

# 華僑及外國人以國內有價證券 作為境外投資活動質物 帳簿劃撥作業

業務部

2026.03



臺灣集保結算所

# 簡報大綱



- 一、作業依據
- 二、帳務架構
- 三、作業說明

# 一、作業依據

## 上位法規

- 民法
- 涉外民事法律適用法-關於物權依物之所在地法。(第38條第一項)

## 證交所

- 華僑及外國人以國內有價證券作為境外投資活動擔保品操作辦法

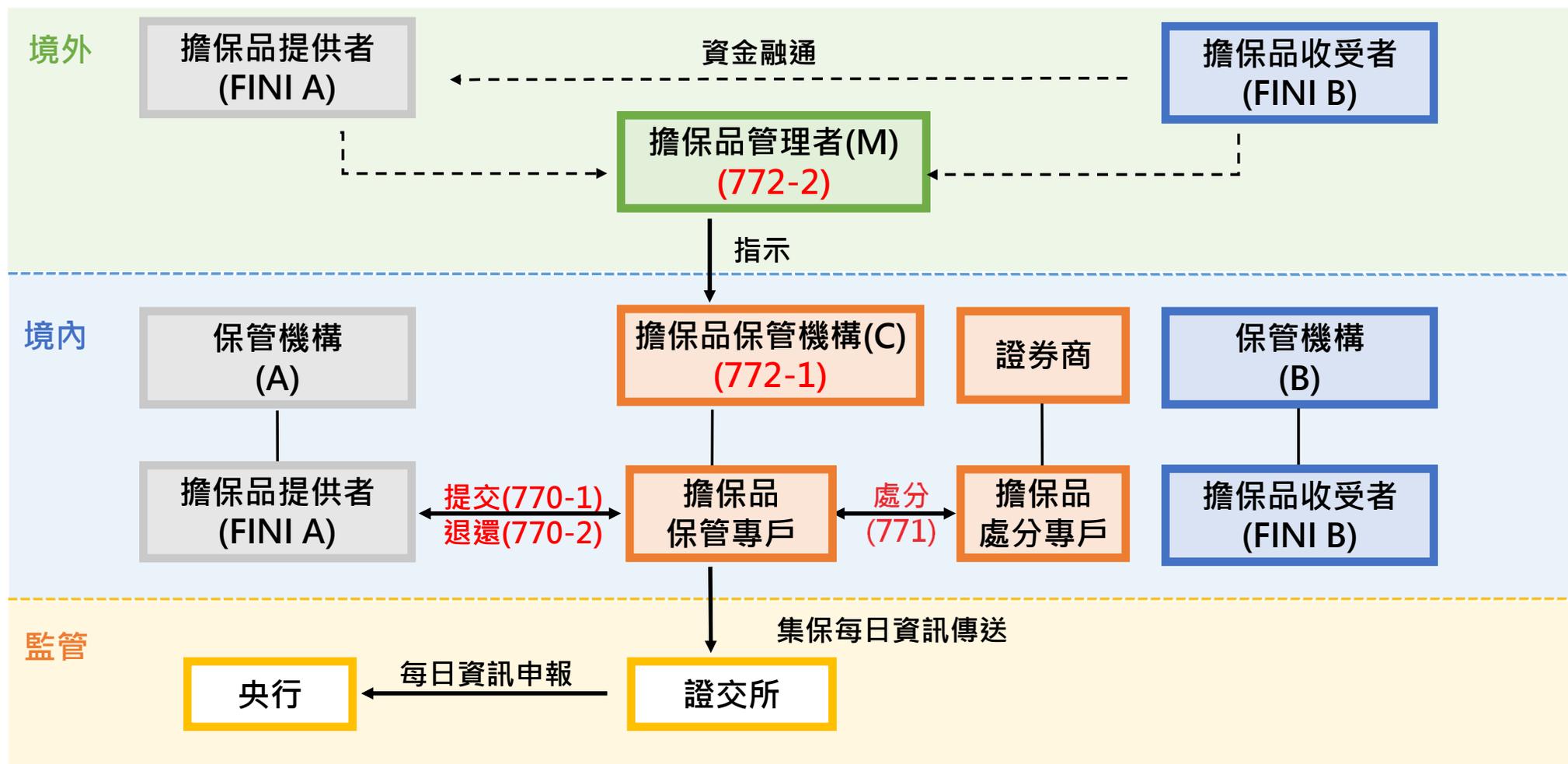
