

(經期局)後階段第3期第3次行政函令下架清單

總計：重新訂定發布 88 則，無保留必要或不合時宜 11 則，另製作問答集或其他配套 1 則，所涉業務已移他機關 0 則，非屬法令 0 則，其他 0 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	財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證二字第0920003452號函訂定發布	92.08.26	證券商兼營短期票券業務注意事項	重新訂定發布
2	財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證一字第0920000485號令修正發布	92.02.07	上市(櫃)公司辦理現金增資發行新股股本會限制上市(櫃)買賣案件之申請解除限制	重新訂定發布
3	財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證稽字第0920000439號函訂定	92.01.30	公開發行公司內部稽核人員訓練機構審核原則	重新訂定發布
4	財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證(七)字第03006號公告訂定發布	88.07.29	期貨商客戶保證金專戶設置、使用及控管應行注意事項	重新訂定發布
5	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0920150623號	92.11.04	參與認購私募有價證券應遵守金融控股公司法等有關投資及資金運用之規定	重新訂定發布
6	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第108164號	91.04.08	金融控股公司法之子公司持有金融控股公司股份於未轉讓前，不得享有股東權利	重新訂定發布
7	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第107897號	91.03.15	釋示一人公司股權申報作業	重新訂定發布
8	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0930116267號	93.06.11	釋示證券交易法第四十三條之八有關私募有價證券轉讓限制之疑義	重新訂定發布
9	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0930122359號	93.06.01	因合併而消滅之公司原私募有價證券於合併後之流動性相關疑義	重新訂定發布
10	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0930001805號	93.05.04	公司內部人贈與配偶其所屬公司股票者，非證券交易法第157條所訂「賣出」，不適用歸入權，免納入歸入利益計算	重新訂定發布
11	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證稽字第0930001280號	93.03.30	會計師受託辦理各服務事業財務報告查核簽證規定	重新訂定發布
12	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證二字第0930001241號	93.03.26	簡化股票尚未公開發行之證券商辦理現金增資、無償配發新股、減資及合併、受讓他公司股份發行新股之申報書件說明	重新訂定發布
13	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證稽字第0930000939號	93.03.11	公開發行公司對其「重要子公司」，應依「公開發行公司內控處理準則」第四十條第三款規定，進行分析檢討	重新訂定發布
14	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0930100151號	93.03.02	函釋證券交易法第二十二條之二所定之特定人之疑義	重新訂定發布
15	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0930103972號	93.02.19	公司內部人將持有所屬公司股票辦理信託，其股票孳息如屬公司辦理資本公積轉增資及盈餘轉資而得之股票，不適用歸入權，但其他依證券交易法第157條第1項規定計算差價利益之交易股票所獲配之股息，則應列入歸入利益計算	重新訂定發布
16	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0930104696號	93.02.09	質權人依規定行使質權，而委託拍賣設質之未上市上櫃之公司股票，符合規定者，得檢附相關證明文件辦理過戶	重新訂定發布
17	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0930000331號	93.01.27	期貨經理事業採取誘因費率制度之收取績效報酬規範	重新訂定發布
18	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920157930號	93.01.12	函釋內部人以公開招募方式出售所屬公司股票，其適用證交法第一百五十七條規定之賣出時點如何認定問題	重新訂定發布
19	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證二字第0930000008號	93.01.02	公告證券商設置國外分支機構之國家或地區	重新訂定發布
20	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920158156號	92.12.19	公司內部人因解除持股信託契約而領回股票者，屬證券交易法第157條所訂「取得」範圍，但在領回股票前六個月內賣出，或領回股票後六個月內贈與其已成年子女者，不適用之	重新訂定發布
21	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920004165號	92.10.13	有關上市(櫃)公司轉讓股份予員工買回之股份，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記	重新訂定發布

22	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0920004069號	92.10.03	信用評等事業建立內部控制制度之規定	重新訂定發布
23	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0920139945號	92.10.01	股票公開發行之期貨商得依證券交易法相關規定私募股票	重新訂定發布
24	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0920003675號	92.09.08	訂定全權委託期貨交易風險預告書應行記載事項及全權委託期貨交易風險預告書	重新訂定發布
25	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920132042號	92.08.05	E T F 成分股之上市公司買回賣出本公司股份期間，依規定賣出之股票組合適用證券交易法第二十八條之疑義	重新訂定發布
26	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0920003169號	92.08.04	指定臺灣期貨交易所股份有限公司為期貨經理事業業務、財務及其他必要事項之查核機構	重新訂定發布
