

**臺灣集中保管結算所股份有限公司短期票券業務操作辦法**  
**部分條文修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第九條 本辦法所稱之參加人，指下列於本公司開設劃撥帳戶或發行登錄帳戶者：</p> <p>一、票券商。</p> <p>二、清算交割銀行。</p> <p>三、發行人。</p> <p>四、其他經主管機關核准者。</p> <p>前項參加人之審核標準依主管機關頒布之「票券金融管理法」、「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」、「短期票券發行登錄集中保管帳簿作業辦法」及其他相關法令辦理之。</p> <p>中央銀行因公開市場操作買賣短期票券，及外國保管、劃撥或結算機構買賣外幣計價之可轉讓銀行定期存單交割作業，得於本公司開設劃撥帳戶。</p>	<p>第九條 本辦法所稱之參加人，指下列於本公司開設劃撥帳戶或發行登錄帳戶者：</p> <p>一、票券商。</p> <p>二、清算交割銀行。</p> <p>三、發行人。</p> <p>四、其他經主管機關核准者。</p> <p>前項參加人之審核標準依主管機關頒布之「票券金融管理法」、「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」、「短期票券發行登錄集中保管帳簿作業辦法」及其他相關法令辦理之。</p> <p>中央銀行因公開市場操作買賣短期票券交割作業，得於本公司開設劃撥帳戶。</p>	<p>配合中央銀行開放銀行可發行外幣計價之登記形式可轉讓銀行定期存單，而外國保管、劃撥或結算機構亦得在本公司開設劃撥帳戶買賣該定期存單，爰修正第三項規定。</p>
<p>第十一條 本公司應設置參加人帳簿，包括發行人帳</p>	<p>第十一條 本公司應設置參加人帳簿，包括發行人帳</p>	<p>一、本公司受理外國保管、劃撥或結算機構開設劃</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>簿、票券商帳簿、清算交割銀行帳簿。</p> <p>前項發行人帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、發行人名稱及公司統一編號。</p> <p>二、發行人所在地之地址與電話。</p> <p>三、如有承銷商及保證機構，其名稱、所在地及公司統一編號。</p> <p>四、登記形式短期票券種類、利率、發行金額、發行日及到期日。</p> <p>五、付款人或擔當付款人名稱及付款地。</p> <p>六、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>第一項票券商帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、票券商名稱及公司統一編號。</p> <p>二、票券商所在地之地址與電話。</p> <p>三、票券商開設於中央銀</p>	<p>簿、票券商帳簿、清算交割銀行帳簿。</p> <p>前項發行人帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、發行人名稱及公司統一編號。</p> <p>二、發行人所在地之地址與電話。</p> <p>三、如有承銷商及保證機構，其名稱、所在地及公司統一編號。</p> <p>四、登記形式短期票券種類、利率、發行金額、發行日及到期日。</p> <p>五、付款人或擔當付款人名稱及付款地。</p> <p>六、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>第一項票券商帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、票券商名稱及公司統一編號。</p> <p>二、票券商所在地之地址與電話。</p> <p>三、票券商開設於中央銀</p>	<p>撥帳戶後，應為其設置帳簿，並比照票券商帳簿應記載事項辦理，爰修正第五項規定。</p> <p>二、因中央銀行帳簿及交割憑證之保存期限與方式與各參加人相同，為符合實務作業，爰修正第五項後段，將有關保存期限與方式之規定移列至第十三條，並於該條增列外國保管、劃撥或結算機構。