## 集保結算所

- 保管機構辦理有價證券集中保管帳簿劃撥作業配合事項
- 參加人辦理有價證券設質交付帳簿劃撥作業配合事項

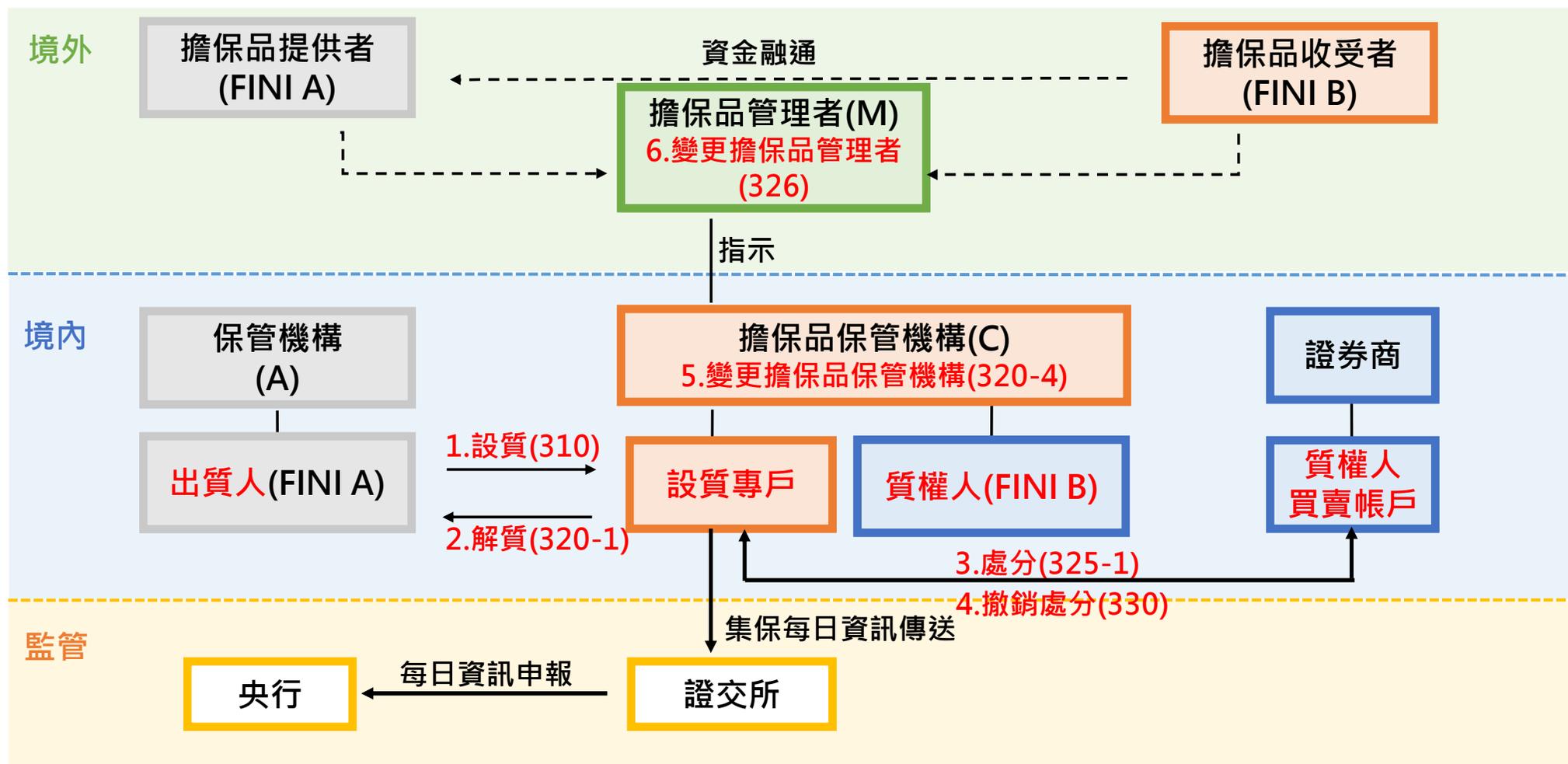
## 實施日

- 115年3月30日

## 二、帳務架構 - 境外投資活動擔保品



## 二、帳務架構 - 境外投資活動質物



# 三、作業說明 – 帳戶設置



## 出質人(FINI A)

- 應分別於保管機構及證券商項下設立保管劃撥帳戶(戶別30、31)