27	財政部	台財證六字第0920002818號	92.07.07	補充規定會計師法第八條所稱之「業務事件主管機關」	重新訂定發布
28	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920002708號	92.06.30	有關證券交易法第二十二條之二第一項第三款所稱之特定人條件	重新訂定發布
29	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920002623號	92.06.23	上市公司為指數股票型證券投資信託基金之成分股票適用證券交易法第二十八條規定	重新訂定發布
30	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0920002285號	92.05.28	規定股票尚未公開發行之期貨商以資訊申報網站辦理財務報告之公告事項	重新訂定發布
31	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證稽字第0920002042號	92.05.14	申請為公開發行公司內部稽核人員之訓練機構資格條件	重新訂定發布
32	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0920001991號	92.05.08	釋示證券交易法第四十三條之八所稱交付日	重新訂定發布
33	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920001909號	92.05.05	華僑及外國人投資證券管理辦法第十九條所定不得賣出尚未持有之證券之適用	重新訂定發布
34	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920001301號	92.03.27	證券交易法規定之經理人適用範圍（原財政部證券暨期貨管理委員會 80.07.27 (80) 台財證(三)字第 19337 號函自即日起不予適用)	重新訂定發布
35	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證二字第0920100479號	92.03.27	證券自營商得購買之受益證券及資產基礎證券說明	重新訂定發布
36	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920000969號	92.03.11	內部人依信託關係移轉或取得該公開發行公司股份之規定（原財政部證券暨期貨管理委員會 87.06.19 (87) 台財證(三)字第 35962 號函停止適用)	重新訂定發布
37	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0920101786號	92.03.11	釋示辦理私募有價證券質權設定及私人間直接讓受等相關疑義	重新訂定發布
38	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920000846號	92.03.04	上市(櫃)公司之內部人認購限制上市(櫃)買賣之股票，其轉讓予特定人之適用問題	重新訂定發布
39	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證七字第0920000791號	92.02.26	期貨商如為金融控股公司百分之百直接或間接持有之子公司，於辦理現金增資之辦理方式	重新訂定發布
40	財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證三字第0920000788號令	92.02.26	興櫃股票公司內部人轉讓股票之方式（原財政部證券暨期貨管理委員會 90.12.06 (90) 台財證(三)字第 169371 號令自即日起不予適用)	重新訂定發布
41	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920000590號	92.02.13	內部人買賣股票認售權證及股票選擇權應依證券交易法規定辦理申報	重新訂定發布
42	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0910165787號	91.12.31	訂定特殊目的公司公開招募資產基礎證券適用證券交易法規定辦理申報及公告之適用範圍	重新訂定發布
43	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0910006401號	91.12.30	有關證券投資人及期貨交易人保護法所稱受託買賣有價證券	重新訂定發布
44	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證八字第0910162956號	91.12.20	核定外國專業投資機構、境外華僑及外國人得受讓上市(櫃)公司及興櫃股票公司原有股東轉讓之新股認購權利	重新訂定發布
45	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0910006007號	91.12.03	所詢證券交易法第四十三條之八有價證券私募之應募人及購買人轉讓之相關疑義乙案	重新訂定發布

46	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證稽字第0910005805號	91.11.18	檢送「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」補充規定 局部刪除：依據財政部證券暨期貨管理委員會 92.09.26 台財證法字第 0920003936 號函有關之附表(件)自即日停止適用 修正：依據行政院金融監督管理委員會 98.03.18 金管證稽字第 0980009767 號令修正(行政院公報 第 15 卷 50 期 10981-10985 頁)	重新訂定發布
47	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0910005673號	91.11.11	金融控股公司百分之百持有之子公司辦理現金增資時·是否適用公司法規定·保留部分股份由公司員工承購乙案	重新訂定發布
48	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0910004541號	91.08.29	股票公開發行之公司得以低於票面金額私募股票	重新訂定發布
49	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0910003580號	91.06.24	規定證券金融事業私募有價證券應辦理之事項	重新訂定發布
50	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證二字第0910003492號	91.06.17	規範證券商私募有價證券應辦理之事項	重新訂定發布
51	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0910003455號	91.06.13	規範證券交易所稱主管機關所定持有期間及交易數量之限制	重新訂定發布
52	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證二字第0910003376號	91.06.10	證券商為應買應賣及報價義務而取得之證券商股票·尚非屬證券交易法第四十五條第三項所指「投資」	重新訂定發布