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>行業務局或其指定銀行(以下稱代理清算銀行)之存款帳戶號碼，及票券商或其代理清算銀行於環球銀行財務電信協會之會員代號。</p> <p>四、自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性(不提示)部位、限制性(限制交割)部位、限制性(禁止交割)部位及限制性(退票)部位。</p> <p>五、短期票券之種類、數量及發行人名稱。</p> <p>六、短期票券數量之增減及其事由。</p> <p>七、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>第一項清算交割銀行帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、清算交割銀行名稱及公司統一編號。</p>	<p>行業務局或其指定銀行(以下稱代理清算銀行)之存款帳戶號碼，及票券商或其代理清算銀行於環球銀行財務電信協會之會員代號。</p> <p>四、自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性(不提示)部位、限制性(限制交割)部位、限制性(禁止交割)部位及限制性(退票)部位。</p> <p>五、短期票券之種類、數量及發行人名稱。</p> <p>六、短期票券數量之增減及其事由。</p> <p>七、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>第一項清算交割銀行帳簿應記載下列事項：</p> <p>一、清算交割銀行名稱及公司統一編號。</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>二、清算交割銀行所在地之地址與電話。</p> <p>三、清算交割銀行開設於中央銀行業務局之存款帳戶號碼，及其於環球銀行財務電信協會之會員代號。</p> <p>四、清算交割銀行之自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性（不提示）部位、限制性（限制交割）部位、限制性（禁止交割）部位及限制性（退票）部位。</p> <p>五、投資人名稱及其自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性（不提示）部位、限制性（限制交割）部位、限制性（禁止交割）部位及限制性（退</p>	<p>二、清算交割銀行所在地之地址與電話。</p> <p>三、清算交割銀行開設於中央銀行業務局之存款帳戶號碼，及其於環球銀行財務電信協會之會員代號。</p> <p>四、清算交割銀行之自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性（不提示）部位、限制性（限制交割）部位、限制性（禁止交割）部位及限制性（退票）部位。</p> <p>五、投資人名稱及其自有部位、待交割部位、附賣回部位、附買回部位、出質部位、質權部位、限制性（不提示）部位、限制性（限制交割）部位、限制性（禁止交割）部位及限制性（退</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>票) 部位。</p> <p>六、短期票券之種類、數量及發行人名稱。</p> <p>七、短期票券數量之增減及其事由。</p> <p>八、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>本公司應設置中央銀行及外國保管、劃撥或<u>結算機構</u>帳簿，該帳簿應記載事項比照第三項規定辦理。</p>	<p>票) 部位。</p> <p>六、短期票券之種類、數量及發行人名稱。</p> <p>七、短期票券數量之增減及其事由。</p> <p>八、其他經主管機關規定之事項。</p> <p>本公司應設置中央銀行帳簿，該帳簿應記載事項比照第三項，<u>其保存期限與方式</u>，依第十三條規定辦理。</p>	
