

# 票券金融公司檢查手冊

## 目 錄

(資料基準日：115 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-----              | 2-185 |
| 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-----                   | 2-263 |
| (四) 內部稽核制度之查核-----                 | 2-316 |
| (五) 公平待客原則-----                    | 2-334 |
| 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-----                | 2-335 |
| (二) 防火牆-----                       | 2-361 |
| (三) 投資-----                        | 2-375 |
| (四) 兼職之限制-----                     | 2-375 |

|                        |       |
|------------------------|-------|
| (五) 溫室氣體盤查及確信相關資訊----- | 2-376 |
|------------------------|-------|