53	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第108164號	91.04.08	金融控股公司法之子公司持有金融控股公司股份於未轉讓前·不得享有股東權利	重新訂定發布
54	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第107897號	91.03.15	釋示一人公司股權申報作業	重新訂定發布
55	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(七)字第001644號	91.03.14	期貨商得依公司法及證券交易法相關規定私募員工認股權憑證	重新訂定發布
56	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(三)字第172479號	91.03.07	有關證券交易法第一百五十七條歸入權之規定·該條文所定「取得」範圍之釋疑	重新訂定發布
57	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第001298號	91.02.21	釋示私募附認股權公司債、附認股權特別股、可轉換公司債、可轉換特別股或認股權憑證之發行·不得以買回本公司股份作為股權轉換之用	重新訂定發布
58	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第001191號	91.02.08	釋示金控公司按金控法轉換而持有百分之百股份之子公司內部人·應依證券交易法第二十二條之二、第二十五條規定申報所持有之金控公司股權情形	重新訂定發布
59	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(七)字第006729號	90.12.26	期貨商私募公司債規定	重新訂定發布
60	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(二)字第006571號	90.12.18	證券商得依公司法第二百四十八條第二項規定私募普通公司債·惟可轉換公司債及附認股權公司債;有關私募普通公司債之總額並不得逾越該證券商最近期經會計師查核簽證之財務報告所列之淨值	重新訂定發布
61	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(三)字第006507號	90.12.17	證券交易法第二十八條之二第六項之規定·於依公司法第二十七條第一項規定·以政府或法人身分當選為董事或監察人·並指派代表行使職務之自然人時亦有適用	重新訂定發布
62	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(二)字第005442號	90.09.26	證券商申請設置分支機構規定	重新訂定發布
63	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(二)字第004767號	90.08.28	有關上櫃證券商申報(請)募集與發行有價證券之案件規定	重新訂定發布
64	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(二)字第003933號	90.08.15	有關證券商公開資訊申報及電子檔案網路申報之注意事項	重新訂定發布
65	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(四)字第001059號	90.04.26	證券金融事業辦理認股融資及承銷融資業務·對同一關係企業之授信總額·不得超過各該事業淨值之百分之十五	重新訂定發布
66	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(四)字第000481號	90.02.22	關於「證券金融事業管理規則」第三十條第一項、第三十六條第二項及第三十八條第一項規定相關事宜(原財政部證券暨期貨管理委員會 84.06.29 (84)台財證(四)字第 01512 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 84.06.29 (84)台財證(四)字第 01513 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 85.01.18 (85)台財證(四)字第 59002 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 85.05.07 (85)台財證(四)字第 21673 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 85.02.05 (85)台財證(四)字第 62188 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 85.01.11 (85)台財證(四)字第 62179 號函不予適用)(原財政部證券暨期貨管理委員會 89.08.14 (89)台財證(四)字第 02804 號函不予適用)	重新訂定發布
67	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(法)字第05455號	89.12.22	公告證期會「人民依法規申請事項處理期間表」	重新訂定發布

68	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(三)字第112118號	89.04.10	修正證券交易法第廿二條之二第一項第三款所定之受讓『特定人』之條件(原財政部證券管理委員會82.07.16(82)台財證(三)字第28600號函不予適用)	重新訂定發布
69	財政部證券暨期貨管理委員會	(88)台財證(二)字第76694號	88.12.21	有關證券商得否依「證券商管理規則」第十七條第一項第二款規定發行可轉換公司債疑義	重新訂定發布
70	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0920003323號	92.08.18	金融控股公司或其子公司海外存託憑證所表彰之有價證券之保管機構不得由該金融控股公司所屬子公司擔任	重新訂定發布
71	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(一)字第003104號	91.05.17	公告「財政部證券暨期貨管理委員會指定會計師專案檢查作業要點」	重新訂定發布
72	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(一)字第002798號	91.05.06	股票公開發行公司先發行股票後辦理變更登記之補充規定	重新訂定發布
73	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920001809號	92.04.29	訂定投資人得依規定進行指數型股票型證券投資信託基金之實物申購及買回	重新訂定發布
74	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920109672號	92.03.27	指定財團法人中華民國會計研究發展基金會為得辦理證券投資信託事業與證券投資顧問專業業務人員職前訓練及在職訓練之機構	重新訂定發布
75	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920104679號	92.02.26	指定辦理證券投資信託事業與證券投資顧問專業業務人員職前訓練及在職訓練之機構	重新訂定發布