## 質權人(FINI B)

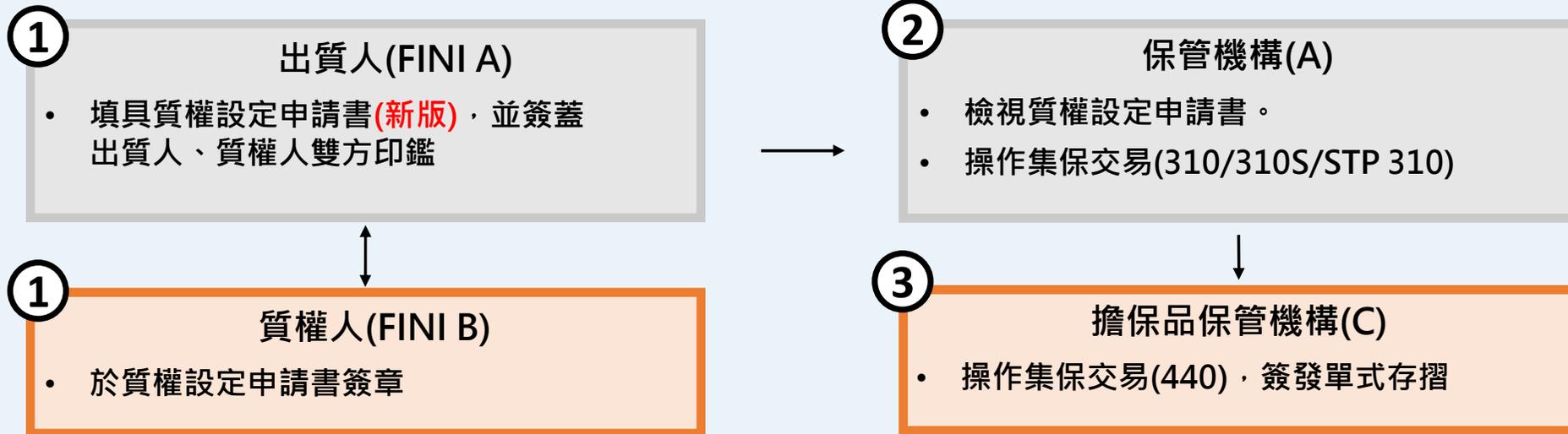
- 應分別於擔保品保管機構(C)及證券商項下設立保管劃撥帳戶(戶別30、31)