<p>第十三條 本公司對於參加人、<u>中央銀行及外國保管、劃撥或結算機構</u>之帳簿與其送存及交割之憑證，應自登載日起，至少保存五年。</p> <p>前項帳簿，本公司得以電子儲存媒體或印製表冊方式保存之。</p> <p>前二項規定，實券保管銀行準用之。</p>	<p>第十三條 本公司對於參加人之帳簿與其送存及交割之憑證，應自登載日起，至少保存五年。</p> <p>前項<u>參加人</u>帳簿，本公司得以電子儲存媒體或印製表冊方式保存之。</p> <p>前二項規定，實券保管銀行準用之。</p>	<p>配合第十一條第五項之修正，將帳簿之保存期限及方式統一規範於本條，爰修正第一項及第二項。</p>
<p>第五章 票券商、<u>清算交割銀行及外國保管、劃撥或結算機構</u>作業</p>	<p>第五章 票券商與清算交割銀行作業</p>	<p>配合外國保管、劃撥或結算機構得在本公司開設帳戶，辦理相關帳簿劃撥作業，爰</p>

修正條文	現行條文	說明
		修正本章章名。
<p>第十四條 票券商應依本辦法之規定，辦理債票形式短期票券之送存、短期票券承銷及首次買入、買賣交割、質權、兌償及領回作業。</p> <p>票券商為兼營票券金融業務之證券商者，應選定一家代理清算銀行開設存款帳戶，並委託該銀行辦理新臺幣計價之短期票券款項收付作業。</p> <p>票券商或外國保管、<u>劃撥或結算機構</u>未參加財金公司外幣結算系統者，應選定一家代理清算銀行開設存款帳戶，並委託該銀行辦理外幣計價之短期票券款項收付作業。</p> <p>前二項票券商或外國<u>保管、劃撥或結算機構</u>為付款方時，本公司應先通知代理清算銀行辦理扣款確認事宜。</p> <p>前四項作業方式，由</p>	<p>第十四條 票券商應依本辦法之規定，辦理債票形式短期票券之送存、短期票券承銷及首次買入、買賣交割、質權、兌償及領回作業。</p> <p>票券商為兼營票券金融業務之證券商者，應選定一家代理清算銀行開設存款帳戶，並委託該銀行辦理新臺幣計價之短期票券款項收付作業。</p> <p>票券商未參加財金公司外幣結算系統者，應選定一家代理清算銀行開設存款帳戶，並委託該銀行辦理外幣計價之短期票券款項收付作業。</p> <p>前二項票券商為付款方時，本公司應先通知代理清算銀行辦理扣款確認事宜。</p> <p>前四項作業方式，由</p>	<p>外國保管、劃撥或結算機構並未參加財金公司外幣結算系統，故需選定一家代理清算銀行辦理外幣計價之可轉讓銀行定期存單買賣交割款項收付作業，爰修正第三項及第四項規定。</p>

修正條文	現行條文	說明
本公司另訂之。	本公司另訂之。	
<p>第三十六條 本公司接受票 券商與清算交割銀行交割 通知之作業時間，為每營 業日上午九時至下午三 時；接受清算交割銀行交 割確認作業時間，為每營 業日上午九時至下午三時 三十分；接受代理清算銀 行扣款確認作業時間，為 每營業日上午九時至下午 三時四十分。</p> <p>前項作業時間之規 定，於中央銀行公開市場 操作買賣短期票券，及外 國保管、劃撥或結算機構 買賣外幣計價之可轉讓銀 行定期存單交割作業準用 之。</p>	<p>第三十六條 本公司接受票 券商與清算交割銀行交割 通知之作業時間，為每營 業日上午九時至下午三 時；接受清算交割銀行交 割確認作業時間，為每營 業日上午九時至下午三時 三十分；接受代理清算銀 行扣款確認作業時間，為 每營業日上午九時至下午 三時四十分。</p> <p>前項作業時間之規 定，於中央銀行公開市場 操作買賣短期票券交割作 業準用之。</p>	修正理由同第九條。
<p>第三十七條 本公司於每營 業日下午三時三十分取消 所有未完成確認及比對之 待交割交易；於每營業日 下午三時四十分取消代理 清算銀行未完成扣款確認 之待交割交易；於每營業</p>	<p>第三十七條 本公司於每營 業日下午三時三十分取消 所有未完成確認及比對之 待交割交易；於每營業日 下午三時四十分取消代理 清算銀行未完成扣款確認 之待交割交易；於每營業</p>	修正理由同第九條。

修正條文	現行條文	說明
