

參加人辦理有價證券及款項借貸帳簿劃撥作業配合事項

財政部證券管理委員會
民國 85 年 7 月 4 日
(83)台財證(四)第 35429 號函核定
民國 86 年 6 月 11 日修訂
民國 88 年 3 月 30 日修訂
民國 89 年 7 月 20 日修訂
民國 92 年 5 月 30 日修訂
民國 94 年 元月 21 日修訂
民國 94 年 12 月 15 日修訂
民國 95 年 5 月 19 日修訂
民國 95 年 9 月 19 日修訂
民國 96 年 6 月 14 日修訂
民國 96 年 11 月 9 日修訂
民國 97 年 10 月 15 日修訂
民國 98 年 7 月 29 日修訂
民國 100 年 9 月 27 日修訂
民國 103 年 6 月 11 日修訂
民國 104 年 5 月 26 日修訂

第一章 總則

- 第一條 本配合事項依據本公司業務操作辦法第六十五條之一、第七十七條、第七十七條之一、第七十七條之二、第七十七條之三、第七十七條之四、第七十七條之五、第八十九條之二及第一〇一條之規定訂定之。
- 第二條 參加人辦理有價證券及款項借貸帳簿劃撥作業，除另有規定外，悉依本配合事項辦理。

第二章 交割需求借券

第一節 借券參加人為證券商者

- 第三條 參加人受理客戶申請出借證券資料登錄作業時，依下列程序辦理：
- 一、客戶出借證券時，須填具「客戶有價證券出借申請／變更／撤銷委託書」，簽蓋原留印鑑，向其往來參加人申請；參加人操作「出借證券申請」交易（交易代號 370），將出借證券資料輸入本公司電腦。
 - 二、客戶申請變更其出借證券數量或費率時，須填具「客戶

有價證券出借申請／變更／撤銷委託書」，簽蓋原留印鑑，向其往來參加人申請；參加人操作「出借資料變更」交易（交易代號 371），將出借證券變更資料輸入本公司電腦。

- 三、客戶撤銷其出借證券申請時，須填具「客戶有價證券出借申請／變更／撤銷委託書」，簽蓋原留印鑑，向其往來參加人申請；參加人操作「出借證券撤銷」交易（交易代號 372），將出借證券撤銷資料輸入本公司電腦。
- 四、客戶可出借餘額，不含借券日前一營業日買進及當日送存或前一營業日賣出之證券。
- 五、出借參加人得操作「出借證券申請查詢」交易（交易代號 373）列印「出借證券申請明細表」，核對其客戶截至當日出借證券申請明細資料，及操作「借券資料明細查詢」交易（交易代號 374）選項 2，列印「借出證券明細表」，查詢其一個月內借出證券明細資料。

第 四 條 參加人有臺灣證券交易所股份有限公司營業細則（以下簡稱營業細則）第一〇九條或「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則」（以下簡稱業務規則）第八十六條之一規定應借券之情事時，依下列程序辦理：

- 一、於向臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯中心）完成申報或申請手續後辦理借券。
- 二、賣方證券商未於成交日次二營業日上午十時前申請借券，且未完成有價證券之交割者，由證券交易所或櫃檯中心通知本公司為其辦理借券。
- 三、本公司於借券當日，依證券交易所或櫃檯中心通知辦理借券，將出借證券，自出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳，撥入借券參加人借券之相關帳戶完成借券，並將借券資料通知證券交易所或櫃檯中心；無法取借時由證券交易所或櫃檯中心開立證券支付憑單暫代交割。
- 四、借券參加人得操作「借券資料明細查詢」交易（交易代

號 374)，列印「借券資料明細表」，核對其一個月內補正借券明細資料。

五、借券參加人得操作「借券基本資料收檔」交易（交易代號 644）收取出借人基本資料，憑以代繳稅款及開立扣繳憑單。

第 五 條 參加人依營業細則第一〇九條或業務規則第八十六條之一規定申請借券後，其還券及續借作業依下列程序辦理：

一、借券參加人自其錯帳處理專戶或其違約處理專戶補回證券后，須向證券交易所或櫃檯中心申報。

二、本公司依證券交易所或櫃檯中心通知辦理還券作業，將歸還證券，由借券參加人借券之相關帳戶，撥入證券交易所或櫃檯中心之劃撥交割帳戶，再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳，並將處理情形回報證券交易所或櫃檯中心。

參加人未申請借券且未完成有價證券交割，由證券交易所或櫃檯中心為其辦理借券后，其還券及續借作業依下列程序辦理：

一、借券參加人得操作「主動借券還券撥轉」交易（交易代號 A61）通知本公司辦理還券。

二、本公司依借券參加人通知辦理還券作業，將歸還證券，由借券參加人借券之相關帳戶，撥入借券參加人之借券專戶，再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳，並將處理情形回報證券交易所或櫃檯中心。

