獲資金用於擴建廠房者，應先將擴建計畫報經工業局核准	無保留必要或不合時宜
16	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0252號	73.1.28	為助於上市發行公司以較低之成本取得所需資金，並為企業籌集長期資金之有效途徑，訂定「募集轉換公司債申請書」及發行轉換公司債作業程表，並檢送此2份文件各1份	無保留必要或不合時宜
17	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0121號	73.1.16	有關公開發行公司募集新股案，改由財政部證券期貨管理委員會受理，日後如有更動，亦應隨時送財政部證券期貨管理委員會辦理	無保留必要或不合時宜

18	財政部證券期貨管理委員會	證管一字第1072號	71.7.6	關於申請以土地增值之資本公積轉增資之限額計算	無保留必要或不合時宜
19	財政部證券期貨管理委員會	證管一字第0851號	71.6.2	為公開發行公司對於增資計劃之執行，除有正當理由並事先報經本會核准者外，不得任意變更。經核准變更者，應將新舊增資計畫內容通知股東並予以公告，凡辦理增資有虛偽不實情事者，本會將依有關法令之規定處罰	無保留必要或不合時宜
20	財政部證券期貨管理委員會	臺財證（一）字第01322號	78.6.26	補充規定公開發行之公營事業取得或處分資產應注意事項	無保留必要或不合時宜
21	財政部證券期貨管理委員會	臺財證（一）字第12490號	76.6.9	依有價證券上市審查準則第六條第一款規定上市者，准免辦理上市前公開承銷	無保留必要或不合時宜
22	財政部證券期貨管理委員會	臺財證（一）字第01153號函	74.12.26	股票上市審查作業手冊	無保留必要或不合時宜
23	財政部	台財證（一）字第22911-2號	78.5.26	會計師對發行公司存有重大未確定事項之處理	無保留必要或不合時宜
24	財政部	台財證（一）字第00376號	78.3.7	會計師等於檢送查核工作底稿到會前，應先檢查事項	無保留必要或不合時宜
25	財政部	台財證（六）字第003362號	80.12.07	各公開發行公司公開財務預測資訊之規定	無保留必要或不合時宜
26	財政部	台財證（一）字第56333號	80.8.16	處分不動產之損益認列時點	無保留必要或不合時宜
27	財政部	台財證（一）字第00904號	80.5.10	公開發行公司依規定應揭露財務預測者及其他自行公開財務預測資訊者之辦理程序	無保留必要或不合時宜
28	財政部	台財證（一）字第01387號	74.12.19	聯合會計事務所對背書保證之查核	無保留必要或不合時宜
29	財政部證券期貨管理委員會	臺財證（一）字第2218號	73.8.11	依據會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准準則第5條第2項規定，會計師於辦理公開發行公司財務報告查核之查帳報告意見段之後，應依序記載聯合會計師事務所之名稱、地址等事項	無保留必要或不合時宜
30	財政部證券期貨管理委員會	臺財證（一）字第0542號	73.3.3	依據會計師查核簽證財務報表規則第20條之規定，訂定會計師辦理公開發行公司財務報表查核簽證查帳報告之要項	無保留必要或不合時宜
31	財政部	台財證（六）字第01081號	80.6.11	發行公司公告及申報財務報告之規定	無保留必要或不合時宜
32	經濟部	(71)經商字第08003號	71.3.10	會計師法於96年間修法後，現行會計師法業刪除兼區許可規定，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜
33	經濟部	(72)經商字第43763號	72.10.29	會計師法於96年間修法後，現行會計師法業刪除在公私機構擔任會計職得登錄為會計師之規定，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜
34	經濟部	(71)經商字第36230號	71.10.05	會計師法於96年間修法後，現行會計師法第17條業明定會計師事務所及分事務所登錄事項變更時，應向全國聯合會辦理變更登錄，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜
35	經濟部	經台商發字第43號	71.2.20	會計師法於96年間修法後，現行會計師法業刪除在公私機構擔任會計職得登錄為會計師之規定，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜
36	經濟部	經台商發字第603號	70.12.29	會計師法於96年間修法後，現行會計師法業刪除在公私機構擔任會計職得登錄為會計師之規定，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜
37	經濟部	(70)經商字第33305號	70.8.13	會計師法於96年間修法後，現行會計師法業刪除在公私機構擔任會計職得登錄為會計師之規定，爰該函已無保留必要，因該函係經濟部商業司頒發，擬辦理下架	無保留必要或不合時宜

38	經濟部	經(75)商字第01084號	75.1.14	會計師可否代辦工商記帳釋疑	無保留必要或不合時宜
39	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1367號	73.5.25	財政部證券管理委員會處理檢舉案件注意事項	無保留必要或不合時宜
40	財政部	台財證(一)字第00589號	78.3.28	強化資訊公開,以利投資人及時取得重要投資資訊	非屬法令
41	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00590號	78.3.28	各上市發行公司財務業務資訊,經證券商傳達股東,以利及時取得重要投資資訊	非屬法令
42	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第0266號	78.1.17	強化上市公司財務業務資訊之公開,請上市公司依規定檢送有關書件至本公司,以供公眾閱覽	非屬法令
43	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第2408號	76.10.30	依據財政部證券管理委員會函示,有關臺灣證交所對有關上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序中之影響證券市場行情之重大訊息,凡涉及營業、財務及損益等預估事項等,均應填具上市公司重大訊息公開說明表不再採用:依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
44	財政部證券期貨管理委員會	證管一字第0606號	71.4.24	關於外國人來華投資及華僑回國投資與國人共組合資事業,是否適用公司法第一百五十六條第四項股票須公開發行規定之疑義	非屬法令
45	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第18932號	80.10.1	第九條第三款關於大量現金增資之認定標準補充規定適用範圍	非屬法令
46	台北市證券商業同業公會	(79)證商淑審字第0053號	79.6.6	增資新股上櫃申報書於上櫃買賣前十個營業日送達公會	非屬法令
47	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證上字第5486號	79.5.22	上市公司分派現金股利除息交易作業規定	非屬法令
48	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第1115號	77.5.2	有關公司發行新股,應於向股東交付之日起上市買賣前八個營業日將有關申報資料送達臺灣證券交易所股份有限公司上市部,以配合證券交易法修正公佈後第139條之規定不再採用:依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
49	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1252號	77.4.23	證券交易法修正公布後股票已上市公司之新股上市實務處理	非屬法令
50	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第15133號	76.9.22	有關公開發行公司所報申請公司債上市處理程序,依據財政部證券期貨管理委員會函示,准予備查	非屬法令
51	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第1994號	76.9.17	擬定公開發行公司申請其公司債上市之處理程序	非屬法令
52	財政部	台財證(一)字第4989號	76.9.15	未公開發行公司若減資後實收資本額仍逾新臺幣二億元,應先向本會申請辦理補辦公開發行及減資	非屬法令
53	財政部證券期貨管理委員會	證管一字第0629號	70.10.19	依照公司法第一五六條第四項之規定須辦理公開發行者對辦理公開發行之申請,不宜撤回	非屬法令
54	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證上字第9478號	79.8.8	申請股票上市同時辦理增資案之處理事宜	非屬法令
55	財政部證券期貨管理委員會	(79)台財證(一)字第4153號	79.2.6	外國人投資設立與控股之本國公司股票是否適宜上市	非屬法令
56	臺灣證券交易所股份有限公司	(78)台證上字第4523號	78.7.13	初次申請股票上市時應提出公開銷售之處理事宜	非屬法令
57	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第24753號	80.12.10	技術專家資格之評估	非屬法令
58	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第19561號	80.10.1	第九條第三款公司合併大量現金增資不宜上市疑義	非屬法令
59	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第07859號	80.5.7	第九條第四款具體認定標準疑義	非屬法令
60	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第03666號	80.3.7	第十三條第三項股票集中保管之認定標準	非屬法令

