

# 票券金融公司檢查手冊

## 目 錄

(資料基準日：112 年 12 月 31 日)

本檢查手冊僅供參考，不應將本手冊視為法定資料

【LEGAL REFERENCE】，使用者得視不同之實務狀況自行調整

壹、檢查手冊概述	頁 次
一、手冊編撰目的-----	1-1
二、手冊架構與格式-----	1-1
三、檢查目標-----	1-3
貳、檢查手冊內容	
一、財務狀況之查核	
(一) 資產負債表之查核-----	2-1
(二) 資產品質之查核-----	2-19
(三) 資本適足性之查核-----	2-20
(四) 流動性及資金管理之查核-----	2-25
(五) 法定比率之查核-----	2-40
二、經營績效之查核	
(一) 一般查核程序-----	2-45

(二) 利息淨收益類、利息以外淨收益類及營業費用類科目查核-----	2-46
三、主要業務之查核	
(一) 買賣票券業務之查核-----	2-48
(二) 簽證、承銷業務之查核-----	2-65
(三) 債券、股權商品投資及買賣業務之查核-----	2-86
(四) 授信業務之查核-----	2-118
(五) 衍生性金融商品業務之查核-----	2-183
四、內部管理之查核	
(一) 分層負責制度之查核-----	2-210
(二) 業務操作制度之查核-----	2-232
(三) 資訊作業之查核-----	2-260
(四) 內部稽核制度之查核-----	2-305
(五) 公平待客原則-----	2-320
五、金融控股公司法相關規定遵循情形之查核	
(一) 利害關係人交易之查核-----	2-322
(二) 防火牆-----	2-348
(三) 投資-----	2-361
(四) 兼職之限制-----	2-361