

# 金融監督管理委員會證券期貨局處務規程部分條 文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 本局設下列組、室：</p> <p>一、證券發行組，分五科辦事。</p> <p>二、證券商管理組，分五科辦事。</p> <p>三、證券交易組，分四科辦事。</p> <p>四、投信投顧組，分四科辦事。</p> <p>五、會計審計組，分四科辦事。</p> <p>六、期貨管理組，分六科辦事。</p> <p>七、秘書室。</p> <p>八、人事室。</p> <p>九、政風室。</p> <p>十、<u>主</u>計室。</p> <p>十一、資訊室。</p>	<p>第四條 本局設下列組、室：</p> <p>一、證券發行組，分五科辦事。</p> <p>二、證券商管理組，分五科辦事。</p> <p>三、證券交易組，分四科辦事。</p> <p>四、投信投顧組，分四科辦事。</p> <p>五、會計審計組，分四科辦事。</p> <p>六、期貨管理組，分六科辦事。</p> <p>七、秘書室。</p> <p>八、人事室。</p> <p>九、政風室。</p> <p>十、會計室。</p> <p>十一、資訊室。</p>	<p>配合主計機構人員設置管理條例第六條第三項規定，於第十款將會計室名稱修正為主計室。</p>
<p>第六條 證券商管理組掌理事項如下：</p> <p>一、證券商管理相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、證券商設立、合併、讓與、停業、終止營業等申請許可與證照核（換）發、變更登記、財務業務查核及投資人陳情案件之處理。</p> <p>三、證券商有價證券之承銷、自行買賣、經紀、國際業務與證券商</p>	<p>第六條 證券商管理組掌理事項如下：</p> <p>一、證券商管理相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、證券商設立、合併、讓與、停業、終止營業等申請許可與證照核（換）發、變更登記、財務業務查核及投資人陳情案件之處理。</p> <p>三、證券商有價證券之承銷、自行買賣、經紀、國際業務與證券商</p>	<p>依據華僑回國投資條例、外國人投資條例及臺灣地區與大陸地區人民關係條例之授權，所定華僑及外國人投資證券管理辦法及大陸地區投資人來臺從事證券投資及期貨交易管理辦法之訂修、廢止、疑義解釋之研擬等，為證券商管理組掌理事項。為使條文文義更加明確，爰修正第九款為華僑、外國人及大陸地區投資人投資證券管理相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬與其投資證券之監督及管理。</p>

<p>兼營業務、他業兼營證券業務之監督及管理。</p> <p>四、證券商財務會計、內部控制與內部稽核、公司治理、法令遵循及風險管理等制度之規劃。</p> <p>五、證券商申請上市（櫃）之制度規劃與其募集及發行證券之審查。</p> <p>六、證券商業務人員登記、訓練與資格測驗等人員管理事項之規劃，與證券商公會之監督及管理。</p> <p>七、證券市場國際化政策之推動、宣導與國際證券、經貿組織會議及活動之參與。</p> <p>八、各國監理與相關機構組織之國際交流及業務往來合作。</p> <p>九、<u>華僑、外國人及大陸地區投資人投資證券管理相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬與其投資證券之監督及管理</u>。</p> <p>十、其他有關證券商管理事項。</p>	<p>兼營業務、他業兼營證券業務之監督及管理。</p> <p>四、證券商財務會計、內部控制與內部稽核、公司治理、法令遵循及風險管理等制度之規劃。</p> <p>五、證券商申請上市（櫃）之制度規劃與其募集及發行證券之審查。</p> <p>六、證券商業務人員登記、訓練與資格測驗等人員管理事項之規劃，與證券商公會之監督及管理。</p> <p>七、證券市場國際化政策之推動、宣導與國際證券、經貿組織會議及活動之參與。</p> <p>八、各國監理與相關機構組織之國際交流及業務往來合作。</p> <p>九、<u>華僑與外國人投資國內證券之監理及政策規劃</u>。</p> <p>十、其他有關證券商管理事項。</p>	
<p>第八條 投信投顧組掌理事項如下：</p> <p>一、證券投資信託事業與證券投資顧問事業證照之核（換）發、監督及管理。</p>	<p>第八條 投信投顧組掌理事項如下：</p> <p>一、證券投資信託事業與證券投資顧問事業證照之核（換）發、監督及管理。</p>	<p>鑑於都市更新投資信託公司設置監督及管理辦法及都市更新投資信託基金募集運用及管理辦法，業於一百零八年六月十八日配合都市更新條例之修正而廢止，爰刪除</p>

<p>二、證券投資信託基金與境外基金業務之監督及管理。</p> <p>三、全權委託投資業務之監督及管理。</p> <p>四、證券投資信託暨顧問商業同業公會之監督及管理。</p> <p>五、證券金融事業與證券集中保管事業證照之核（換）發、監督及管理。</p> <p>六、有價證券信用交易之監督及管理。</p> <p>七、不動產證券化、金融資產證券化募集與發行之監督及管理。</p> <p>八、其他有關投信投顧事項。</p>	<p>二、證券投資信託基金與境外基金業務之監督及管理。</p> <p>三、全權委託投資業務之監督及管理。</p> <p>四、證券投資信託暨顧問商業同業公會之監督及管理。</p> <p>五、證券金融事業與證券集中保管事業證照之核（換）發、監督及管理。</p> <p>六、有價證券信用交易之監督及管理。</p> <p>七、<u>都市更新投資信託事業證照之核（換）發、監督及管理。</u></p> <p>八、不動產證券化、金融資產證券化募集與發行之監督及管理。</p> <p>九、其他有關投信投顧事項。</p>	<p>現行第七款投信投顧組有關都市更新投資信託事業證照之核（換）發、監督及管理之掌理事項，現行第八款及第九款移列第七款及第八款。</p>
<p>第九條 會計審計組掌理事項如下：</p> <p>一、會計師法及相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、證券發行人財務報告編製準則、關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則、公開發行公司公開財務預測資訊處理準則、公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則、公開發行公司建立內部控制制度</p>	<p>第九條 會計審計組掌理事項如下：</p> <p>一、會計師法及相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、證券發行人財務報告編製準則、關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則、公開發行公司公開財務預測資訊處理準則、公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則、公開發行公司建立內部控制制度</p>	<p>配合我國公開發行公司已於一百零二年及一百零四年分二階段採用國際財務報導準則，並自一百零六年起採逐號公報認可制，爰修正第六款，並將審計準則部分移列新增第七款，現行第七款至第九款移列第八款至第十款。</p>