借券參加人無法於借券完成交割或以證券交易所或櫃檯中心開立證券支付憑單暫代交割之次一營業日還券時，須繼續辦理借券。

第 六 條 參加人無法還券時，由證券交易所或櫃檯中心運用借券擔保金，補回證券。

本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將歸還證券，由證券交易所或櫃檯中心借券之相關帳戶撥入其劃撥交割帳戶，再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳，並將處理情形回報證券交易所或櫃檯中心。

第七條 (刪除)。

第二節 借券參加人為證券金融事業者

第八條 證券金融事業應於其保管劃撥帳戶設置「借券劃撥專戶」(帳號 XXX○—九九九九九六六)，憑以辦理標借或議借證券帳簿劃撥作業。

第九條 證券金融事業辦理標借時，證券交易所或櫃檯中心應於標借申請日上午十一時前將標借資料以書面傳真通知本公司。

第十條 參加人受理客戶申請標借或議借出借有價證券時，依下列程序辦理：

- 一、客戶向其往來參加人申請出借有價證券時，參加人於證券交易所或櫃檯中心規定時間內填具「證券圈存／解圈申請書」操作「證券圈存申請」交易(交易代號 152)，將客戶申請出借證券圈存資料輸入本公司電腦。
- 二、客戶就已出借之證券繼續參加標借或議借時，不須辦理圈存。
- 三、客戶於證券交易所或櫃檯中心規定時間截止前，向其往來參加人申請撤銷出借證券圈存時，參加人填具「證券圈存／解圈申請書」操作「證券解圈」交易(交易代號 153)，將客戶申請撤銷出借證券圈存資料輸入本公司電腦。
- 四、客戶於標借開標完成或議借結束後，就未出借之證券，得向其往來參加人申請解圈，由其參加人填具「證券圈存／解圈申請書」操作「證券解圈」交易(交易代號 153)通知本公司辦理解圈。未申請者，本公司於次一營業日自動辦理解圈。
- 五、出借參加人得操作「證券圈存、解圈資料查詢」交易(交易代號 B77)，列印「圈存、解圈查詢單」，核對其客戶當日投標時間截止時之圈存申請明細資料。

第十一條 本公司於標借或議借日次一營業日，依證券交易所或櫃檯中心之通知，將出借證券自出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳撥入證

券金融事業借券之相關帳戶完成標借或議借轉帳。

出借參加人得操作「借券資料明細查詢」交易(交易代號 374) 選項 4 列印「標借借出證券明細表」, 或選項 8 列印「議借借出證券明細表」, 查詢其一個月內借出證券明細資料。

證券金融事業得操作「借券資料明細查詢」交易(交易代號 374) 選項 3 列印「證金標借證券明細表」, 或選項 7 列印「證金議借證券明細表」, 查詢其一個月內出借證券明細資料, 及操作「出借人基本資料查詢」交易(交易代號 295) 選項 1, 列印「證金標借出借人基本資料明細表」, 憑以代繳稅款及開立扣繳憑單。

第十二條 本公司於標借或議借日次二營業日依證券交易所或櫃檯中心通知, 將借入證券自證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶撥入證券交易所或櫃檯中心之劃撥交割帳戶, 再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳。

第十三條 證券金融事業無法還券時, 由證券交易所或櫃檯中心運用標借或議借擔保金補回證券。

本公司依證券交易所或櫃檯中心通知, 將歸還證券由證券交易所或櫃檯中心借券之相關帳戶撥入其劃撥交割帳戶, 再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳, 並將處理情形回報證券交易所或櫃檯中心。

第十三條之一 證券金融事業經標借及議借所取得之有價證券不足, 應辦理標購, 參加人接受客戶之競賣委託時, 依第十條之規定辦理圈存或解圈作業。

本公司於標購成交日, 依證券交易所或櫃檯中心之通知, 將標購賣出證券自賣出參加人保管劃撥帳戶客戶帳撥入證券金融事業相關帳戶。

第三章 證券交易所借券系統借貸有價證券

第十四條 參加人自行或受託辦理有價證券出借申請作業時, 依下列程序辦理:

一、參加人辦理有價證券出借時, 本公司依據證券交易所通知, 辦理出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳出借有價證券之圈存作業, 並將處理情形回報證券交易所。

- 二、參加人辦理撤銷有價證券出借時，本公司依據證券交易所通知，辦理出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳出借有價證券之解圈作業，並將處理情形回報證券交易所。
- 三、出借參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易（交易代號 419，查詢類別 1），列印「證券交易所借券系統之借券出借圈存／解圈明細資料查詢單」，查詢當日出借有價證券之圈存／解圈資料。