<p>日下午四時取消未完成票 券商之間及其與清算交割 銀行間款項清算之待交割 交易；下午四時三十分辦 理結帳作業。</p> <p>本公司完成前項作業 後，應通知票券商與清算 交割銀行。</p> <p>第一項規定，於本公 司辦理中央銀行公開市場 操作買賣短期票券，及外 <u>國保管、劃撥或結算機構</u> <u>買賣外幣計價之可轉讓銀</u> <u>行定期存單</u>之交易準用 之。本公司完成該項作業 後，應通知中央銀行及外 <u>國保管、劃撥或結算機</u> <u>構</u>。</p>	<p>日下午四時取消未完成票 券商之間及其與清算交割 銀行間款項清算之待交割 交易；下午四時三十分辦 理結帳作業。</p> <p>本公司完成前項作業 後，應通知票券商與清算 交割銀行。</p> <p>第一項規定，於本公 司辦理中央銀行公開市場 操作買賣短期票券之交易 準用之。本公司完成該項 作業後，應通知中央銀 行。</p>	
<p>第四十八條之一 第四十二 條、第四十三條至第四十 八之規定，於本公司辦理 中央銀行公開市場操作買 賣短期票券交割作業準用 之。</p> <p><u>第四十三條、第四十</u> <u>五條、第四十七條及第四</u></p>	<p>第四十八條之一 第四十二 條、第四十三條至第四十 八之規定，於本公司辦理 中央銀行公開市場操作買 賣短期票券交割作業準用 之。</p>	<p>配合本公司新增外國保管、 劃撥或結算機構得買賣外幣 計價之可轉讓銀行定期存 單，而其交易對象僅限票券 商，為規範其交割作業，爰 增訂第二項規定。</p>



修正條文	現行條文	說明
<p><u>十八條之規定，於本公司辦理外國保管、劃撥或結算機構買賣外幣計價之可轉讓銀行定期存單交割作業準用之。</u></p>		
<p>第六十三條之一 第六十二條及第六十三條之規定，於本公司辦理中央銀行公開市場操作買賣短期票券交割作業準用之。</p> <p><u>第六十三條之規定，於本公司辦理外國保管、劃撥或結算機構買賣外幣計價之可轉讓銀行定期存單交割作業準用之。</u></p>	<p>第六十三條之一 第六十二條及第六十三條之規定，於本公司辦理中央銀行公開市場操作買賣短期票券交割作業準用之。</p>	<p>修正理由同第四十八條之一。</p>
<p>第六十四條 本公司登錄或保管之短期票券，應由本公司於票載到期日代持有人辦理提示兌償，其作業方式如下：</p> <p>一、兌償款項存（匯）入本公司於實券保管銀行開立之兌償專戶（以下簡稱兌償專戶）作業：</p> <p>（一）融資性商業本票、外</p>	<p>第六十四條 本公司登錄或保管之短期票券，應由本公司於票載到期日代持有人辦理提示兌償，其作業方式如下：</p> <p>一、兌償款項存（匯）入本公司於實券保管銀行開立之兌償專戶（以下簡稱兌償專戶）作業：</p> <p>（一）融資性商業本票、外</p>	<p>一、外幣計價之可轉讓銀行定期存單的發行人於票載到期日將兌償款項存（匯）入兌償專戶之作業，與融資性商業本票、外幣商業本票及市庫券相同，爰修正第一項第一款第一目規定。</p> <p>二、外幣計價之可轉讓銀行定期存單與新臺幣計價之可轉讓銀行定期存單</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>幣商業本票、<u>市庫券及外幣計價之可轉讓銀行定期存單</u>：發行人應於票載到期日將兌償款項存（匯）入兌償專戶。</p> <p>(二)交易性商業本票及銀行承兌匯票：本公司於票載到期日前第二營業日通知實券保管銀行，將交易性商業本票及銀行承兌匯票提出交換，取得兌償款項撥入兌償專戶。</p> <p>(三)<u>新臺幣計價之可轉讓</u>銀行定期存單：發行銀行以中央銀行業務局期約轉帳交易，於票載到期日將兌償款項存入實券保管銀行開立於業務局之存款帳戶，再由實券保管銀行將兌償款項存入本公司之兌償專戶。發行銀行為實券保管銀行者，該銀行應於</p>	<p>幣商業本票及<u>市庫券</u>：發行人應於票載到期日將兌償款項存（匯）入兌償專戶。</p> <p>(二)交易性商業本票及銀行承兌匯票：本公司於票載到期日前第二營業日通知實券保管銀行，將交易性商業本票及銀行承兌匯票提出交換，取得兌償款項撥入兌償專戶。</p> <p>(三)可轉讓銀行定期存單：發行銀行以中央銀行業務局期約轉帳交易，於票載到期日將兌償款項存入實券保管銀行開立於業務局之存款帳戶，再由實券保管銀行將兌償款項存入本公司之兌償專戶。