61	臺灣證券交易所股份有限公司	(80) 台證上字第00583號	80.1.14	上市前有大量股權移轉情形是否適宜上市之認定標準	非屬法令
62	臺灣證券交易所股份有限公司	(79) 台證上字第14285號	79.11.13	臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第十一條第一、二項有關「其他不宜改類之情事」之補充規定	非屬法令
63	台北市證券商業同業公會	(79) 證商淑審字第0114號	79.8.27	凡經本公會櫃檯買賣業務委員會討論通過暨理事會核議通過之上櫃案，申請公司應即辦理股票集中保管事宜	非屬法令
64	臺灣證券交易所股份有限公司	(79) 台證上字第9597號	79.8.10	申請公司公開發行後方得計算輔導期間函不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
65	台北市證券商業同業公會	(79) 證商淑審字第0079號	79.7.6	申請股票櫃檯買賣公司之董事、監察人及持股達百分之十以上股東之股權如屬公庫所有而受公庫法第三條之規範者其有關集中保管之規定	非屬法令
66	台北市證券商業同業公會(櫃檯買賣服務中心)	(79) 證商淑審字第0010號	79.3.6	發行公司申請股票櫃檯買賣，其股權分散不得藉由承諾自行分散方式辦理	非屬法令
67	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第2166號	78.4.28	股票初次上市之證券承銷商評估報告應行記載事項要點及評估報告格式暨評估報告摘要	非屬法令
68	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第1703號	78.4.8	證券承銷商辦理股票上市之要點	非屬法令
69	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第0492號	78.1.30	上市公司基本資料表格不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
70	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第09454號	77.11.21	依據財政部證券期貨管理委員會逾77年11月8日召集各證券承銷商及有關單位研商決議，訂定股票承銷價格訂定使用財務資料注意事項，自78年1月1日起報會之承銷案件，均應依本事項規定辦理	非屬法令
71	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第3718號	77.10.24	新種類擬上市股份，應提出一定比率公開銷售	非屬法令
72	財政部證券期貨管理委員會	(73) 台財證(一)字第3401號	73.11.29	檢送推薦股票上市公司之推薦書格式	非屬法令
73	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2830號	73.10.4	臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第5條第2項第6款條文之補充規定，修正核定如說明	非屬法令
74	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2801號	73.10.3	有關發行公司初次上市案件，依本函所示，應實際查核其上市之程序，並應依「會計師查核簽證財務報表規則」、「一般公認查帳準則」等規定辦理，其查核之程序及結果並應做工作底稿一同送交查核	非屬法令
75	財政部	台財證(二)字第11486號	79.9.12	證券商之業務及財務部經理人員，應具有高級業務員之資格	非屬法令
76	台北市證券商業同業公會	(79) 證商淑審字第0053號	79.6.6	增資新股上櫃申報書於上櫃買賣前十個營業日送達公會	非屬法令
77	臺灣證券交易所股份有限公司	(79) 台證交字第4769號	79.5.8	證券集中交易市場買賣轉換公司債收取手續費之費率	非屬法令
78	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00117號	78.1.9	有關證期會命令證券商提出之帳簿、表冊、文件或其參考或報告資料，逾期不提出或依法所為之檢查予以拒絕或妨礙者，依證券交易法第178條規定，除可處罰鍰外，並得續處罰至辦理為止	非屬法令
79	財政部	台財證(二)字第08338號	77.5.17	指定臺灣銀行為受理證券商發起人申請許可先行存入款項之銀行	非屬法令
80	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第7358號	75.12.12	證券自營商融資買進一種股票之最高限額不得超過新臺幣五百萬元	非屬法令

81	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(二)字第09417號	77.11.14	證券經紀商不得代委託人保管證券	非屬法令
82	財政部證券期貨管理委員會	(76)台財證(二)字第5764號	76.7.29	華僑及外國人委託買賣證券規定	非屬法令
83	財政部證券期貨管理委員會	(74)台財證(二)字第4289號	74.6.13	投資人在證券經紀商之總分公司分別開戶有關受託買賣規定之釋示	非屬法令
84	財政部	台財證(二)字第03501號	80.12.26	證券商申請案件檢查表	非屬法令
85	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證結字第25265號	80.12.24	證券商辦理交割補正手續應行注意事項	非屬法令
86	財政部	台財證(二)字第28458號	80.12.4	外國證券商在台辦事處應以其代表人私人名義開立支存帳	非屬法令
87	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證稽字第18956號	80.10.03	證券商找付客戶款項仍應依規定辦理	非屬法令
88	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證稽字第17467號	80.09.06	證券商應將證券集中保管帳簿劃撥業務查核手冊所列項目列入內部稽核範圍	非屬法令
89	財政部	台財證(二)字第15960號	80.08.13	外國證券商在中華民國境內設置代表人辦事處有關事宜	非屬法令
90	財政部	台財證(二)字第16622號	80.05.14	證券自營商其證券交易稅之繳納、罰則及代徵獎金，應比照證券交易稅條例代徵人之規定辦理	非屬法令
91	臺灣證券交易所股份有限公司	(78)台證交字第07361號	80.04.29	證券商定期表報之編定不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.05.28臺證輔字第1030502573號函自即日起停止適用	非屬法令
92	財政部	台財證(二)字第14705號	80.04.15	受解除職務之人員不得在原證券商留任並從事任何職務	非屬法令
93	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證稽字第05378號	80.04.02	未成年人於成年時宜請其補正開戶手續	非屬法令
94	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證交字第12490號	79.10.05	信託金融機構接受信託人指定用途信託資金運用於投資上市有價證券之開戶名義，必備文件及應注意事項不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司93.05.13台證交字第0930009447號公告不再援引適用	非屬法令
95	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證稽字第9154號	79.08.01	證券商管理規則第十八條資金運用規定之銀行存款疑釋	非屬法令
96	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證交字第7642號	79.06.29	證券集中交易市場證券交易手續費及證券交易經手費之費率不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
97	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證稽字第3388號	79.04.03	證券商繳交保證金作為增加當日輸入受託或自行買賣申報總金額之款項來源	非屬法令
98	財政部證券期貨管理委員會	(79)台財證(二)字第00431號	79.03.13	證券公司應與管轄之警察機關建立連絡專線，並設置安全警衛人員及錄影(音)等監視系統增加本身防衛能力，以防制黑社會不良分子以暴力介入牟利	非屬法令
99	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第4093號	78.07.03	證券商內部稽核人員異動登記規定	非屬法令
100	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第7458號	78.05.20	綜合證券商承銷部門如有須要得另覓地點辦公，至其他部門仍應設置於同一地點	非屬法令
101	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第2504號	78.05.11	同一委託人委託買進及賣出有價證券均未履行交割義務時，證券經紀商仍應分別申報違約不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.05.28臺證輔字第1030502573號函自即日起停止適用	非屬法令
102	財政部	台財證(三)字第7949號	78.05.09	金融機構經營在營業處所自行買賣債券業務依規定應向本會所指定銀行提存營業保證金	非屬法令
103	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第2448號	78.05.09	證券商繳付本公司各類款項所開立之支票，其應行記載事項規定	非屬法令