第十五條 參加人自行或受託辦理有價證券借券申請作業時，依下列程序辦理：

- 一、參加人辦理有價證券借券時，本公司依據證券交易所通知，辦理借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳有價證券擔保品之圈存作業，並將處理情形回報證券交易所。
- 二、參加人辦理撤銷有價證券借券時，本公司依據證券交易所通知，辦理借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳有價證券擔保品解圈作業，並將處理情形回報證券交易所。
- 三、借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易（交易代號 419，查詢類別 2），列印「證券交易所借券系統之借券擔保品圈存／解圈明細資料查詢單」，查詢當日有價證券擔保品之圈存／解圈資料。

第十六條 參加人辦理借貸交易轉帳作業時，依下列程序辦理：

- 一、借貸交易完成後，本公司依據證券交易所通知，辦理轉帳作業將出借之有價證券由出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，並將處理情形回報證券交易所。
- 二、借券參加人提交之有價證券擔保品，由借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入證券交易所保管劃撥帳戶，並將處理情形回報證券交易所。
- 三、借券參加人須將借入之證券撥入設於其他參加人之保管劃撥帳戶時，得操作「借入餘額匯撥」交易（交易代號

425) 辦理撥轉。

- 四、借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易(交易代號 419, 查詢類別 4), 列印「證券交易所借券系統之借券擔保品撥轉明細資料查詢單」, 查詢當日有價證券擔保品撥轉資料。
- 五、出借參加人及借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易(交易代號 419, 查詢類別 5), 列印「證券交易所借券系統之借券成交撥轉明細資料查詢單」, 查詢當日有價證券借貸成交撥轉資料。
- 六、出借參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易(交易代號 167, 查詢類別 2), 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」, 核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之出借有價證券轉出明細資料。
- 七、借券參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易(交易代號 167, 查詢類別 1), 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」, 核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之借入有價證券撥入明細資料。
- 八、借券參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易(交易代號 167, 查詢類別 2), 列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」, 核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之有價證券擔保品轉出明細資料。

第十七條 參加人自行或受託辦理還券作業時, 依下列程序辦理:

- 一、參加人辦理還券時, 本公司依據證券交易所通知, 辦理還券之轉帳作業將借入之有價證券由借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳, 撥入出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳, 並將處理情形回報證券交易所。
- 二、將借券參加人提交之有價證券擔保品由證券交易所保管劃撥帳戶, 撥入借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳, 並將處理情形回報證券交易所。
- 三、出借參加人及借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易(交易代號 419, 查詢類別 3),

列印「證券交易所借券系統之借券還券撥轉明細資料查詢單」，查詢當日有價證券還券撥轉資料。

四、借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易（交易代號 419，查詢類別 4），列印「證券交易所借券系統之借券擔保品撥轉明細資料查詢單」，查詢當日有價證券擔保品撥轉資料。

五、出借參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之出借有價證券撥入明細資料。

六、借券參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 2），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之借入有價證券轉出明細資料。

七、借券參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之有價證券擔保品撥入明細資料。

第十八條 參加人自行或受託辦理償還權益作業時，依下列程序辦理：

一、參加人償還出借人之有價證券權益時，本公司依據證券交易所通知，將有價證券權益由借券參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，撥入出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳，並將處理情形回報證券交易所。

二、出借參加人及借券參加人得操作「證券交易所借券系統借券異動明細查詢」交易（交易代號 419，查詢類別 6），列印「證券交易所借券系統之借券償還權益明細資料查詢單」，查詢當日有價證券償還權益資料。

三、出借參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之有價證券償還權益撥入明細資料。

四、借券參加人得操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 2），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日證券交易所借券系統之有價證券償還權益轉出明細資料。

第十九條 參加人無法還券時，依下列程序辦理：

一、借券人無法還券，經證券交易所自交易市場買回或借取有價證券後，本公司依據證券交易所通知，將有價證券自證券交易所保管劃撥帳戶，撥入出借參加人保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳。

二、借券人違約時，其提交之有價證券擔保品經證券交易所處分後，由證券交易所操作「存券匯撥」交易（交易代號 130）將有價證券擔保品由證券交易所所有價證券保管劃撥帳戶，撥入其開設於證券商之違約處理專戶。