發行銀行為實券保管銀行者，該銀行應於票載到期日</p>	<p>兌償作業不同，為明確區分兩者之差異，爰修正第一項第一款第三目規定。</p> <p>三、修正第三項之理由同第九條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>票載到期日將兌償款項逕行存入本公司之兌償專戶。</p> <p>(四)受益證券及資產基礎證券：受託機構或特殊目的公司應於票載到期日將兌償款項分配表送交本公司，並將兌償款項存(匯)入至本公司之兌償專戶，本公司按兌償款項分配表辦理兌償分配作業。</p> <p>二、本公司於票載到期日將持有人當日應兌償之短期票券數額、兌償金額、稅款、補充保險費金額及其他相關資料通知實券保管銀行，並於完成兌償後，將扣除稅款及補充保險費後之兌償金額，自兌償專戶撥入票券商、清算交割銀行或代理清算銀行存款帳戶，並於持有人</p>	<p>將兌償款項逕行存入本公司之兌償專戶。</p> <p>(四)受益證券及資產基礎證券：受託機構或特殊目的公司應於票載到期日將兌償款項分配表送交本公司，並將兌償款項存(匯)入至本公司之兌償專戶，本公司按兌償款項分配表辦理兌償分配作業。</p> <p>二、本公司於票載到期日將持有人當日應兌償之短期票券數額、兌償金額、稅款、補充保險費金額及其他相關資料通知實券保管銀行，並於完成兌償後，將扣除稅款及補充保險費後之兌償金額，自兌償專戶撥入票券商、清算交割銀行或代理清算銀行存款帳戶，並於持有人</p>	

修正條文	現行條文	說明
<p>自有部位扣除兌償之數額。</p> <p>三、完成前款作業後，即通知票券商、清算交割銀行或代理清算銀行兌償作業完成。</p> <p>實券保管銀行應將前項扣繳之稅款及補充保險費，併同第十八條、第三十三條及第六十七條計收之稅款及補充保險費，分別於次月十日及次月底前解繳國稅局及健康保險局。</p> <p>第一項第二款及第三款之規定，於本公司辦理中央銀行公開市場操作之短期票券，及辦理外國<u>保管、劃撥或結算機構買賣外幣計價之可轉讓銀行定期存單</u>兌償作業準用之。</p>	<p>自有部位扣除兌償之數額。</p> <p>三、完成前款作業後，即通知票券商、清算交割銀行或代理清算銀行兌償作業完成。</p> <p>實券保管銀行應將前項扣繳之稅款及補充保險費，併同第十八條、第三十三條及第六十七條計收之稅款及補充保險費，分別於次月十日及次月底前解繳國稅局及健康保險局。</p> <p>第一項第二款及第三款之規定，於本公司辦理中央銀行公開市場操作之短期票券兌償作業準用之。</p>	
<p>第七十四條 票券商、清算交割銀行、<u>投資人及外國保管、劃撥或結算機構</u>設定禁止交割之短期票券屆票載到期日仍未辦理解除</p>	<p>第七十四條 票券商、清算交割銀行<u>與投資人</u>設定禁止交割之短期票券屆票載到期日仍未辦理解除作業者，本公司於票載到期日</p>	<p>修正理由同第九條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>作業者，本公司於票載到期日逕行辦理兌償，並依執行機關或主管機關指示，辦理後續款項解交或相關事宜。</p>	<p>逕行辦理兌償，並依執行機關或主管機關指示，辦理後續款項解交或相關事宜。</p>	
<p>第七十八條 本公司應於每營業日辦理參加人帳簿之內部核帳作業。如帳簿記載有誤，應進行內部調帳作業；如核對無誤，應產生對帳資料供票券商、清算交割銀行與實券保管銀行查詢對帳。</p> <p>票券商、清算交割銀行與實券保管銀行對前項對帳資料有疑義時，應通知本公司並共同查明原因後更正之。</p> <p>前二項有關帳簿核帳相關作業，於辦理中央銀行公開市場操作買賣短期票券，及外國保管、劃撥或結算機構買賣外幣計價之可轉讓銀行定期存單準用之。</p>	<p>第七十八條 本公司應於每營業日辦理參加人帳簿之內部核帳作業。如帳簿記載有誤，應進行內部調帳作業；如核對無誤，應產生對帳資料供票券商、清算交割銀行與實券保管銀行查詢對帳。</p> <p>票券商、清算交割銀行與實券保管銀行對前項對帳資料有疑義時，應通知本公司並共同查明原因後更正之。</p> <p>前二項有關帳簿核帳相關作業，於辦理中央銀行公開市場操作買賣短期票券準用之。</p>	<p>修正理由同第九條。</p>