104	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第2293號	78.05.03	證券經紀商受託買進變更交易方法股票於執行預收款項之作業規定	非屬法令
105	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第2229號	78.05.02	委託人開戶帳號之編號順序	非屬法令
106	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第2201號	78.05.01	有關證券商業人員，如經主管機關或公司為停職或解職處分者，應公開張貼於營業處所，以保障投資人	非屬法令
107	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第2175號	78.04.28	更新「錯帳處理申報表」及「更正投資人帳號申請紀錄表」格式不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
108	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第1781號	78.04.13	證券經紀商內部稽核人員設置編製規定	非屬法令
109	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第1786號	78.04.13	證券經紀商製作買賣委託書之處理流程及流程圖	非屬法令
110	台北市證券商業同業公會	證商淑字第368號	78.04.13	櫃檯買賣各證券自營商債券買賣交付依自行指定保管機構或採現券交付方式辦理表	非屬法令
111	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第1492號	78.03.27	證券經紀商款項收付作業注意改進規定	非屬法令
112	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00490號	78.03.18	檢送財政部證券期貨管理委員會與臺灣證券交易所進行證券經紀商財務、業務輔導所見缺失彙總表，如附件所示	非屬法令
113	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第1047號	78.03.06	證券經紀商受託賣出零股股票時應行注意事項規定	非屬法令
114	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第1053號	78.03.06	證券商檢送報表份數規定	非屬法令
115	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第1024號	78.03.04	請證券商注意電腦軟硬體之維護	非屬法令
116	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第0923號	78.02.27	證券經紀商之股東或職員，若兼任其他公司之負責人時，亦不得在其所投資或服務之證券經紀商開戶買賣證券不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.05.28臺證輔字第1030502573號函自即日起停止適用	非屬法令
117	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第0820號	78.02.20	檢送證券經紀商內部控制制度及內部稽核實施細則標準規範	非屬法令
118	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00211號	78.02.10	輔導新設證券經紀商財務業務所發現之缺失	非屬法令
119	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第0458號	78.01.27	證券經紀商受託鉅額證券買賣辦理申報時，應加註投資人之帳號不再援用：依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
120	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第0257號	78.01.17	簡化證券經紀商檢送註銷開戶案件規定	非屬法令
121	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第0148號	78.01.12	各證券商每月編製總帳科目月計表，應按期送交本公司	非屬法令
122	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第0075號	78.01.09	證券經紀商執行款項收付作業之規定	非屬法令
123	財政部	台財證(二)字第09887號	77.12.31	在國外證券公司或金融機構從事證券或金融工作資歷之認定	非屬法令
124	台北市證券商業同業公會	證商淑字第1071號	77.12.29	經營櫃檯買賣業務應設置櫃檯買賣完整之會計帳冊及憑證	非屬法令
125	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第4795號	77.12.22	證券經紀商財務業務缺失應行改進注意規定	非屬法令
126	台北市證券商業同業公會	證商淑字第1001號	77.12.19	各會員債券保管機構，請自行覓妥適當機構函報本會核備	非屬法令
127	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第4332號	77.11.29	證券商向本公司提出交割之證券，其數量及字號應有詳細記錄	非屬法令
128	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第4193號	77.11.23	證券商交割代價金額採合併計算	非屬法令

129	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第4094號	77.11.16	有關證券商提出交割之證券，其交割背書章之注意規定不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
130	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第3795號	77.10.29	關於臺北市及臺北市以外縣市地區買賣手續費費率規定不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
131	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(二)字第4539號	77.08.29	華僑或外國人設立之投資為專業之「投資公司」，目前尚不宜以其資金投資證券市場，因易造成規避「華僑及外國人投資證券及其結匯辦法」限制規定之情形	非屬法令
132	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第1771號	77.05.03	函示證券商依證券交易法第三十六條第一項第二款規定申報及公告財務報告	非屬法令
133	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第0036號	77.04.16	有關證券商負責人與業務人員管理規則第4條所稱之證券機構、金融機構、業務員及助理業務員等界定及適用疑義	非屬法令
134	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第0724號	77.03.26	有關各證券商辦理普通交割之買賣為屬於鉅額證券買賣部份，因其係為屬於普通交易中之特殊交易，故於4月1日起，應以單獨編製「交割清單」分別辦理交割	非屬法令
135	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第1253號	77.03.16	有關公司債在集中交易市場買賣之情形，依財政部證券期貨管理委員會函示，不得比照政府債券免訂受託契約，而應於訂定受託契約後，使得予以買賣	非屬法令
136	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(二)字第00213號	77.03.05	准持有外僑居留證之僑外人於證券經紀商開戶以買賣上市之證券投資信託基金受益憑證，並請訂定相關之開戶辦法報核，並調整現有電腦撮合系統	非屬法令
137	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第0198號	77.01.27	關於臺北以外地區證券買賣手續費費率規定不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
138	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第8758號	76.12.23	證券經紀商提撥特別準備金之規定	非屬法令
139	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第2277號	76.10.16	調低證券買賣手續費費率不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
140	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第12441號	76.05.25	證券經紀商年度財務報告公告規定	非屬法令
141	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第666號	76.04.23	各證券經紀商每月所報之月計表，應附加收支概況表	非屬法令
142	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第310號	76.03.03	有關證券商業務人員辦理登記疑義	非屬法令
143	財政部	台財證(二)字第6471號	75.12.08	原以指定用途信託資金方式買進股票並辦妥信託專戶過戶手續，於該項契約解約後，可憑原買進報告書及解約文件連同原股票再行過戶予原信託人	非屬法令
144	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證業字第1593號	75.10.08	標購上市證券向買賣雙方證券商收取經手費費率及方式	非屬法令
145	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第00987號	75.09.27	依據財政部證券期貨管理委員會函示，自75年10月份起，庫存股票月報表，應在股票名稱前加列該股票編號，以利配合電腦作業處理	非屬法令
146	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證稽字第1250號	75.08.15	加強專業證券經紀商款券收付作業之稽核規定	非屬法令

147	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00328號	75.03.31	有關各證券經紀商輸入電腦主機之營業日報表資料，依本函所示，應於規定作業時間內輸入完畢後，利用財政部證券期貨管理委員會電腦程式與以查核，如確定無誤後，作業始告完成	非屬法令
148	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00209號	75.03.03	依據財政部證券期貨管理委員會「研商證券管理作業配合事項會議」決議，自75年3月10日起，證券經紀商應將其前一營業日之營業日報表、投資人買賣明細資料依規定作業方式登錄輸入電腦主機	非屬法令
149	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第3251號	73.11.17	依據證期會函示，外國法人委託各證券經紀商買賣證券，應限於經濟部投資審議委員會原核准投資計畫內之證券，且須檢附經濟部投資審議委員會核准該外國法人投資之函件，始得為之	非屬法令
150	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第4013號函	77.7.5	證券經紀商接受華僑或外國人開戶委託買賣上市之證券投資信託基金受益憑證辦法	非屬法令
151	臺灣證券交易所股份有限公司	(77)台證上字第0031號	77.1.7	召開股東常會，決定股利或其他權利分派相關事宜，請依說明事項辦理	非屬法令
152	臺灣證券交易所股份有限公司	(80)台證上字第15813號	80.08.23	函釋經處以停止買賣之上市股票得否允許場外交易	非屬法令
153	臺灣證券交易所股份有限公司	(79)台證結字第5026號	79.05.12	掛失股票因糾紛產生責任歸屬之認定	非屬法令
154	財政部證券期貨管理委員會	(78)台財證(二)字第14860號	78.10.30	有關證券交易法第一百五十七條之一第一項第二款與第三款規定適用範圍之疑義	非屬法令
155	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第5889號	78.09.02	釋示證券交易法中經理人疑義	非屬法令
156	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第7345號	78.05.04	股息及紅利係屬股票之從屬權利，除上市股票另有規定外，應隨同主權利移轉於受讓人	非屬法令
157	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第1690號	78.04.08	證券交易市況報導有關加權股價指數之揭示，每隔五分鐘變動一次不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
158	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00518號	78.03.20	釋示信託投資公司以自有資金及信託資金持有公開發行公司股票符合內部人條件時，適用證券交易法有關法令規定	非屬法令
159	台北市證券商業同業公會	證商淑字第113號	78.02.01	中央政府建設公債七八二期買賣	非屬法令
160	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第4628號	78.01.25	依據證期會函示，各投資人應適時辦理股票過戶手續，並以本人之帳戶買賣股票，以避免日後如有非法逃漏所得稅時，增添投資人之困擾情事，並得正確核計證券交易所所得	非屬法令
161	財政部	台財證(二)字第00140號	78.01.25	股票上市公司股東資料磁性媒體製作規格	非屬法令
162	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第0105號	78.01.10	有關公司定期召開股東常會，決定股利或其他權利分派，或需洽由臺灣證券交易所公告有關投資人權益及增資新股上市等事項，應依規定時間內將其事由內容及應檢送文件，專函送達臺灣證券交易所上市部不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
163	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第3994號	77.11.10	股票價格每日升降幅度恢復為以漲至或跌至前一日收盤價格百分之五不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令