第二十條 參加人得操作「控管資料查詢」交易（交易代號 350），列印「客戶凍結資料查詢」查詢其保管劃撥帳戶客戶帳借券餘額等相關資料。

第四章 認售權證發行人或經營結構型商品交易業務證券商借券作業

第一節 出借證券轉帳

第二十一條 參加人接受客戶申請將有價證券出借予借券人之轉帳作業時，應依下列方式之一辦理：

- 一、客戶出借之有價證券申請全數轉帳至借券人避險專戶者
 - (一)、客戶應持證券存摺及出借契約，並填具「證券借貸圈存／轉帳申請書」（乙式二聯），加蓋原留存印鑑向往來參加人申請辦理。
 - (二)、參加人審核前述申請文件無誤後，透過連線電腦操作「證券借貸圈存／轉帳申請交易」（交易代號 226），將出借轉帳資料通知本公司，並於交易完成後將申請書乙聯交還客戶，另乙聯申請書由參加人留存備查。
 - (三)、本公司接獲前述轉帳通知後，即將有價證券自客戶

保管劃撥帳戶撥入借券人之避險專戶，並為參加人帳簿之登載及通知參加人於自有帳及客戶帳為必要之登載。

二、客戶出借之有價證券先辦理圈存，再由借券人依避險需求分批申請轉帳至其避險專戶者

(一)、客戶應持證券存摺及出借契約，並填具「證券借貸圈存／轉帳申請書」（乙式二聯），加蓋原留存印鑑向往來參加人申請辦理。

參加人審核前述申請文件無誤後，透過連線電腦操作「證券借貸圈存／轉帳申請」交易（交易代號 226），將出借證券圈存資料通知本公司，並於交易完成後將申請書乙聯交還客戶，另乙聯申請書由參加人留存備查。

本公司接獲前述通知後，即將出借人出借之有價證券辦理圈存。

(二)、借券人申請將前述客戶出借之有價證券辦理取借時，應填具「證券借貸圈存／轉帳申請書」（乙式二聯），加蓋原留存印鑑向往來參加人申請辦理。

參加人審核前述申請文件無誤後，透過連線電腦操作「證券借貸圈存／轉帳申請」交易（交易代號 226），將取借轉帳資料通知本公司，並於交易完成後將申請書乙聯交還借券人，另乙聯申請書由參加人留存備查。

本公司接獲前述轉帳通知後，將有價證券自出借客戶保管劃撥帳戶撥入借券人之避險專戶，並為參加人帳簿之登載及通知參加人於自有帳及客戶帳為必要之登載。

三、參加人得透過連線電腦操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，確認當日借券撥入之存券資料。

第二節 歸還證券轉帳

第二十二條 借券人申請歸還出借人有價證券之轉帳作業時，應填具「證券借貸圈存／轉帳申請書」（乙式二聯），加蓋原留存印鑑向往來參加人申請辦理。

參加人審核前述申請文件無誤後，透過連線電腦操作「證券借貸圈存／轉帳申請」交易（交易代號 226），將歸還轉帳資料通知本公司，並於交易完成後將申請書乙聯交還借券人，另乙聯申請書由參加人留存備查。

本公司接獲前述轉帳通知後，即將有價證券自借券人避險專戶撥入出借客戶保管劃撥帳戶，並為參加人帳簿之登載及通知參加人於自有帳及客戶帳為必要之登載。

參加人得透過連線電腦操作「匯撥轉入交易明細查詢」交易（交易代號 167），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，確認當日歸還撥入之存券資料。

第三節 出借證券解除圈存申請及出借證券資料查詢

第二十三條 客戶出借有價證券之轉帳作業方式如屬第二十一條第二款客戶之有價證券先辦理圈存，再由借券人依避險需求分批申請轉帳至借券人避險專戶者，欲辦理解除圈存時，應提示發行人同意解除圈存之文件，並填具「證券借貸圈存／轉帳申請書」（乙式二聯），加蓋原留存印鑑向往來參加人申請辦理。

參加人審核前述申請文件無誤後，透過連線電腦操作「證券借貸圈存／轉帳申請」交易（交易代號 226），將出借證券解除圈存資料通知本公司，並於交易完成後將申請書乙聯交還出借人，另乙聯申請書由參加人留存備查。

本公司接獲前述通知後，即將出借客戶出借之有價證券辦理解除圈存。

第二十四條 參加人得操作「借券資料明細查詢」交易（交易代號 374），列印「借貸轉出資料查詢單」及「借貸轉入資料查詢單」，憑以查詢客戶出借及借入有價證券之相關資料。

第五章 證券業務借貸款項

第二十五條 證券商應於其保管劃撥帳戶設置「借貸款項擔保品專戶」（帳

號 XXX0-999933) ，憑以辦理證券業務借貸款項帳簿劃撥作業。

第二十六條 客戶以其買進之有價證券或持有之有價證券作為申請借貸款項之擔保時，客戶應持證券存摺，並填具「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳申請書」，加蓋原留存印鑑向證券商申請辦理。

證券商審核前項申請文件無誤後，透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳」交易（交易代號 K10）或「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K10S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後將有價證券由客戶保管劃撥帳戶撥入證券商借貸款項擔保品專戶。

