

票券金融公司檢查手冊

目 錄

(資料基準日：114 年 6 月 30 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-----	2-119
-----------------	-------

（五）衍生性金融商品業務之查核-----	2-184
----------------------	-------

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-----	2-233
-------------------	-------

（三）資訊作業之查核-----	2-262
-----------------	-------

（四）內部稽核制度之查核-----	2-316
-------------------	-------

（五）公平待客原則-----	2-332
----------------	-------

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-----	2-333
--------------------	-------

（二）防火牆-----	2-359
-------------	-------

（三）投資-----	2-372
------------	-------

（四）兼職之限制-----	2-373
---------------	-------

(五) 溫室氣體盤查及確信相關資訊-----	2-373
------------------------	-------