76	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(四)字第106553號	91.04.08	指定投信投顧公會及證券暨期貨市場發展基金會為辦理投信、投顧人員職前訓練及在職訓練之機構	重新訂定發布
77	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證三字第0920000717號	92.02.24	上市(櫃)公司董事、監察人、經理人或持有公司股份超過百分之十之股東買賣以所屬公司股票為基礎證券之認售權證	重新訂定發布
78	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0910004999號	91.09.27	有關股票公開發行公司以持有其他公司股票為償還標之交換公司債進行私募規定	重新訂定發布
79	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0930000055號	93.01.07	函釋有關公司法第二百四十一條第一項規定之資本公積	重新訂定發布
80	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(一)字第69202號	89.09.11	補充釋示證券交易法第二十八條之四規定適用疑義	重新訂定發布
81	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)臺財證(一)字第70956號	89.08.21	限制上市(櫃)買賣之股票因等同於未上市未上櫃公開發行公司所發行之股票,各稅捐稽徵機關自得移請國有財產局採公開標售方式處理,無須逐案報核	重新訂定發布
82	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證八字第0910005032號	91.10.01	核定上市、上櫃公司及興櫃股票公司私募之國內有價證券為外國專業投資機構、境外華僑及外國人得投資之證券範圍	重新訂定發布
83	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證八字第0910145148號	91.09.11	核定現金增資發行新股而公司員工未承購與原有股東未認購之股份	重新訂定發布
84	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(八)字第004011號	90.08.22	證券投資信託事業於國外募集發行之信託基金、外國專業投資機構及境外華僑和外國人以原股東身分參與認購上市(櫃)公司現金增資發行之普通股或特別股,請依說明辦理(原財政部證券暨期貨管理委員會89.01.27(89)台財證(八)字第00303號函自即日起不予適用)	重新訂定發布
85	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)臺財證(一)字第31865號	89.05.04	限制上市(櫃)買賣之股票因等同於未上市未上櫃公開發行公司所發行之股票,各稅捐稽徵機關自得移請國有財產局採公開標售方式處理,無須逐案報核	重新訂定發布
86	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(八)字第26646號	89.03.23	關於「華僑及外國人投資證券管理辦法」所稱「金融債券」之釋疑	重新訂定發布
87	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證一字第0930001768號	93.05.03	發行交換公司債持有償還標的股票期間計算疑義(原財政部證券暨期貨管理委員會91.04.29(91)台財證(一)字第111623號函自即日起不予適用)	重新訂定發布
88	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(八)字第104987號	91.02.15	有關華僑或外國人獲准來華投資所獲配之現金股利規定	重新訂定發布
89	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920004902號	92.12.04	修正證券投資信託事業申請設立、申請核發營業執照、申請設立分支機構及申請核發分支機構營業執照案件應檢附之相關申請書(原財政部證券暨期貨管理委員會90.11.23(90)台財證(四)字第006168號公告自即日起不予適用)	無保留必要或不合時宜
90	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0910003581號	91.06.24	規定證券投資信託事業私募有價證券應辦理之事項	無保留必要或不合時宜
91	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(三)字第003181號	91.05.23	資產管理公司受讓金融機構不良債權無需債務人或設質股票提供人之同意與會同出具印鑑辦理	無保留必要或不合時宜
92	財政部證券暨期貨管理委員會	(91)台財證(一)字第002534號	91.04.16	修正健全股利政策之相關規定	無保留必要或不合時宜
93	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(三)字第162156號	90.12.07	可轉換公司債於轉換為普通股股本時所產生之資本公積,得列入上市上櫃公司計算其得買回股份總金額之範圍	無保留必要或不合時宜
94	財政部證券暨期貨管理委員會	(90)台財證(一)字第101801號	90.03.07	健全股利政策之相關措施補充規定	無保留必要或不合時宜
95	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(一)字第00891號	89.03.28	補充財政部證券暨期貨管理委員會八十九年一月三日(八九)台財證(一)第一〇〇一六號函發布健全股利政策相關措施之疑義	無保留必要或不合時宜

96	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(一)字第00371號	89.02.01	補充財政部證券暨期貨管理委員會八十九年一月三日(八九)台財證(一)第一〇〇一一六號函發布健全股利政策相關措施之疑義	無保留必要或不合時宜
97	財政部證券暨期貨管理委員會	(89)台財證(一)字第100116號	89.01.03	為督促公司健全財務規畫並保障投資大眾權益·各上市、上櫃公司嗣後辦理無償配股·應依說明辦理 局部刪除：依據行政院金融監督管理委員會 101.04.02 金管證發字第10100128651 號函有關上市、上櫃公司辦理無償配股·應依說明二辦理之規定·自 105 年 1 月 1 日停止適用	無保留必要或不合時宜
98	金管會財政部證券暨期貨管理委員會	臺財證(四)字第178872號函訂定	91.03.26	證券金融事業申請兼營自行買賣政府債券業務規定	無保留必要或不合時宜
99	財政部證券暨期貨管理委員會	台財證四字第0920141265號	92.09.15	關於建議開放證券投資信託事業在國內募集投資國外有價證券之證券投資 信託基金得以新臺幣匯率選擇權做為匯率避險工具乙案	另製作問答集或其他配套
100	中央銀行外匯局	台央外伍字第0920046636號	92.08.28	就開放證券投資信託事業在國內募集投資國外有價證券之證券投資信託基金得以新台幣與外幣間匯率選擇權做為匯率避險工具表示意見乙案	無保留必要或不合時宜