第二十七條 證券商退還客戶提供之擔保品時，應填具「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳申請書」，並透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳」交易（交易代號 K10）或「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K10S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，將有價證券由證券商借貸款項擔保品專戶撥入客戶保管劃撥帳戶。

第二十八條 證券商處分或撤銷處分客戶提供之擔保品時，應填具「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳申請書」，並透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳」交易（交易代號 K11）或「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K11S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理證券商借貸款項擔保品專戶與其借貸款項違約處理專戶間有價證券之轉帳。

第二十九條 證券商經客戶出具轉擔保同意書後，將收受之擔保品作為向證券交易所借券系統借券之擔保時，依第三章證券交易所借券系統借貸有價證券擔保品轉帳程序辦理。

第三十條 證券商經客戶出具轉擔保同意書後，將收受之擔保品作為向證券金融事業轉融通之擔保或退還擔保時，應填具「存券匯撥申請書」，並透過連線電腦操作「轉融通存券轉帳」交易（交易代號 712）或「轉融通存券轉帳媒體傳送」交易（交易代號 712S）

通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理借貸款項擔保品專戶與證券金融事業融資融券專戶間有價證券之轉帳。

第三十一條 證券商同意擔保品提供之客戶變更帳號時，應透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品提供人帳號變更」交易（代號 K13/K13S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理擔保品提供人帳號變更作業。

第三十二條 客戶以其買進之有價證券為證券業務借貸款項之擔保者，申請轉換為以其持有之有價證券為擔保時，證券商應依客戶之申請透過連線電腦操作「證券業務借貸款項融資期限變更」交易（交易代號 K12）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理借貸款項融資期限變更作業。

第三十三條 證券商得透過連線電腦操作下列交易辦理核帳作業：

- 一、操作「借貸款項／交割款項融資擔保品明細資料收檔」交易（交易代號 RBK），擷取擔保品明細資料予以核對。
- 二、操作「借貸款項／交割款項融資／證券借貸擔保品明細資料查詢」交易（交易代號 K19），列印「借貸款項／交割款項融資／證券借貸擔保品明細資料查詢單」核對客戶擔保品明細資料。
- 三、每日作業結束後，應操作「擔保品彙計資料查詢」交易（交易代號 K20）列印「擔保品彙計資料查詢單」，或操作「擔保品彙計資料收檔」交易（交易代號 K20F），擷取擔保品彙計資料，辦理帳務核對。

第六章 交割款項融資

第三十四條 證券金融事業應於其保管劃撥帳戶設置「交割款項融資擔保品專戶」（帳號 40X0-9999933），憑以辦理交割款項融資帳簿劃撥作業。

第三十五條 客戶以其持有之有價證券作為申請交割款項融資之擔保時，客戶應持證券存摺，並填具「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳申請書」，加蓋原留存印鑑向往來證券商申請辦理。

證券商審核前項申請文件無誤後，透過連線電腦操作「借貸

款項／交割款項融資擔保品轉帳」交易（交易代號 K10）或「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K10S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，將有價證券由客戶集中保管劃撥帳戶撥入證券金融事業交割款項融資擔保品專戶。

第三十六條 證券金融事業退還客戶提供之擔保品時，應填具「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳申請書」，並透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳」交易（交易代號 K10）或「借貸款項／交割款項融資擔保品轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K10S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，將有價證券由證券金融事業交割款項融資擔保品專戶撥入客戶集中保管劃撥帳戶。

第三十七條 證券金融事業處分或撤銷處分客戶提供之擔保品時，應填具「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳申請書」，並透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳」交易（交易代號 K11）或「借貸款項／交割款項融資擔保品處分／撤銷轉帳媒體傳送」交易（交易代號 K11S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理證券金融事業交割款項融資擔保品專戶與其處理違約專戶間有價證券之轉帳。

第三十八條 證券金融事業經客戶出具轉擔保同意書後，將收受之擔保品作為向證券交易所借券系統借券之擔保時，依第三章證券交易所借券系統借貸有價證券擔保品轉帳程序辦理。

第三十九條 證券金融事業經客戶出具轉擔保同意書後，將收受之擔保品作為向證券金融事業轉融通之擔保或退還擔保時，應填具「存券匯撥申請書」，並透過連線電腦操作「轉融通存券轉帳」交易（交易代號 712）或「轉融通存券轉帳媒體傳送」交易（交易代號 712S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理交割款項融資擔保品專戶與證券金融事業融資融券專戶間有價證券之轉帳。