164	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第3889號	77.11.04	為防止偽造股票流入市場之注意規定	非屬法令
165	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第1104號	77.04.30	依據臺灣證券交易所股份有限公司公告，加編「股價平均數」，並自77年5月2日起對外發布，以加強對投資大眾之服務，如本公告所示	非屬法令
166	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(三)字第1997號	77.04.25	櫃檯買賣除息、除權交易開始日參考價格計算方法	非屬法令
167	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第0793號	77.04.02	有關公司召開股東會，決定股利或其他權利分派，或需洽由臺灣證券交易所公告有關投資人權益等事項，應於十二個營業日前送達臺灣證券交易所上市部，如本函所示不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.28臺證上一字第1031802067號函自即日起停止適用	非屬法令
168	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第22569號	77.01.01	有關股票每日市價升降幅度以漲至或跌至前一日收盤價格3%為限部分，依財政部證券期貨管理委員會函示，恢復為5%為限，以適應當前證券市場之需要	非屬法令
169	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第8990號	76.12.21	證券交易所所得稅徵收之有關規定	非屬法令
170	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第2385號	76.10.27	股票價格每日市價升降幅度暫行調整為以漲至或跌至前一日收盤價格百分之三為限不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	非屬法令
171	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第6832號	76.09.23	有關華僑回國投資，經經濟部投資審議委員會審議核准自國外匯入資金股款者，如其放棄結匯權，則其按投資比率配發盈餘轉增資及資本公積轉增資股份，有配發現金股利者，應洽省(市)主管稽徵機關辦理	非屬法令
172	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00876號	76.09.05	有關股份有限公司透過轉投資之另一股份有限公司買回公司股份，是否違反公司法第167條第1項規定之疑義，檢送法務部及經濟部解釋函影本1份	非屬法令
173	財政部	台財證(二)字第7306號	75.12.31	七十六年度起恢復課徵證券交易稅	非屬法令
174	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第7273號	74.12.20	全額交割股票收盤成交價達0.19元時升降幅度規定	非屬法令
175	財政部	台財證(二)字第2034號	72.09.12	證券交易稅每筆交易依稅率計算至元為止	非屬法令
176	財政部證券管理委員會	(80)台財證(四)字第23441號	80.09.04	基金於分配收益時，應先減除以前年度同一基金已實現及未實現之投資虧損	非屬法令
177	財政部證券期貨管理委員會	(80)台財證(三)字第42455號	80.01.11	國際全球證券投資信託基金淨資產價值採用之美金對新台幣換算匯率，改採以我國外匯市場於該基金淨資產價值計算日前一營業日之收盤匯率為準	非屬法令
178	財政部證券期貨管理委員會	(76)台財證(三)字第01218號	76.12.09	檢送研商有關證券投資信託基金發行上市受益憑證之銷售、發行、管理及保管費用費率會議紀錄，請參考辦理	非屬法令
179	財政部	(77)台財證(三)字第09089號	77.09.22	依據證券交易法第18-1條準用第66條規定，本案代理委託人從事證券投資之行為違反前述規定，爰依該規定予以處分	非屬法令
180	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證結字第1184號	77.05.07	受益憑證上市買賣，其結算交割比照股票辦理，並應單獨編製交割清單	非屬法令
181	財政部證券期貨管理委員會	(76)台財證(三)字第01190號	76.12.02	檢送研商有關證券投資信託基金受益憑證上市買賣事宜之會議紀錄，請參考辦理	非屬法令
182	財政部證券期貨管理委員會	(75)台財證(三)字第4571號	75.07.30	駁回擬申請籌設證券投資顧問股份有限公司案	非屬法令
183	財政部	台財稅字第36447號	72.09.10	證券投資信託公司擬具公開說明書，其中有關稅捐部分之解釋	非屬法令
184	財政部	台財證(一)字第16894號	76.12.23	會計師變更執業地區仍應經許可	非屬法令

185	財政部	台財證(一)字第15122號	76.8.21	未依法取得會計師資格擅自執行會計師業務不論是否懸掛招牌或刊登廣告皆應處罰	非屬法令
186	財政部	台財證(一)字第11581號	76.4.22	會計師未經核准登錄前申請入會者其入會日期之認定	非屬法令
187	財政部	台財證(一)字第13748號	75.8.8	公司申請公開發行及上市時仍可繼續延用非曆年制會計制度局部刪除：依據財政部證券暨期貨管理委員會92.11.27台財證六字第0920154551號函有關辦理公開發行以後不宜再變更會計年度起訖日期之規定，自即日起不再援引適用	非屬法令
188	財政部	台財證(一)字第0486號	73.2.25	經歷證件之認定應就其服務證明文件認定是否擔任會計審計工作滿二年	非屬法令
189	財政部	(80)台財證(六)字第02302號	80.8.16	個金融機構對於會計師查核簽證公司行號申請融資之財務報表，如發現有違規辦理者，應報財政部移付懲戒	非屬法令
190	財政部	台財證(六)字第02672號	80.9.27	本會審查上市、上櫃公司現金流量表編製缺失彙總表	非屬法令
191	財政部	台財證(六)字第02299號	80.8.16	未取得我國會計師資格不得在我國境內以會計師名義執行業務及刊登廣告招攬業務	非屬法令
192	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第01328號	78.6.27	有關會計師於查核或核閱公開發行公司財務報告時，未能3於先後一致之基礎上編製，並影響金額重大者，如其係因正當理由，則應於查核報告書或核閱報告書說明段中敘明	非屬法令
193	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00120號	78.1.20	本會審查公開發行公司財務報告簽證會計師之查核工作底稿時所發現之缺失彙總表	非屬法令
194	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00121號	78.1.20	有關財政部證券期貨管理委員會審查各公開發行公司財務報告之缺失報告及其應行政進之依據及方式	非屬法令
195	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證上字第0266號	78.1.17	強化上市公司財務業務資訊之公開，請上市公司依規定檢送有關書件至本公司，以供公眾閱覽	非屬法令
196	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第17790號	77.12.08	經高考及格取得會計師資格者，依會計師法第九條第二項規定辦理	非屬法令
197	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00297號	77.3.24	有關上市公司資金貸與他人之資訊公開部分，應以本函示所定之注意事項辦理之，以便利投資人及時取得重要投資資訊	非屬法令
198	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第10826號	77.3.21	會計師設立事務所執行業務其主分所名稱應一致	非屬法令
199	財政部	台財證(一)字第10458號	77.2.10	會計師以法人代表身分擔任外國公司所投資之國內公司監察人其間未支領酬勞是否可承接該被投資公司之查簽業務釋疑	非屬法令
200	財政部	台財證(一)字第15827號	76.11.3	會計師事務所現職助理人員不宜兼任其他事務所之助理人員	非屬法令
201	財政部	台財證(一)字第15465號	76.10.14	會計師退出公會者地方主管機關應註銷其登錄	非屬法令
202	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第15195號	76.10.12	有關「會計師不得於主事務所登錄之地區，另設分事務所」之規定，係依據會計師法第6條第1項知意旨辦理，故依本函所示，會計師於辦理相關事項時，應依本規定辦理	非屬法令
203	財政部	臺財證(一)字第10953號	76.10.11	釋示會計師主管機關暨會計師法第四十九條之處罰程序(未依法取得會計師資格，而擅自執行會計師業務，或刊登廣告招攬會計師業務)	非屬法令
204	財政部	台財證(一)字第01019號	76.10.9	發行人公告或公開相關財務資料應免註明經本會「核定」之字樣以免發生誤導作用	非屬法令
205	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第13698號	76.7.14	建議將會計師公會理監事任期自3年減改為2年	非屬法令

