

期貨信託基金管理辦法部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第九條 期貨信託事業得募集發行保證型及保護型等保本型期貨信託基金。</p> <p>前項所稱保證型期貨信託基金，係指在期貨信託基金存續期間，藉由保證機構保證，到期時提供受益人一定比率本金保證之期貨信託基金。</p> <p>第一項所稱保護型期貨信託基金，係指在期貨信託基金存續期間，藉由期貨信託基金投資工具，於到期時提供受益人一定比率本金保護之期貨信託基金。</p> <p>保本型期貨信託基金之保本比率應達投資本金之百分之九十以上，其因保本操作之需要，得將資產投資於經主管機關核准之國內、外固定收益商品或以定期存款保持之。定期存款應存放於經主管機關核准經營保管業務，且符合主管機關所定條件之銀行，其最高比率不予限制。</p> <p>期貨信託事業運用保本型期貨信託基金，其範圍限於第三十八條第一項第一款及第二</p>	<p>第九條 期貨信託事業得募集發行保證型及保護型等保本型期貨信託基金。</p> <p>前項所稱保證型期貨信託基金，係指在期貨信託基金存續期間，藉由保證機構保證，到期時提供受益人一定比率本金保證之期貨信託基金。</p> <p>第一項所稱保護型期貨信託基金，係指在期貨信託基金存續期間，藉由期貨信託基金投資工具，於到期時提供受益人一定比率本金保護之期貨信託基金。</p> <p>保本型期貨信託基金之保本比率應達投資本金之百分之九十以上，其因保本操作之需要，得將資產投資於經主管機關核准之國內、外固定收益商品或以定期存款保持之。定期存款應存放於符合經主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上之金融機構，其最高比率不予限制。</p> <p>期貨信託事業運用保本型期貨信託基金，其範圍限於第三十八條第一項第一款及第二</p>	<p>一、查受理存放定期存款之銀行，除本國銀行（含外國銀行在我國境內依我國銀行法組織登記之子公司）外，尚包括外國銀行在我國境內之分公司。其中受理存放定期存款之本國銀行，係屬金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）直接監理之金融機構，其資產品質及風險承擔能力是否適足，應以該本國銀行之自有資本與風險性資產之比率是否符合金管會所定「銀行資本適足性及資本等級管理辦法」第五條規定作為評估標準，不宜再依賴信用評等機構之評等，爰將本條第四項後段所定「金融機構」修正為「銀行」，以期明確，並將該項後段所定受理期貨信託事業以定期存款方式存放保本型期貨信託基金之銀行應符合信用評等機構評等達一定等級以上之規定修正為「經主管機關核准經營保管業務，且符合主管機關</p>

<p>款，並遵守相關規範。</p> <p>保證型期貨信託基金應經保證機構保證，保證機構應<u>為經主管機關核准經營保證業務，且符合主管機關所定條件之本國銀行</u>。</p> <p>保護型期貨信託基金，除應於公開說明書及銷售文件清楚說明本期貨信託基金無提供保證機構保證之機制外，並不得使用保證、安全、無風險等類似文字。</p>	<p>款，並遵守相關規範。</p> <p>保證型期貨信託基金應經保證機構保證，保證機構<u>並應符合</u>經主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p> <p>保護型期貨信託基金，除應於公開說明書及銷售文件清楚說明本期貨信託基金無提供保證機構保證之機制外，並不得使用保證、安全、無風險等類似文字。</p>	<p>所定條件」，其餘為文字修正。至外國銀行在我國境內之分公司，因該分公司無自有資本，不適用「銀行資本適足性及資本等級管理辦法」之規定，另基於維護資產安全，該外國銀行之信用狀況是否良好，仍有參酌信用評等機構所提供信評資料之必要，爰受理存放定期存款之銀行為外國銀行在我國境內之分公司者，仍以該外國銀行之總公司達一定信評標準為條件。</p> <p>二、考量保證型期貨信託基金之保證機構是否有良好之資產品質及充分之風險承受能力，應以金管會所定相關規定作為評估標準，爰為加強維護資產安全，將第六項所定擔任保證機構者明定為「本國銀行」，並將該項所定應符合信用評等機構評等達一定等級以上之規定修正為「經主管機關核准經營保證業務，且符合主管機關所定條件」，其餘為文字修正。</p> <p>三、本辦法修正發布時，由金管會依第四項及</p>
---	--	---