第四十條 證券金融事業同意擔保品提供之客戶變更帳號時，應透過連線電腦操作「借貸款項／交割款項融資擔保品提供人帳號變更」

交易（代號 K13/K13S）通知本公司。

本公司接獲前項通知後，辦理擔保品提供者帳號變更作業。

- 第四十一條 證券金融事業得透過連線電腦操作下列交易辦理核帳作業：
- 一、操作「借貸款項／交割款項融資擔保品明細資料收檔」交易（交易代號 RBK），擷取擔保品明細資料予以核對。
 - 二、操作「借貸款項／交割款項融資／證券借貸擔保品明細資料查詢」交易（交易代號 K19），列印「借貸款項／交割款項融資／證券借貸擔保品明細資料查詢單」核對客戶擔保品明細資料。
 - 三、每日作業結束後，應操作「擔保品彙計資料查詢」交易（交易代號 K20）列印「擔保品彙計資料查詢單」，或操作「擔保品彙計資料收檔」交易（交易代號 K20F），擷取擔保品彙計資料，辦理帳務核對。

第七章 有價證券借貸業務

- 第四十二條 證券商及證券金融事業應於其保管劃撥帳戶設置「證券借貸專戶」（帳號：XXX0-8800000）及「證券借貸擔保品專戶」（帳號：XXX0-9999922），憑以辦理有價證券借貸帳簿劃撥作業。

證券商以其辦理有價證券借貸業務借入之有價證券履行證券交易市場交割義務者，應於其保管劃撥帳戶設置「其他券源抵交割專戶」（帳號 XXX0-9999944），憑以辦理相關帳簿劃撥作業。

- 第四十三條 證券商及證券金融事業取得券源時，依下列程序之一辦理：
- 一、有價證券係由證券商或證券金融事業保管劃撥帳戶辦理轉撥者：
 - (一)、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
 - (二)、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。
 - (三)、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶自有帳或客戶帳之融資融券專戶撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專

戶，或自證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

二、有價證券係由證券商或證券金融事業開設於往來證券商保管劃撥帳戶辦理轉撥者：

(一)、由其往來證券商操作「借貸證券撥出申請」交易（交易代號 K54），通知本公司。

(二)、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。

(三)、本公司接獲前二目通知確認轉撥資料無誤後，即將有價證券自證券商於往來證券商之保管劃撥帳戶撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，或自證券金融事業於往來證券商之保管劃撥帳戶，撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十四條 證券商及證券金融事業歸還券源時，依下列程序辦理：

一、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。

二、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。

三、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之證券借貸專戶撥入其保管劃撥帳戶之自有帳或客戶帳之融資融券專戶或其往來證券商保管劃撥帳戶客戶帳，或自證券金融事業保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，撥入其保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶或其往來證券商保管劃撥帳戶客戶帳，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十五條 證券商及證券金融事業出借有價證券時，依下列程序辦理：

一、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。

二、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證

券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。

- 三、本公司接獲第一款通知，並確認無第二款通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之證券借貸專戶撥入其保管劃撥帳戶之自有帳或客戶帳，或自證券金融事業保管劃撥帳戶之證券借貸專戶撥入其保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶，或證券商保管劃撥帳戶客戶帳或證券商保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十六條 證券商及證券金融事業歸還有價證券或償還權益時，依下列程序之一辦理：

- 一、有價證券係由證券商或證券金融事業保管劃撥帳戶辦理轉撥者：
 - (一)、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
 - (二)、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。
 - (三)、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之自有帳或客戶帳撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，或自證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。
- 二、有價證券係由證券金融事業客戶開設於往來證券商保管劃撥帳戶或由證券商保管劃撥帳戶之證券借貸專戶辦理轉撥者：
 - (一)、由證券商操作「借貸證券撥出申請」交易（交易代號 K54），通知本公司。
 - (二)、證券金融事業透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
 - (三)、本公司接獲前二目通知並確認轉撥資料無誤後，即

將有價證券自證券商保管劃撥帳戶客戶帳或證券商保管劃撥帳戶之證券借貸專戶撥入證券金融事業保管劃撥帳戶之證券借貸專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十七條 證券商及證券金融事業於客戶提交有價證券作為擔保品時，依下列程序之一辦理：

一、有價證券係由證券商保管劃撥帳戶辦理轉撥者：

- (一)、證券商透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- (二)、證券商不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。
- (三)、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之客戶帳，撥入其保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

二、有價證券係由證券金融事業客戶開設於往來證券商保管劃撥帳戶辦理轉撥者：

- (一)、由其往來證券商操作「借貸證券撥出申請」交易（交易代號 K54），通知本公司。
- (二)、證券金融事業透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- (三)、本公司接獲前二目通知並確認轉撥資料無誤後，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之客戶帳，撥入證券金融事業保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

證券商對證券金融事業提交有價證券作為擔保品時，依下列程序辦理：

- 一、證券商透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- 二、證券商不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。
- 三、本公司接獲第一款通知，並確認無第二款通知，