206	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第11631號	76.4.20	經會計師僱用之查帳人員不問職稱為何如已依法報備即屬會計師法上所稱之助理人員	非屬法令
207	財政部	台財證(一)字第11415號	76.4.10	會計師法第二十一條規定公務員所任職務,如於離職後,在任所所在地區執行會計師業務時,在開業二年內,不得辦理各該事項之業務,所稱「公務員所任職務」係依公務員原服務機關之職司範圍而定	非屬法令
208	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第11414號	76.4.4	有關會計師事務所助理人員之資格認定,經財政部證券期貨管理委員會函示及會計師法第12條第1項規定,雖經查帳人員、審核員等考試及格,並具講授會計學之經歷者,仍不符資格	非屬法令
209	財政部	台財證(一)字第11091號	76.3.20	高商畢業如屬公司未支薪實習會計助理人員雖有服務證明,其工作經歷尚難予以認定	非屬法令
210	財政部	台財證(一)字第11123號	76.3.18	會計師出具之助理服務證明其年資之認定因到職日之分別起算而有不同	非屬法令
211	財政部	台財證(一)字第11006號	76.3.17	福建省政府轄區申請設立公司登記案件不得由他地區登錄之會計師查核簽證	非屬法令
212	財政部	台財證(一)字第10322號	76.2.13	會計師個人單獨執業其事務所名稱可否取用非會計師本名之英文名稱釋疑	非屬法令
213	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第10534號	76.2.12	長期股權投資採權益法所產生之資本公積不得依公司法第二百四十一條第一項規定撥充資本	非屬法令
214	財政部	台財證(一)字第16347號	75.12.23	聯合會計師事務所之會計師如為公司負責人該事務所中之他會計師不宜受託辦理同一公司之查簽工作	非屬法令
215	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第01150號	75.12.23	有關審計準則公報第十一號「上市發行公司財務季報表核閱準則」公報,自76年3月31日起實施,原「會計師核閱上市發行公司季報表暫行要點」自該準則實施日起停止適用	非屬法令
216	財政部	台財證(一)字第13291號	75.7.12	高考及格取得會計師資格雖其資歷符合檢覈規定仍不得登錄	非屬法令
217	財政部	台財證(一)字第11768號	75.5.21	會計師重複參加二個會計師事務所應撤銷其一否則應交付懲戒	非屬法令
218	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第10439-1號	75.2.13	有關編製75年度財務報告之適用規定,應依據經財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會公布之「合併財務報表」準則公報規定,予以辦理	非屬法令
219	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第16467號	75.1.15	會計師除非二執業區域毗鄰外應於兼區執業區域設立分事務所	非屬法令
220	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第01201號	74.10.22	有關各事務所查核各公開發行公司74年度財務報告,應依「會計師查核簽證財務報表規則」第2、3章暨「審計準則公報第5號」規定辦理,並對其內部會計作確實之控制研析及評估	非屬法令
221	財政部	台財證(一)字第14549號	74.10.4	任事務所查帳報表之計算與編製、會計稅務法令之整理等工作得認定為會計師法第十二條第四款所稱「會計」工作	非屬法令
222	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第14543號	74.10.2	有關上市金融保險公司辦理背書保證相關事項時,依本函所示,得免依財政部證券期貨管理委員會74年9月6日函示規定之有關背書保證應注意事項辦理	非屬法令
223	財政部	台財證(一)字第13253號	74.8.17	會計師有無提供工作底稿給監察人之義務釋疑	非屬法令
224	財政部	台財證(一)字第13519號	74.8.2	軍中任命令指派為管理分析官應不得採認為會計職務之經歷	非屬法令
225	財政部	台財證(一)字第13398號	74.7.31	會計師事務所不得另以「部」之名義分設辦公處所	非屬法令

226	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第11267號	74.5.4	有關經會計師懲戒委員會決議除名處分確定之會計師，依據會計師法第4條第1項第7款之規定，即不得充任會計師	非屬法令
227	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第10966號	74.3.28	有關香港專業會計師來臺之資格承認與確認部分，經財政部證券期貨管理委員會函示，領有外國政府相等之會計師證書者，應經考選部認可及會計師檢覈合格，請領證書並登錄後，始得執業	非屬法令
228	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第10386號	74.3.6	有關會計師法第6條之條文疑義，經財政部證券期貨管理委員會函示，核復如本函，但同法第6條第2項之「綜合性之處理」，仍缺明確標準	非屬法令
229	財政部	台財證(一)字第10608號	74.2.27	軍中任命指派為見習官應不得採認為會計職務之經歷	非屬法令
230	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第3201號	73.11.15	有關會計師經核准兼區執業者，依據會計師法第10條規定，除省與直轄市毗鄰者外，應於其他省(市)設立分事務所	非屬法令
231	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2722號	73.9.25	有關會計師公會會員承辦公開發行公司簽證財務報告之印鑑核對，應以依會計師辦理公開發行公司財務報告查核簽證核准則規定之申報時印鑑卡為準，而會員之入會、退會等，則免向財政部證券期貨管理委員會報備	非屬法令
232	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2708號	73.9.24	為提供投資大眾參考，有關證券交易所分送各證券經紀(自營)商之各上市公司財務資料部分，依本函所示，應包括會計師查帳報告，主要報表及報表附註	非屬法令
233	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2703號	73.9.24	有關會計師查核簽證所出具之報告格式，依本函所示，應依據會計師法第26條與會計師查核簽證財務報表規則及一般公認查帳準則規定辦理	非屬法令
234	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2643號	73.9.18	有關會計師代理所得稅事務部份，應依會計師代理所得稅事務辦法第3條規定檢具文件向財政部申請登記為稅務代理人，而非依會計師法第15條第4款規定，當然取得稅務代理人資格	非屬法令
235	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2465號	73.8.31	依據會計師法第6條第1項規定，會計師執行業務之區域，以一省(市)為限，但經財政部之許可，得兼在其他一省(市)執行業務，故如未向財政部申請兼區執業許可者，則不得在登錄以外區域執業	非屬法令
236	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2418號	73.8.28	有關省(市)會計師公會依據會計師法第36條第1項之規定應行申報之事項，依本函所示，應逕向省(市)主管社會行政機關及會計師主管機關申報後，再由省(市)主管機關依同條第2項規定辦理	非屬法令
237	財政部	台財證(一)字第2295號	73.8.15	原服務單位函復服務年度工作性質為會計帳務處理等准免附繳納所得稅之證明	非屬法令
238	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1774號	73.6.30	有關會計師法第9條第2項所稱之「會計職務」定義界定，依本函所示，如就公務機關及公營機構而言，則係指經主計或審計系統核派有案之人員，而其年資之計算則不以會計師考試及格後起算為限	非屬法令
239	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1275號	73.5.18	應由省(市)會計師主管機關轉財部核備之事項，若無異常情事將不予函復視同准予備查	非屬法令
240	財政部	台財證(一)字第1270號	73.5.18	學校兼任講師不得承接授課學校委託之查核簽證工作	非屬法令