<p>處理準則及相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>三、會計師管理業務之規劃與執行及會計師申請核准辦理公開發行公司財務簽證案件之審核。</p> <p>四、公開發行公司財務報告、財務預測、內部控制及其他財務資訊之監理。</p> <p>五、會計主管與稽核主管之資格條件及專業進修之管理。</p> <p>六、我國<u>國際財務報導準則</u>之認可及相關疑義解釋之研擬。</p> <p>七、我國<u>審計準則之規範</u>及相關疑義解釋之研擬。</p> <p>八、財團法人中華民國會計研究發展基金會與會計師公會之監督及聯繫。</p> <p>九、兼辦會計師懲戒委員會相關事宜。</p> <p>十、其他有關會計審計事項。</p>	<p>處理準則及相關法規之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>三、會計師管理業務之規劃與執行及會計師申請核准辦理公開發行公司財務簽證案件之審核。</p> <p>四、公開發行公司財務報告、財務預測、內部控制及其他財務資訊之監理。</p> <p>五、會計主管與稽核主管之資格條件及專業進修之管理。</p> <p>六、我國財務會計準則與審計準則之規範及相關疑義解釋之研擬。</p> <p>七、財團法人中華民國會計研究發展基金會與會計師公會之監督及聯繫。</p> <p>八、兼辦會計師懲戒委員會相關事宜。</p> <p>九、其他有關會計審計事項。</p>	
<p>第十條 期貨管理組掌理事項如下：</p> <p>一、期貨交易法及其相關子法之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、期貨交易所、期貨結算機構、期貨業（含期貨商、槓桿交易商、期貨顧問事業、期</p>	<p>第十條 期貨管理組掌理事項如下：</p> <p>一、期貨交易法及其相關子法之訂修、廢止、疑義解釋之研擬。</p> <p>二、期貨交易所、期貨結算機構、期貨業（含期貨商、槓桿交易商、期貨顧問事業、期</p>	<p>一、考量現行第五款期貨市場交易、規劃及管理之掌理事項，已包括現行第八款國內、外法人參與國內期貨市場之規劃及管理事項，爰刪除現行第八款，現行第九款移列第八款。</p> <p>二、配合一百零八年二月一</p>

<p>貨經理事業、期貨信託事業及其他期貨服務事業)、期貨業商業同業公會設立、許可、監督、管理(含財務、業務及人員)與其相關規章之審議及核定。</p> <p>三、期貨業管理、內部控制、內部稽核與經營風險等管理制度之研擬、規劃、督導及查核。</p> <p>四、期貨業務員資格測驗、認可與訓練事項之規劃、監督及管理。</p> <p>五、期貨市場交易、結算制度與業務之研究、規劃、監督、管理及調查統計分析。</p> <p>六、國內、外期貨交易契約之規劃、審議及公告。</p> <p>七、期貨交易市場監理及不法案件之處理。</p> <p>八、期貨交易人申訴與陳情案件之處理及證券投資人、期貨交易人之教育宣導。</p> <p>九、<u>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會監督管理事項。</u></p> <p>十、其他有關期貨管理事項。</p>	<p>貨經理事業、期貨信託事業及其他期貨服務事業)、期貨業商業同業公會設立、許可、監督、管理(含財務、業務及人員)與其相關規章之審議及核定。</p> <p>三、期貨業管理、內部控制、內部稽核與經營風險等管理制度之研擬、規劃、督導及查核。</p> <p>四、期貨業務員資格測驗、認可與訓練事項之規劃、監督及管理。</p> <p>五、期貨市場交易、結算制度與業務之研究、規劃、監督、管理及調查統計分析。</p> <p>六、國內、外期貨交易契約之規劃、審議及公告。</p> <p>七、期貨交易市場監理及不法案件之處理。</p> <p>八、<u>國內、外法人參與國內期貨市場之規劃及管理。</u></p> <p>九、期貨交易人申訴與陳情案件之處理及證券投資人、期貨交易人之教育宣導。</p> <p>十、其他有關期貨管理事項。</p>	<p>日財團法人法施行，本會轄管之財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會，為本會依財團法人法六十三條規定指定之民間捐助財團法人，爰增列第九款將對其之監督管理增訂為期貨管理組之掌理事項。</p>
<p>第十四條 <u>主計室</u>掌理本局歲計、會計及統計事項。</p>	<p>第十四條 <u>會計室</u>掌理本局歲計、會計及統計事項。</p>	<p>將會計室名稱修正為主計室，修正理由同第四條。</p>

<p>第十七條 本規程自中華民國九十七年一月十一日施行。</p> <p>本規程修正條文，除中華民國一百年十二月二十三日修正發布條文，自一百零一年七月一日施行外，自發布日施行。</p>	<p>第十七條 本規程自中華民國九十七年一月十一日施行。</p> <p>本規程修正條文自中華民國一百零一年七月一日施行。</p>	<p>明定本規程修正條文施行日期。</p>
---	--	-----------------------