將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶撥入證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十八條 證券商及證券金融事業歸還客戶有價證券擔保品時，依下列程序辦理：

- 一、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- 二、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。
- 三、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，即將有價證券自證券商保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶，撥入其保管劃撥帳戶客戶帳，或自證券金融事業保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶，撥入往來證券商保管劃撥帳戶客戶帳，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

證券金融事業歸還證券商有價證券擔保品時，依下列程序辦理：

- 一、證券金融事業操作「借貸證券撥出申請」交易（交易代號 K54），通知本公司。
- 二、證券商透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- 三、本公司接獲前二款通知並確認轉撥資料無誤後，將有價證券自證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶撥入證券商保管劃撥帳戶之證券借貸擔保品專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第四十九條 證券商及證券金融事業運用有價證券擔保品時，依下列程序辦理：

- 一、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。
- 二、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。

三、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，將有價證券自證券商或證券金融事業之證券借貸擔保品專戶撥入證券交易所保管劃撥帳戶或證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十條 證券商及證券金融事業申請歸還運用有價證券擔保品時，依下列程序之一辦理：

一、由證券交易所保管劃撥帳戶辦理轉撥者，由證券商或證券金融事業透過證券交易所將相關資料通知本公司，本公司於接獲通知後將有價證券自證券交易所保管劃撥帳戶撥入證券商或證券金融事業之證券借貸擔保品專戶。

二、由證券金融事業保管劃撥帳戶辦理轉撥者：

(一)、由證券金融事業操作「借貸證券撥出申請」交易（交易代號 K54），通知本公司。

(二)、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。

(三)、本公司接獲前二目通知並確認轉撥資料無誤後，將有價證券自證券金融事業保管劃撥帳戶客戶帳之融資融券專戶撥入證券商或證券金融事業之證券借貸擔保品專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十一條 證券商及證券金融事業處分有價證券擔保品時，依下列程序辦理：

一、證券商或證券金融事業，透過證券交易所或櫃檯中心將相關資料通知本公司。

二、證券商或證券金融事業不辦理轉撥時，應操作「撤銷證券借貸異動」交易（交易代號 K56），通知本公司。

三、本公司接獲第一目通知，並確認無第二目通知，將有價證券自證券商或證券金融事業之證券借貸擔保品專戶撥入證券商或證券金融事業開設之違約處理專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十二條 客戶申請將其借券餘額轉撥至設於其他參加人之保管劃撥帳戶時，應持證券存摺，並填具「借入餘額匯撥申請書—代支出傳票」簽蓋原留存印鑑向參加人申請辦理。

參加人接獲前項申請文件無誤後，操作「借入餘額匯撥」交易（交易代號 425），辦理轉撥。

第五十二條之一 證券商以其辦理有價證券借貸業務借入之有價證券履行證券交易市場交割義務時，依下列程序辦理：

- 一、證券商依證券交易所或櫃檯中心規定申報賣出錯帳、客戶違約、遲延交割後，應依第四十五條規定將其借入之證券自證券借貸專戶撥入其他券源抵交割專戶。
- 二、證券商確認其借入之有價證券已撥入其他券源抵交割專戶後，應操作「其他券源抵交割申請／撤銷」交易（交易代號 K21，通知類別 1：申請），輸入相關資料通知本公司。
- 三、本公司接獲證券商通知，檢核其申請資料及其他券源抵交割專戶餘額無誤後，將有價證券自其他券源抵交割專戶撥入錯帳處理專戶或證券商保管劃撥帳戶客戶帳，辦理其交割作業。
- 四、證券商已操作第二款交易通知本公司後，需撤銷該筆申請，應操作「其他券源抵交割申請／撤銷」交易（交易代號 K21，通知類別 2：撤銷），辦理撤銷。
- 五、證券商得操作「其他券源抵交割明細查詢」交易（交易代號 K22）查詢其申請及撤銷之資料。

第五十二條之二 證券商歸還前條借入履行證券交易市場交割之有價證券時，應將歸還之證券自錯帳處理專戶、違約專戶或證券商保管劃撥帳戶客戶帳撥入其他券源抵交割專戶後，再依第四十六條規定辦理。