## 擔保品保管機構(C)

- 應設立設質專戶(戶別28)
- 帳號編碼：XXXX-9999955
- 帳戶名稱：XXXX保管機構設質專戶

# 三、作業說明 – 質權設定(vs提交)

## ➤ 作業流程(交易代號310)



## ➤ 部位撥轉



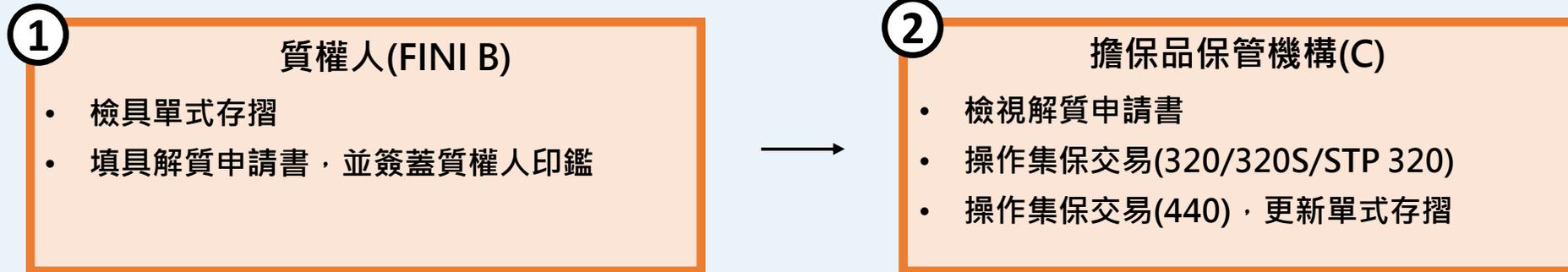
## ➤ 簡化作業

- 保管機構A得依質權設定申請書欄位及文字生成申請表單, 並經出質人、質權人雙方簽章即可。
- 集保提供傳檔(S)、STP功能。



# 三、作業說明 – 質權解除(vs退還)

## ➤ 作業流程



## ➤ 部位撥轉

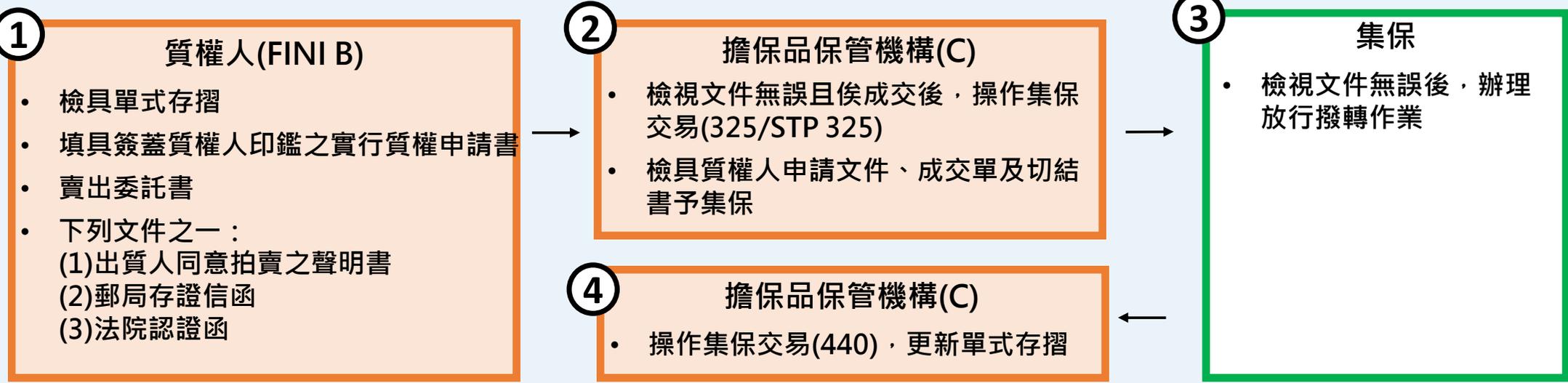


## ➤ 簡化作業

- 屬於本案的解質作業，保管機構C無須輸入認證編號。
- 保管機構C得依質權解除申請書欄位及文字生成申請表單，並經質權人簽章即可。
- 集保提供傳檔(S)、STP功能。

