

## 金融監督管理委員會公告

中華民國 105 年 6 月 14 日

金管證券字第 1050023260 號

主 旨：預告修正「證券商管理規則」第十四條及「期貨商管理規則」第十八條草案。

依 據：行政程序法第一百五十一條第二項準用第一百五十四條第一項。

公告事項：

- 一、修正機關：金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）。
- 二、修正依據：證券交易法第四十四條第四項及期貨交易法第五十六條第五項規定。
- 三、旨揭法規修正草案總說明及條文對照表詳如附件，本案另載於金管會「主管法規整合查詢系統」網站之「法規草案預告論壇」網頁（網址：<http://law.fsc.gov.tw/law/DraftForum.aspx>）。
- 四、對於本公告內容有任何意見或修正建議者，請於本公告刊登公報翌日起 14 日內於前開「法規草案預告論壇」陳述意見或洽詢：
  - (一) 承辦單位：金管會證券期貨局。
  - (二) 地址：臺北市新生南路 1 段 85 號。
  - (三) 電話：(02)27747143。
  - (四) 傳真：(02)87734411。

主任委員 丁克華

授權單位主管決行

## 證券商管理規則第十四條修正草案總說明

證券商管理規則自七十七年十一月二十四日發布施行後，配合國內經濟環境之變遷、證券商業務之開放與強化證券商經營業務之管理，歷經五十次修正。本次修正主要係為使證券商得以提撥特別盈餘公積因應未來業務發展需要，修正增訂證券商提撥特別盈餘公積之比例及其用途，金融監督管理委員會得另予規定。（修正條文第十四條）

證券商管理規則第十四條修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十四條 證券商除由金融機構兼營者另依有關法令規定外，已依本法發行有價證券者，應依本法第四十一條規定，於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>未依本法發行有價證券者，應於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p><u>前二項比例，本會得因業務需要，規定增加或減少之。</u></p> <p>前三項特別盈餘公積，除填補公司虧損，或特別盈餘公積<u>累積</u>已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。<u>但本會另有規定者，不在此限。</u></p>	<p>第十四條 證券商除由金融機構兼營者另依有關法令規定外，已依本法發行有價證券者，應依本法第四十一條規定，於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>未依本法發行有價證券者，應於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>前二項特別盈餘公積，除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。</p>	<p>一、證券商除應依第一項及第二項提存百分之二十特別盈餘公積外，金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）得視證券商業務發展需要予以增加或減少提存特別盈餘公積，如因應金融科技（Fintech）發展，證券商預先保留盈餘以供員工教育訓練、員工轉職或安置之用，爰增訂第三項。</p> <p>二、現行第三項移列第四項，另為使證券商特別盈餘公積之用途可因應業務發展需要，爰增訂金管會另有規定者，不在此限，並酌作文字修正。</p>

## 期貨商管理規則第十八條修正草案總說明

期貨商管理規則自八十六年五月三十日訂定發布，歷經二十一次修正。本次修正主要係為使期貨商得以提撥特別盈餘公積因應未來業務發展需要，修正增訂期貨商提撥特別盈餘公積之比例及其用途，金融監督管理委員會得另予規定。（修正條文第十八條）

期貨商管理規則第十八條修正草案條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十八條 期貨商除由他業兼營者另依有關法令規定外，已依證券交易法發行有價證券者，應依同法第四十一條規定，於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>未依證券交易法發行有價證券者，應於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p><u>前二項比例，本會得因業務需要，規定增加或減少之。</u></p> <p>前三項特別盈餘公積，除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。<u>但本會另有規定者，不在此限。</u></p>	<p>第十八條 期貨商除由他業兼營者另依有關法令規定外，已依證券交易法發行有價證券者，應依同法第四十一條規定，於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>未依證券交易法發行有價證券者，應於每年稅後盈餘項下，提存百分之二十特別盈餘公積。但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。</p> <p>前二項特別盈餘公積，除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。</p>	<p>一、期貨商除應依第一項及第二項提存百分之二十特別盈餘公積外，金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）得視期貨商業務發展需要予以增加或減少提存特別盈餘公積，如因應金融科技（Fintech）發展，期貨商預先保留盈餘以供員工教育訓練、員工轉職或安置之用，爰增訂第三項。</p> <p>二、現行第三項移列第四項，另為使期貨商特別盈餘公積之用途可因應業務發展需要，爰增訂金管會另有規定者，不在此限。</p>