第五十三條 證券商或證券金融事業得使用本公司連線電腦操作下列交易辦理核帳作業：

- 一、操作「有價證券借貸證券撥出申請查詢」交易（交易代號 K55），列印「有價證券借貸證券撥出申請查詢單」查詢其保管劃撥帳戶撥出申請證券資料。

- 二、操作「撤銷證券借貸異動查詢」交易（交易代號K57），列印「撤銷證券借貸異動查詢單」查詢其保管劃撥帳戶撤銷證券借貸異動資料。
- 三、操作「有價證券借貸異動明細查詢」交易（交易代號K52），列印「有價證券借貸異動明細查詢單」查詢有價證券借貸異動明細資料。
- 四、操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號167，選項0），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」或操作「匯撥轉帳交易明細收檔」交易（交易代號167F，選項0）擷取匯撥轉帳交易明細資料，核對當日或前一營業日證券借貸專戶及證券借貸擔保品專戶之有價證券撥入明細資料。
- 五、操作「控管資料查詢」交易（交易代號350），列印「客戶凍結資料查詢」查詢其保管劃撥帳戶借券餘額資料。
- 六、操作「借貸款項／交割款融資／證券借貸擔保品明細查詢」交易（交易代號K19），列印「借貸款項／交割款融資／借貸擔保品明細資料查詢單」核對客戶擔保品明細資料。
- 七、操作「有價證券借貸異動彙計查詢」交易（交易代號K53），列印「有價證券借貸異動彙計查詢單」查詢其證券借貸專戶餘額當日異動資料。
- 八、每日作業結束後，應操作「擔保品彙計資料查詢」交易（交易代號K20）列印「擔保品彙計資料單」或操作「擔保品彙計資料收檔」交易（交易代號K20F）擷取擔保品彙計資料，辦理帳務核對。

第七章之一 應付當日沖銷券差證券借貸

第五十三條之一 證券商之總公司及證券金融事業應於其保管劃撥帳戶設置「應付當日沖銷券差專戶」（帳號：XXX○—八八九九九九九），憑以辦理應付當日沖銷券差證券借貸帳簿劃撥作業。

第五十三條之二 證券商借入有價證券時，依下列程序辦理：

- 一、證券商向其客戶借入有價證券時，本公司依證券交易所或

櫃檯中心通知，將有價證券由客戶保管劃撥帳戶撥入證券商之應付當日沖銷券差專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

二、證券商向他家證券商借入有價證券時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由出借證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入借券證券商之應付當日沖銷券差專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

三、證券商向證券金融事業借入有價證券時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由證券金融事業之應付當日沖銷券差專戶撥入證券商之應付當日沖銷券差專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

前項第三款有關證券金融事業應付當日沖銷券差專戶取得券源之作業程序，應依第九條至第十一條規定辦理。

證券商以其自有之證券撥入應付當日沖銷券差專戶做為券源時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由其保管劃撥帳戶自有帳撥入應付當日沖銷券差專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十三條之三 證券商出借有價證券予未反向買進沖銷交易之客戶時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入客戶保管劃撥帳戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

證券商將有價證券由應付當日沖銷券差專戶撥入其自有之保管劃撥帳戶履行證券交易市場交割義務時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由應付當日沖銷券差專戶撥入其保管劃撥帳戶自有帳，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十三條之四 證券商自應付當日沖銷券差專戶買回證券歸還有價證券時，依下列程序辦理：

一、證券商歸還其客戶有價證券時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入其客戶保管劃撥帳戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

二、證券商歸還他家證券商有價證券時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，由借券證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入出借證券商之應付當日沖銷券差專戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

三、證券商歸還證券金融事業有價證券時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入證券金融事業之應付當日沖銷券差專戶。

前項第二款有價證券入帳後，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將該證券由出借證券商之應付當日沖銷券差專戶撥入其客戶保管劃撥帳戶，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第一項第三款有價證券入帳後，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將該證券由證券金融事業之應付當日沖銷券差專戶撥入證券交易所或櫃檯中心之劃撥交割帳戶，再撥入出借參加人保管劃撥帳戶客戶帳。

證券商將有價證券由應付當日沖銷券差專戶撥入其自有之保管劃撥帳戶歸還券源時，本公司依證券交易所或櫃檯中心通知，將有價證券由應付當日沖銷券差專戶撥入其保管劃撥帳戶自有帳，並將處理情形通知證券交易所或櫃檯中心。

第五十三條之五 證券商及證券金融事業於辦理應付當日沖銷券差證券借貸帳簿劃撥作業後，得操作「匯撥轉帳交易明細查詢」交易（交易代號 167，查詢類別 1 及 2），列印「匯撥轉帳交易明細資料查詢單」，核對當日或前一營業日應付當日沖銷券差專戶之有價證券轉帳明細資料。

第八章 附則

第五十四條 證券交易所應於發行公司公告停止過戶日前一營業日，就其保管劃撥帳戶有價證券擔保品，自行編製證券所有人名冊送交本公司。

第五十五條 本公司辦理有價證券借貸帳簿劃撥作業，依本公司收費辦法收取費用。

第五十六條 本配合事項未盡事宜，悉依本公司業務操作辦法暨其他相關

規定辦理。