# 三、作業說明 – 質物自行拍賣(vs處分)

## ➤ 作業流程



## ➤ 部位撥轉

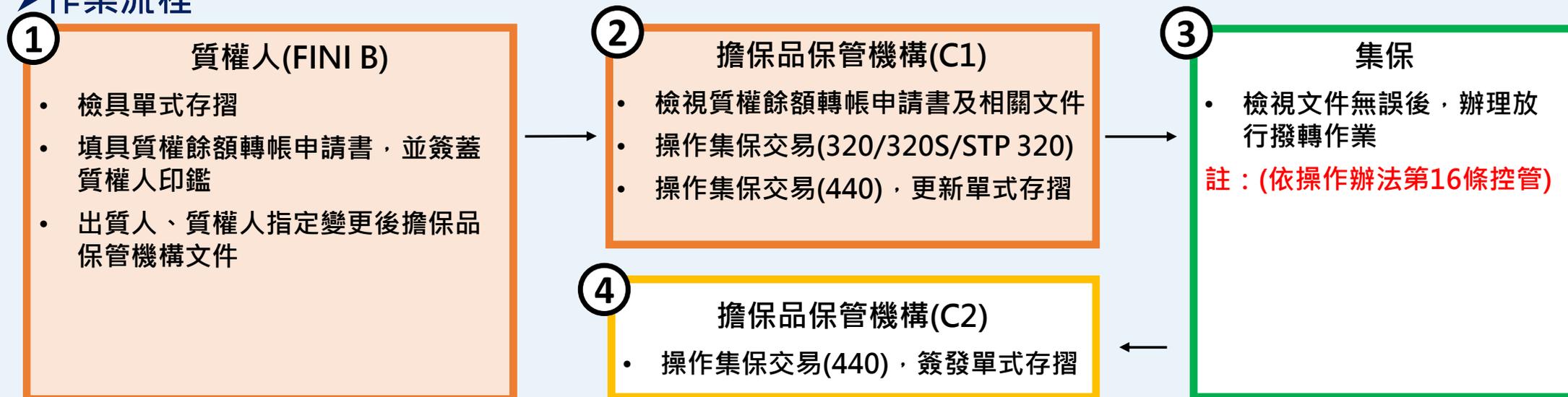


## ➤ 簡化作業

- 屬於本案的質物自行拍賣作業，保管機構C無須輸入認證編號。
- 保管機構C得依質物自行拍賣申請書欄位及文字生成申請表單，並經質權人簽章即可。
- 集保提供STP功能。

# 三、作業說明 – 質權餘額轉帳(vs變更C)

## 作業流程



## 部位撥轉



## 簡化作業

- 屬於本案的質權餘額轉帳，保管機構C無須輸入認證編號。
- 保管機構C得依質權餘額轉帳申請書欄位及文字生成申請表單，並經質權人簽章即可。
- 集保提供傳檔(S)、STP功能。

## ➤ 放行申請書

- 檢具證交所函文
- 境外擔保品管理者指定變更後擔保品保管機構文件

### 參加人操作受限制連線交易申請書

- 本公司因
- 質權人辦理自行拍賣之帳戶非以質權人統一編號開立
  - 歸戶領回等限制帳簿劃撥功能之有價證券申請質權解除或實行質權
  - 境外華僑及外國人收受國內有價證券作為境外投資活動之質物，申請質權餘額轉帳

，明細如下表，請 惠予配合辦理，若有任何糾紛，本公司願負全責。

(設質交付專用)

① 交易代號	② 出質人/質權人 帳號及戶名	③ 轉入/拍賣帳號 帳號及戶名	④ 轉入/拍賣帳號 營利事業統一編號	⑤ 設質交付編號	備註
320	質權人原帳戶	質權人新帳戶	質權人統一編號	原設質編號	

註：

- 申請 325 交易(類別 1. 質物自行拍賣轉帳)者，請檢附質權人提供之「有價證券實行質權帳簿劃撥申請書」及賣出報告書等拍賣證明文件。
- 申請 320 或 325 交易辦理歸戶領回等限制帳簿劃撥功能之有價證券質權解除或實行質權作業，請檢附質權人提供之「有價證券質權解除帳簿劃撥申請書」或「有價證券實行質權帳簿劃撥申請書」。
- 申請 320 交易辦理境外華僑及外國人收受國內有價證券作為境外投資活動質物之質權餘額轉帳，請檢附證券交易所相關函文及境外擔保品管理者指定變更後擔保品保管機構文件。

申請參加人：\_\_\_\_\_ (請蓋參加人原留印鑑) 經辦人員：\_\_\_\_\_ (簽章)