241	財政部	台財證(一)字第1155號	73.5.8	銀行等臨時雇員協辦會計工作仍非擔任會計職務	非屬法令
242	財政部	台財證(一)字第1082號	73.5.2	國小教師兼任學校會計工作如取得服務證明其年資可予認定	非屬法令
243	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第865號	73.4.10	有關會計師僱用助理人員之資格認定,依本函所示,如為商專商業文書科畢業者,則應視其科系有無開設會計學課程及該受僱人有否於該畢業之科系修習會計學課程而定	非屬法令
244	財政部	台財證(一)字第0687號	73.3.21	擔任會計等財務系統程式設計工作可認定為執行會計職務	非屬法令
245	財政部	台財證(一)字第0648號	73.3.15	聯合會計師事務所登錄之疑義	非屬法令
246	財政部	台財證(一)字第0632號	73.3.14	一般財政與財務管理之職系與實際擔任會計工作之實務經驗有別	非屬法令
247	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0298號	73.2.7	有關公告一、三季、半年度及年度財務報告部分,依財政部證券期貨管理委員會函示,應將會計師核閱報告所特予指明事項暨查帳報告之意見內容一併公告,以使投資人瞭解公司之財務業務狀況	非屬法令
248	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2853號	72.12.29	有關申請辦理公開發行公司財務報告查核簽證業務部分,依本函所示,應注意辦理查核簽證業務之會計助理人員應在查核工作底稿上簽名者,並以列冊報會之助理人員為限等規定辦理	非屬法令
249	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2509號	72.11.15	釋示辦理公開發行公司財務報告會計師之資格疑義	非屬法令
250	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2484號	72.11.10	有關存貨評價採用成本與市價孰低法評價部分,依會計師之專業判斷,得採能符合實情且能符合續後評價之「逐項」、「分類」或「總額」比較,並應將方法記載於查帳工作底稿中	非屬法令
251	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2387號	72.10.28	釋示會計師「三年以上查帳經驗」之疑義	非屬法令
252	財政部	台財證(一)字第2115號	72.09.23	民國五十三年九月十六日會計師檢覈辦法修正發布生效日前高考或乙等特考會審人員及格比照檢覈面試及格	非屬法令
253	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2075號	72.9.16	關於適用「會計師辦理公開發行財務報告查核簽證核准準則」之說明	非屬法令
254	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1550號	72.7.14	會計師辦理公開發行公司財務報告之查核簽證業務應經核准	非屬法令
255	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1268號	71.8.03	股票上市公司之財產應嚴格核實並由受託會計師於查核簽證時切實注意	非屬法令
256	財政部	台財證(一)字第01273號	78.6.21	股票發行溢價之資本公積轉增資之限額規定不再援用:依據財政部證券期貨管理委員會90.09.13(90)台財證(一)字第004988號函不再援引適用	其他:目前已停止適用
257	財政部	台財證(一)字第0845號	73.4.9	各金融事業之公開發行公司變更原增資計畫應先報核准不再援用:依據財政部證券期貨管理委員會88.02.08(88)台財證(一)字第00574號函不再援引適用(證交所公文影本)	其他:目前已停止適用
258	財政部證券期貨管理委員會	(80)台財證(一)字第00839號	80.5.2	發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點	其他:目前已停止適用
259	財政部證券期貨管理委員會	(80)台財證(一)字第02217號	80.8.8	公開發行公司取得或處分資產應注意事項	其他:目前已停止適用
260	財政部	台財證(一)字第00326號	80.2.12	各公開發行公司應於每年股東常會後十五日內檢附年報併同股東會議事錄送會備查不再援用:依據財政部證券期貨管理委員會90.03.02(90)台財證(一)字第000536號函不再援引適用	其他:目前已停止適用
261	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第00797號	78.4.12	公開發行公司取得或處分資產應注意事項不再援用:依據財政部證券管理委員會80.08.08(80)台財證(一)字第02217號函不再援引適用	其他:目前已停止適用
262	財政部證券期貨管理委員會	(78)臺財證(一)字第00797號令	78.4.12	公開發行公司取得或處分資產處理要點	其他:目前已停止適用

263	財政部證券期貨管理委員會	(80)台財證(二)字第12174號	80.4.11	證券商開始營業屆滿一年後，依證券商設置標準之規定，得申請設置第一家分支機構，如欲增設第二家分支機構時應注意該標準第19條第2項但書規定，並俟第一家分支機構營業滿一年後始得申請	其他：目前已停止適用
264	財政部	台財證(三)字第00008號	80.1.2	外國專業投資機構直接投資國內證券應具備之資格條件，個別投資限額及其投資資金匯入並結售之期限	其他：目前已停止適用
265	財政部	台財證(二)字第5272號	78.4.26	同一人得在同一證券商之總分公司分別開戶	其他：目前已停止適用
266	財政部	台財證(二)字第08397號	77.5.28	證券商提存營業保證金之銀行由臺灣銀行辦理(原財政部證券管理委員會57.10.24證管發字第0919號函不予適用)(原財政部證券管理委員會62.11.30證管交字第1543號函不予適用)(原財政部證券管理委員會66.09.01證管二字第1001號函不予適用)(原財政部75.12.30台財證(二)字第01165號函不予適用)	其他：目前已停止適用
267	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(二)字第1261號	77.3.16	證券經紀商暫不可以自有資金從事買賣封閉式基金之受益憑證	其他：目前已停止適用
268	財政部	台財證(二)字第27673號	80.11.28	外國證券商應就總、分公司財務報告擇一公告並申報不再援用：依據財政部證券管理委員會84.05.05(84)台財證(二)字第01059號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
269	財政部	台財證(二)字第01619號	80.07.19	營業證券之評價其市價以會計期間結束日之收盤價認定不再援用：依據金融監督管理委員會101.12.17金管證券字第1010056915號函自一百零二年會計年度停止適用	其他：目前已停止適用
270	財政部	台財證(二)字第18220號	80.06.27	有關證券商管理規則第十九條之資產總額之認定不再援用：依據金融監督管理委員會101.12.17金管證券字第1010056915號函自一百零二年會計年度停止適用	其他：目前已停止適用
271	財政部	台財證(三)字第00386號	80.02.23	不再援用：依據財政部82.08.19台財證(四)字第35900號公告不再援引適用	其他：目前已停止適用
272	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第01574號	78.08.03	依據證券商管理規則第32條規定及財政部證券期貨管理委員會函示，有關證券自營商買進股票於次日交割後尚未取得持有即行賣出情形，不得利用交割結算銜接方式辦理沖銷買賣不再援用：依據財政部證券期貨管理委員會81.11.27台財證(二)字第03087號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
273	財政部	台財證(三)字第09690號	77.12.31	證券商承銷商包銷之報酬或代銷之手續費最高標準不再援用：依據行政院金融監督管理委員會93.12.06金管證二字第0930005837號令不再援引適用	其他：目前已停止適用
274	財政部	台財證(二)字第01165號	75.12.30	不再援用：依據財政部證券管理委員會77.05.28台財證(二)第08397號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
275	財政部證券期貨管理委員會	(78)臺財證(二)字第01279號函	78.6.21	外國證券商設立分支機構審核要點	其他：目前已停止適用
276	財政部證券期貨管理委員會	(80)臺財證(二)字第00052號函	80.1.7	證券商受託買賣外國有價證券交割結匯程序	其他：目前已停止適用
277	財政部證券期貨管理委員會	(80)臺財證(二)字第24841號函	80.10.2	證券商業務章程重點規範內容	其他：目前已停止適用
278	財政部	台財證(二)字第08845號	77.8.10	公開發行公司董事等轉讓股票申報書表格及範例	其他：目前已停止適用
279	財政部證券期貨管理委員會	(77)台財證(二)字第00231號	77.3.11	茲依證券交易法第二十二條之二第一項規定，訂定公開發行股票公司之董事、監察人、經理人或持有公司股份超過股份總額百分之十之股東，其股票轉讓方式之適用範圍及條件如說明	其他：目前已停止適用