		<p>第六項規定，另發布令予以規範。</p> <p>四、另依金管會一百零二年五月二十一日金管銀法字第一〇二〇〇〇七九九八一號令之規定，各本國銀行應在其網站設置之「資本適足性與風險管理專區」揭露其自有資本與風險性資產之比率等定量資訊，爰期貨信託事業依本條規定，擬將保本型期貨信託基金之資產以定期存款方式存放於本國銀行、或擬將保證型期貨信託基金委請本國銀行擔任保證機構者，可透過各本國銀行之網站查閱該銀行揭露之上開資訊。</p>
<p>第四十條 期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第三十八條第一項第二款交易，應確保取得交易之公平或合理價格並通知基金保管機構。其交易之總風險暴露，除主管機關核准外，不得超過本期貨信託基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>前項總風險暴露以交易所生最大可能之損失為衡量標準，不包含為規避未來交割之匯率風險而承作之外匯期貨</p>	<p>第四十條 期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第三十八條第一項第二款交易，應確保取得交易之公平或合理價格並通知基金保管機構。其交易之總風險暴露，除主管機關核准外，不得超過本期貨信託基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>前項總風險暴露以交易所生最大可能之損失為衡量標準，不包含為規避未來交割之匯率風險而承作之外匯期貨</p>	<p>一、為因應國際金融情勢發展，降低對信用評等機構之依賴度，爰將第四項所定交易對象應符合信用評等機構評等達一定等級以上之規定修正為「主管機關所定條件」，其餘為文字修正。</p> <p>二、本辦法修正發布時，由金管會依第四項規定，另發布令予以規範。</p>

<p>交易。</p> <p>期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第一項交易之期權契約或選擇權契約賣出交易時，應有適足擔保，其自律規範由同業公會定之。</p> <p>期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第一項交易，其交易對象應為符合主管機關<u>所定條件</u>之金融機構。</p>	<p>交易。</p> <p>期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第一項交易之期權契約或選擇權契約賣出交易時，應有適足擔保，其自律規範由同業公會定之。</p> <p>期貨信託事業運用對不特定人所募集之期貨信託基金從事第一項交易，其交易對象應為符合<u>經</u>主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上之金融機構。</p>	
<p>第五十條 期貨信託事業對不特定人募集之每一期貨信託基金資產，應依主管機關所定之比率，以下列方式保持之：</p> <p>一、現金。</p> <p>二、存放於銀行。</p> <p>三、向票券商買入短期票券。</p> <p>四、債券附買回交易。</p> <p>五、其他經主管機關規定之方式。</p> <p>前項第二款至第五款之銀行、交易對象及標的物，應符合主管機關<u>所定條件</u>。</p> <p>國內募集之期貨信託基金，除保本型期貨信託基金外，持有第一項第二款至第五款之總額，不得超過主管機關規定之一定比率。</p>	<p>第五十條 期貨信託事業對不特定人募集之每一期貨信託基金資產，應依主管機關所定之比率，以下列方式保持之：</p> <p>一、現金。</p> <p>二、存放於銀行。</p> <p>三、向票券商買入短期票券。</p> <p>四、債券附買回交易。</p> <p>五、其他經主管機關規定之方式。</p> <p>前項第二款至第五款之銀行、交易對象及標的物，應符合<u>經</u>主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p> <p>國內募集之期貨信託基金，除保本型期貨信託基金外，持有第一項第二款至第五款之總</p>	<p>一、為因應國際金融情勢發展，降低對信用評等機構之依賴度，爰將第二項所定銀行、交易對手及標的物應符合信用評等機構評等達一定等級以上之規定修正為「主管機關所定條件」。</p> <p>二、本辦法修正發布時，由金管會依第二項規定，另發布令予以規範。</p> <p>三、為期本辦法之用語一致，將第二項所定「交易對手」酌修文字為「交易對象」。</p>