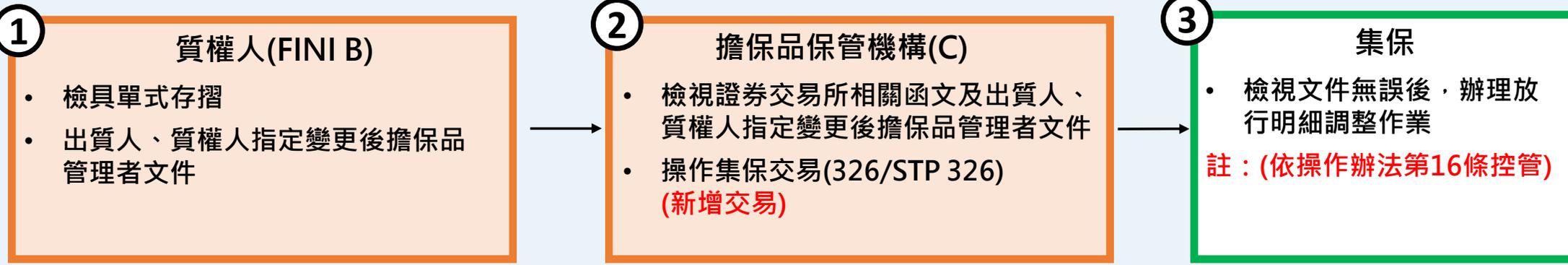
電話：( ) \_\_\_\_\_

交割組核印：\_\_\_\_\_ 帳務組覆核：\_\_\_\_\_ 申請日期： 年 月 日

15040017

# 三、作業說明 – 變更M

## ➤ 作業流程



## ➤ 部位撥轉



## ➤ 簡化作業

- 集保提供STP功能。

## ➤ 放行申請書

- 檢具證交所函文
- 出質人及質權人指定變更後擔保品管理者文件

### 參加人操作受限制連線交易申請書

本公司因\_\_\_\_\_ (如附件)，須操作受限制之連線交易，  
 明細如下表，請 惠予配合辦理，若有任何糾紛，本公司願負全責。  
 非帳務異動類： 交易代號：146、326

交易代號	帳 號 (11 碼)	戶 名	變更項目	變更前資料	變更後資料
326	原設質編號			原M編號	新M編號

備註：  
 變更身分證字號或營利事業編號時，本國人請附身分證、戶籍謄本、戶口名簿、公司登記證明或其他相關證明文件影本；外國人請附統一證號或稅籍編號相關證明文件影本。  
 變更質物之擔保品管理者時，請附證券交易所相關函文及出質人、質權人指定變更後擔保品管理者文件。

參加人原留印鑑： \_\_\_\_\_ 經辦人員：(簽章) \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ 連絡電話：(\_\_\_\_) \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ 申請日期：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月\_\_\_\_\_日

集保結算所核印：  
 \_\_\_\_\_ 業務部 經辦 \_\_\_\_\_ 主管 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ 股務部 經辦 \_\_\_\_\_ 主管 \_\_\_\_\_

15040001

### 三、作業說明 – 核帳作業

交易名稱	查詢方式	查詢方式及內容
設質異動彙計(364)	螢幕查詢/收檔	<ul style="list-style-type: none"> <li>查詢方式：依<u>參加人代號</u>查詢當日「申請中」、「已轉帳」的設質內容</li> <li>查詢內容：異動類別、設質交付編號、設質內容</li> </ul>
客戶設質交付資料(365)	螢幕查詢/收檔/ 自動化收檔	<ul style="list-style-type: none"> <li>查詢方式：依<u>參加人代號</u>、「出質人」或「質權人」類別查詢「全部」或「未解質」的設質內容</li> <li>查詢內容：設質交付編號、設質內容</li> </ul>
設質交付資料(366)	螢幕查詢/收檔	<ul style="list-style-type: none"> <li>查詢方式：依<u>設質交付編號</u>查詢</li> <li>查詢內容：異動類別及設質內容</li> </ul>
設質境外擔保品管理者查詢(327)	螢幕查詢/收檔/ 自動化收檔	<ul style="list-style-type: none"> <li>查詢方式：依<u>參加人代號</u>查詢「全部」、「未解質」、「當日首次建檔」的設質境外擔保品管理者內容</li> <li>查詢內容：<u>設質交付編號</u>及<u>對應的出質人帳號</u>、<u>質權人帳號</u>及<u>境外擔保品管理者編號</u></li> </ul>

## 三、作業說明

### 單式存摺

- 質權人作為質權證明之一
- 印錄/列印

### 收費

作業項目	收費對象	收費內容
質權設定	質權人之參加人	千股以上者以千股為一張 每單位收費一元 每一單式存摺編號收費超過十萬元者，以十萬元計收
質權解除	不收費	--
質物自行拍賣	不收費	--
質權餘額轉帳	變更後之質權人參加人	同質權設定
變更境外擔保品管理者	不收費	--



簡報結束 敬請指教

完善金融資產集保平台 引領金融服務數位創新 共推金融市場永續發展