280	財政部證券期貨管理委員會	(80)台財證(三)字第19337號	80.07.27	有關貴公司函請釋示證券交易法中經理人疑義乙節，應依公司法關於經理人之規定辦理，包括已向經濟部辦理經理人登記，或依章程設置有為公司管理事務及為公司簽名權利之經理人不再援用；依據財政部證券暨期貨管理委員會92.03.27台財證三字第0920001301號函不再援引適用依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心92.04.02(92)證櫃交字第07274號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
281	財政部	台財證(二)字第03140號	79.11.13	公開發行股票公司董事等持股變動及質權設定解除之申報書格式不再援用；依據財政部證券管理委員會83.11.15(83)台財證(三)字第02244號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
282	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00248號	75.03.08	統一訂定上市發行公司股東會臨時會選任董監事狀況表及持股千分之五以上股東名冊格式兩種不再援用；依據財政部證券暨期貨管理委員會93.06.07台財證三字第0930123040號令不再援引適用	其他：目前已停止適用
283	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(二)字第00147號	75.02.13	檢送修訂之公開發行公司董監質權設定與解除簡便行文表格1份，並應按此修訂之格式辦理，前證管調字第1239號函訂定之表格，自即日起停止使用(原財政部證券期貨管理委員會62.09.24證管調字第1239號函不予適用)	其他：目前已停止適用
284	財政部證券期貨管理委員會	台財證(四)字第2801號	72.12.21	不再援用；依據財政部證券暨期貨管理委員會93.06.07台財證三字第0930123040號令不再援引適用	其他：目前已停止適用
285	財政部	台財證(四)字第02330號	80.08.19	證券投資信託公司經理證券投資基金，個別基金委託單一證券商買賣股票金額，不得超過該基金當月份買賣股票總金額之百分之20 不再援用；依據財政部證券管理委員會85.11.13(85)台財證(四)字第57059號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
286	財政部證券期貨管理委員會	(80)臺財證(四)字第21421號函	80.04.09	基金於分配收益時，應先減除以前年度同一基金已實現及未實現之投資虧損不再援用；依據金融監督管理委員會105.01.15.金管證投字第10400533001號函自即日停止適用	其他：目前已停止適用
287	臺灣證券交易所股份有限公司	臺證交字第0792號	77.04.01	受益憑證在本公司市場買賣，其首日上市基準價格之計算不再援用；依據臺灣證券交易所股份有限公司103.04.11臺證秘字第1031401046號函已不再援用	其他：目前已停止適用
288	財政部	台財證(三)字第01163號	76.11.25	證券投資信託事業募集國內基金投資外國有價證券之種類及範圍不再援用；依據財政部證券管理委員會85.06.05(85)台財證(四)字第25691號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
289	財政部證券暨期貨管理委員會	(76)台財證(三)字第01157號	76.11.23	為保障投資人權益並發展證券投資顧問業務制度，訂定「證券投資顧問事業辦理外國有價證券投資顧問業務應行注意事項」不再援用；依據財政部證券暨期貨管理委員會89.10.27(89)台財證(四)字第04683號函不再援引適用(金融法規通函彙編第53輯115-117頁)	其他：目前已停止適用
290	財政部證券期貨管理委員會	(76)台財證(三)字第151號	76.10.20	不再援用；依據財政部證券暨期貨管理委員會92.04.30台財證四字第0920101220號函不再援引適用	其他：目前已停止適用

291	財政部證券期貨管理委員會	(76)台財證(三)字第00425號	76.05.04	不再援用：依據財政部證券管理委員會85.04.15(85)台財證(四)字第01136號函不再援引適用	其他：目前已停止適用
292	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)字第1859號函	72.8.24	證券投資信託事業發行受益憑證編製公開說明書應行記載事項	其他：目前已停止適用
293	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(三)第01157號	76.11.23	證券投資顧問事業辦理外國有價證券投資顧問業務應行注意事項	其他：目前已停止適用
294	財政部證券期貨管理委員會	(78)臺財證(三)字第01360號函	78.7.3	證券融資比率及融券保證金成數調整參考指標	其他：目前已停止適用
295	財政部	台財證(一)字第00870號	76.9.3	折舊性資產耐用年限屆滿時之處理	其他：目前已停止適用
296	財政部	台財證(一)字第00180號	76.2.24	拆除自用廠房改建新屋其未折舊之成本餘額及損失不得轉列為新屋之成本	其他：目前已停止適用
297	財政部	台財證(一)字第16081號	75.1.3	公司長期投資於他公司有表決權之特別股應採權益法評價等之會計處理	其他：目前已停止適用
298	財政部	台財證(一)字第12353號	74.6.20	會計師以本名為事務所名稱申請登錄毋須提出名稱未重複證明	其他：目前已停止適用
299	財政部證券期貨管理委員會	(75)台財證(一)字第00096號	75.1.29	公開發行公司自七十五年一月一日起辦理土地重估價，無須提列營利事業所得稅準備，前所提列者應轉列資本公積	其他：目前已停止適用
300	財政部證券期貨管理委員會	(74)台財證(一)字第01348號	74.12.6	補充規定「上市發行公司背書保證應注意事項」及「上市公司資金貸與他人應注意事項」	其他：目前已停止適用
301	財政部證券期貨管理委員會	(74)台財證(一)字第01063號	74.9.6	為減低上市發行公司經營風險，確保投資安全，規定上市發行公司背書保證應注意事項	其他：目前已停止適用
302	財政部證券期貨管理委員會	(73)台財證(一)字第3595號	73.12.15	有關「股票股利」及「或有負債」之會計處理規定	其他：目前已停止適用
303	財政部證券期貨管理委員會	台財證(六)字第03363號	80.12.07	1. 申報財務報告之有關規定 2. 其他揭露事項之補充規定	其他：目前已停止適用
304	財政部	台財證(六)字第03364號	80.12.07	會計師簽證時其查核報告所記載之「重要查核說明」內容	其他：目前已停止適用
305	財政部	台財證(一)字第29126號	78.10.06	土地調整增值彌補虧損者嗣後有盈餘時應予轉回	其他：目前已停止適用
306	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第27320號	78.8.10	釋示建設公司以包工包料方式建屋並預售，是否準用財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」之規定	其他：目前已停止適用
307	財政部證券期貨管理委員會	台財證(一)字第08459號	77.6.10	固定資產應按主要科目別列示	其他：目前已停止適用
308	財政部	台財證(一)字第00175號	77.2.26	公開發行公司公告並申報財務報告、每月營運情形及編製年報規定	其他：目前已停止適用
309	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第13180號	76.6.25	有關公開發行公司持有被投資公司股權50%者可否編製合併報表部分，依據財務會計準則公報第7號「合併財務報表」第11條第1款規定，超過50%者，應編製合併報表	其他：目前已停止適用
310	財政部	台財證(一)字第10169-1號	76.1.20	會計師不得兼任他會計師之助理人員	其他：目前已停止適用
311	財政部	台財證(一)字第00977號	75.9.22	各公開發行公司有關會計原則變動之處理	其他：目前已停止適用
312	財政部	台財證(一)字第13269號	75.7.29	年終獎金費用之會計處理	其他：目前已停止適用
313	財政部	台財證(一)字第00202號	75.3.1	公司依規定提列營業所得稅準備者如土地尚未出售其餘額得轉回資本公積	其他：目前已停止適用
314	財政部	台財證(一)字第00002號	75.1.4	長期股權投資之會計處理應依公布之「長期股權投資之會計處理準則」辦理	其他：目前已停止適用
315	財政部	(74)台財證(一)字第10543號	74.10.2	上市金融保險公司得免依本會所規定之背書保證應注意事項辦理	其他：目前已停止適用
316	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第14345號	74.9.18	有關公司組織之營利事業在估列當年度所得稅時，依據所得稅法第39、102條規定，在財務會計估列所得稅費用時應根據「成本與收益配合」原則，並以當期會計所得為計算基礎，故不得減除三年內各期虧損	其他：目前已停止適用
317	財政部	台財證(一)字第13459號	74.8.2	長期股權投資因採權益法評價所認列之投資收益可據以分配股利	其他：目前已停止適用