	額，不得超過主管機關規定之一定比率。	
<p>第六十六條 有下列情形之一者，不得擔任基金保管機構：</p> <p>一、因違反本辦法規定或同業公會訂定之自律規範，而經主管機關命令期貨信託事業不得委任其擔任基金保管機構之期限尚未屆滿。</p> <p>二、<u>信託公司</u>未符合經主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上。</p> <p>三、<u>兼營信託業務之銀行</u>未符合主管機關所定條件。</p> <p>信託公司或兼營信託業務之銀行有下列情形之一者，除經主管機關核准外，不得擔任各該期貨信託事業之基金保管機構：</p> <p>一、投資於該期貨信託事業已發行股份總數達百分之十以上。</p> <p>二、擔任該期貨信託事業董事或監察人；或其董事、監察人擔任期貨信託事業董事、監察人或經理人。</p> <p>三、該期貨信託事業持有其已發行股份總</p>	<p>第六十六條 有下列情形之一者，不得擔任基金保管機構：</p> <p>一、因違反本辦法規定或同業公會訂定之自律規範，而經主管機關命令期貨信託事業不得委任其擔任基金保管機構之期限尚未屆滿。</p> <p>二、未符合經主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上。</p> <p>信託公司或兼營信託業務之銀行有下列情形之一者，除經主管機關核准外，不得擔任各該期貨信託事業之基金保管機構：</p> <p>一、投資於該期貨信託事業已發行股份總數達百分之十以上。</p> <p>二、擔任該期貨信託事業董事或監察人；或其董事、監察人擔任期貨信託事業董事、監察人或經理人。</p> <p>三、該期貨信託事業持有其已發行股份總數達百分之十以上。</p> <p>四、由該期貨信託事業或其代表人擔任董</p>	<p>一、按本辦法第三條第二款規定，本辦法所稱基金保管機構，係指依本辦法及期貨信託契約辦理相關期貨信託基金保管業務之「信託公司」或「兼營信託業務之銀行」。其中，兼營信託業務之銀行為本國銀行(含外國銀行在我國境內依我國銀行法組織登記之子公司)者，係屬金管會直接監理之金融機構，其資產品質及風險承擔能力是否適足，應以該本國銀行之自有資本與風險性資產之比率是否符合金管會所定「銀行資本適足性及資本等級管理辦法」第五條規定作為評估標準，至兼營信託業務之銀行為外國銀行在我國境內之分公司者，則以該外國銀行是否符合一定信用評等等級作為評估標準，爰於本條第一項增訂第三款，明定兼營信託業務之銀行未符合主管機關所定條件者，不得擔任期貨信託基金之保管機構。</p>

<p>數達百分之十以上。</p> <p>四、由該期貨信託事業或其代表人擔任董事或監察人。</p> <p>五、與該期貨信託事業屬於同一金融控股公司之子公司，或互為關係企業。</p> <p>六、其他經主管機關為保護公益規定不適合擔任基金保管機構。</p> <p>董事、監察人為法人者，其代表人或指定代表行使職務者，準用前項第二款規定。</p> <p>第二項第五款所稱子公司，指金融控股公司法第四條所稱之子公司。</p> <p>期貨信託事業應訂定基金保管機構遴選標準，並執行之。</p>	<p>事或監察人。</p> <p>五、與該期貨信託事業屬於同一金融控股公司之子公司，或互為關係企業。</p> <p>六、其他經主管機關為保護公益規定不適合擔任基金保管機構。</p> <p>董事、監察人為法人者，其代表人或指定代表行使職務者，準用前項第二款規定。</p> <p>第二項第五款所稱子公司，指金融控股公司法第四條所稱之子公司。</p> <p>期貨信託事業應訂定基金保管機構遴選標準，並執行之。</p>	<p>二、本辦法修正發布時，由金管會依第一項第三款規定，另發布令予以規範。</p> <p>三、配合第一項第三款已增訂「兼營信託業務之銀行」不得擔任期貨信託基金保管機構之情形，爰將第一項第二款所定情形之主體明定為「信託公司」，以期明確。</p>
<p>第九十九條（刪除）</p>	<p>第九十九條 第九條第四項、第六項、第四十條第四項、第四十四條第一項第四款、第四十五條第一項第六款、第四十六條第三款、第五十條第二項及第六十六條第一項第二款所稱主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級者，由主管機關公告。</p>	<p>一、<u>本條刪除</u>。</p> <p>二、鑑於本條所列「第九條第四項、第六項、第四十條第四項、第五十條第二項」等條文，已於本辦法本次修正時，將各該條文所定經主管機關核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上之規定予以刪除，且金管會將於本辦法修正發布後，逕依本辦法第九條第四項、</p>

		<p>第六項、第四十條第四項、第四十四條第一項第四款、第四十五條第一項第六款、第四十六條第三款、第五十條第二項、第六十六條第一項第二款(即本條現行條文所列各條文)及第六十六條第一項第三款等規定，改以發布「令」之方式予以規範，並另發函將金管會原依本條現行條文規定所發布之九十七年一月十四日金管證七字第〇九六〇〇七二六八六四號公告予以停止適用，故本條已無存在必要，爰予刪除。</p>
--	--	---