318	財政部	台財證(一)字第00612號	74.5.8	會計師兼區執業或再行復業其申請登錄可免附經歷證件	其他：目前已停止適用
319	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第11208號	74.4.11	有關被投資公司之財務報表未經會計師查核簽證，如欲據以認列投資損失，依財政部證券期貨管理委員會函示，應按規定請會計師查核簽證後，再據以採權益法認列投資損益	其他：目前已停止適用
320	財政部	台財證(一)字第00337號	74.3.5	長期股權投資之會計處理問題	其他：目前已停止適用
321	財政部	台財證(一)字第3654號	73.12.20	因「長期股權投資折額」攤銷或追溯調整所增加之投資收益為應行認列之盈餘可依法分配	其他：目前已停止適用
322	財政部	台財證(一)字第3500號	73.12.10	會計師法未規定會計師得在其執業區域內設立分事務所係屬有意省略	其他：目前已停止適用
323	財政部	台財證(一)字第3152號	73.11.9	營建業購地建屋出售在房屋尚未建造完成前其借款所發生之利息之帳務處理	其他：目前已停止適用
324	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第3146號	73.11.8	有關財務報告編製之相關規定，應依「證券發行人、證券商及公司制證券交易所財務報告編製準則」之規定辦理，並補充規定如本函所示	其他：目前已停止適用
325	財政部	台財證(一)字第2680號	73.9.21	聯合事務所分所設置之規定	其他：目前已停止適用
326	財政部	台財證(一)字第2151號	73.8.4	釋示將穀倉使用權變更為租賃權益改良列於固定資產之疑義	其他：目前已停止適用
327	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0060號	73.1.9	有關福利金之會計處理，應依財政部證券期貨管理委員會頒布之「證券發行人、證券商及公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，將福利金列為費用，並按此規定做會計處理	其他：目前已停止適用
328	財政部	台財證(一)字第2676號	72.12.5	關於處理固定資產折舊之說明	其他：目前已停止適用
329	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2589號	72.11.23	關於訂造貨櫃輪利息資本化問題應依財務會計準則公報第三號之規定辦理	其他：目前已停止適用
330	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2239號	72.10.6	關於短期投資採成本市價孰低法為期末評價基礎之說明事項	其他：目前已停止適用
331	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2152號	72.9.26	釋示職工福利金及長期股權投資溢折額之會計處理疑義	其他：目前已停止適用
332	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第1918號	72.8.31	關於公司財務困難停止興建工程其利息之列支	其他：目前已停止適用
333	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2774號	72.7.17	請領會計師證書及申請登錄規則	其他：目前已停止適用
334	財政部證券期貨管理委員會	台財證(一)字第1514號	72.7.12	關於發行公司財務報表之調整重編及公告之規定	其他：目前已停止適用
335	財政部	財證(一)字第00277號	72.2.11	帳簿登載時限	其他：目前已停止適用
336	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第0253號	72.2.09	關於公開發行公司處分資產溢價收入適用一般公認會計原則釋義	其他：目前已停止適用
337	財政部證券期貨管理委員會	臺財證(一)字第2404號	72.2.07	函復經濟部有關一般公認會計原則中存貨應按成本與市價孰低法評價之原則之研析	其他：目前已停止適用
338	財政部	台財證(一)字第1473號	71.8.30	公司投資其他事業獲得之股利股票之帳務處理	其他：目前已停止適用
339	財政部證券期貨管理委員會	(75)臺財證(稽)字第00640號	75.6.23	證券商建立內部控制制度實施要點	其他：目前已停止適用
340	財政部證券期貨管理委員會	臺財證稽字第00522號	75.5.17	公開發行公司建立內部控制制度實施要點	其他：目前已停止適用
341	財政部證券期貨管理委員會	財政部臺財證(一)字第00852號	76.9.1	上市(櫃)公司資金貸與他人應注意事項	其他：目前已停止適用
342	財政部	台財稅字第800324254號	80.11.4	亞洲開發銀行擬發行債券並上市，有關課稅問題局部刪除：說明三係有關所得稅之核示，且未列入該稅彙編，爰予刪除。(營業稅、證券交易稅、期貨交易稅法令彙編93年版)	其他：財政部對於稅負之解釋

343	財政部	台財稅字第800721156號	80.8.6	貴公司函詢有關促進產業升級條例第十六條、第十七條適用疑義乙案，復如說明 不再援用：依據財政部87.09.03（87）台財稅字第871960828號函不再援引適用（財政部公報第36卷1819期42740-42741頁） 依據財政部92.01.06台財稅第0910417051號函不再援引適用（促進產業升級、中小企業發展條例賦稅法令彙編91年版）87年台財稅第871960828號函明令停止適用	其他：財政部對於稅負之解釋
344	財政部	台財稅字第800382289號	80.11.04	外國投資機構經許可投資國內證券收益再投資股利就源扣繳20%局部刪除：主旨文義已臻明確，說明所引條次及內容已修正，故予刪除。（所得稅法令彙編94年版）	其他：財政部對於稅負之解釋
345	財政部台北市國稅局	(80)財北國稅審貳字第28538號	80.10.21	個人持有受益憑證，取得基金所分配之股利及金融機構之利息所得，准予適用所得稅法儲蓄投資特別扣除規定之情形	其他：財政部對於稅負之解釋
346	財政部	台財稅字第791201802號	79.12.28	關於納稅義務人取得適用儲蓄投資特別扣除之所得相關課稅之規定	其他：財政部對於稅負之解釋
347	台北市稅捐稽徵處	(76)北市稽工(乙)字第109336號	76.11.16	銷售受益憑證部分免納印花稅，銷售手續費收入部分，按營業金額依法繳納千分之四印花稅	其他：財政部對於稅負之解釋
348	財政部台北市國稅局	(73)財北國稅審貳字第61275號	73.05.27	關於在國內發行受益憑證將募得之資金投資國外有價證券，其投資收益稅捐應如何課稅之規定	其他：財政部對於稅負之解釋
349	財政部	台財稅字第51579號	73.03.06	證券投資信託公司運用「中華民國臺灣地區證券投資信託基金」買入上市有價證券，其分配之股利或債券利息時按給付額或應分配額扣繳百分之二十稅款	其他：財政部對於稅負之解釋
350	財政部	台內社字第849092號	79.12.03	證券商之分公司應加入當地同業公會	其他：內政部之解釋
351	財政部	台財融字第790946006號	80.3.11	證券商承銷商僅得以代銷方式承銷新設商業銀行對外公開招募之股份	其他：屬本會銀行局業務
352	財政部	台財融字第790952553號	80.2.8	銀行擔任華僑及外國人投資證券及其結匯辦法所稱「保管機構」之規定	其他：屬本會銀行局業務
353	財政部	台財融字第790420586號	80.01.17	證券公司服務之人員不得兼任信用合作社之理監事或其他職員	其他：屬本會銀行局業務
354	財政部	台融司(六)字第78095615號	78.12.30	信用合作社不得於證券商開戶	其他：屬本會銀行局業務
355	財政部	台財融字第781242561號	78.08.23	證券商委託代理收付交割款項之金融機構應經財政部核准	其他：屬本會銀行局業務
356	財政部	(76)台財融字第7504763號	76.01.06	銀行應取得證券商承銷商執照後始得承銷或代銷證券投資信託基金受益憑證	其他：屬本會銀行局業務
357	財政部	台財融字第781248411號	78.11.27	農漁會信用部不得辦理證券融資業務	其他：屬本會銀行局業務
358	財政部金融司	台融司(一)字第790905814號	79.10.18	外國公司在臺分公司授信金額達新台幣三千萬元以上應辦理會計師融資簽證者，不得以其總公司之會計師簽證報告替代	其他：屬本會銀行局業務
359	財政部	(73)台財融字第20426號	73.8.2	金融機構辦理融資如發現會計師之簽證報告有違規事實者應送請會計師公會評議	其他：屬本會銀行局業務
360	財政部	(72)台財融字第23289號	72.9.6	凡依證券交易法規定停止執行簽證之會計師，金融機構不得接受其融資簽證	其他：屬本會銀行局業務
361	財政部	台財融字第11175號	71.2.5	會計師辦理融資簽證如有不實應移付懲戒	其他：屬本會銀行局業務