

臺灣證券交易所股份有限公司證券商以媒體申報 資本適足比率財務報表作業辦法部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>肆、本作業辦法所稱以媒體申報資本適足比率財務報表，係指證券商依本公司營業細則第二十六條規定，須依業務性質將下列各項財務資料，以網際網路向本公司申報。</p> <p>自有資本適足比率計算方式採簡式計算法者，使用下列明細表：</p> <p>(一至八六略)</p> <p>自有資本適足比率計算方式採進階計算法者，使用下列明細表：</p> <p>(一至二一略)</p> <p><u>二二、證券商發行指數投資證券採用拆解法符合拆解條件明細表。</u></p> <p><u>二三、權益證券—衍生性商品利率風險(簡易法)計算表。</u></p> <p><u>二四、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表。</u></p> <p><u>二五、外匯風險部位計算總表。</u></p> <p><u>二六、外匯風險—資產負債表內之外幣資產／負債明細表。</u></p> <p><u>二七、外匯風險—遠期部位明細表。</u></p> <p><u>二八、外匯風險—匯率選擇權Delta 部位明細表。</u></p> <p><u>二九、黃金部位計算表。</u></p> <p><u>三〇、商品風險約當金額彙總表。</u></p> <p><u>三一、商品風險—簡易法明細表。</u></p> <p><u>三二、商品風險—期限別法明細表。</u></p> <p><u>三三、選擇權(簡易法)—市場風險約當金額計算表。</u></p> <p><u>三四、選擇權(Delta-plus 法)Gamma Vega 市場</u></p>	<p>肆、本作業辦法所稱以媒體申報資本適足比率財務報表，係指證券商依本公司營業細則第二十六條規定，須依業務性質將下列各項財務資料，以網際網路向本公司申報。</p> <p>自有資本適足比率計算方式採簡式計算法者，使用下列明細表：</p> <p>(一至八六略)</p> <p>自有資本適足比率計算方式採進階計算法者，使用下列明細表：</p> <p>(一至二一略)</p> <p><u>二二、權益證券—衍生性商品利率風險(簡易法)計算表。</u></p> <p><u>二三、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表。</u></p> <p><u>二四、外匯風險部位計算總表。</u></p> <p><u>二五、外匯風險—資產負債表內之外幣資產／負債明細表。</u></p> <p><u>二六、外匯風險—遠期部位明細表。</u></p> <p><u>二七、外匯風險—匯率選擇權Delta 部位明細表。</u></p> <p><u>二八、黃金部位計算表。</u></p> <p><u>二九、商品風險約當金額彙總表。</u></p> <p><u>三〇、商品風險—簡易法明細表。</u></p> <p><u>三一、商品風險—期限別法明細表。</u></p> <p><u>三二、選擇權(簡易法)—市場風險約當金額計算表。</u></p> <p><u>三三、選擇權(Delta-plus 法)GammaVega 市場風險</u></p>	<p>配合金融監督管理委員會110年8月25日金管證券字第1100336958號令，證券商發行指數投資證券(ETN)已建立相對應之避險部位，於符合所有拆解條件情況下，得採用拆解法計算風險約當金額，故新增證券商媒體申報資本適足比率財務報表之「證券商發行指數投資證券採用拆解法符合拆解條件明細表」及其檔案格式。</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p>風險約當金額計算表。</p> <p><u>三五</u>、特殊集中度風險第一類（成本淨值比）。</p> <p><u>三六</u>、特殊集中度風險第二類（類參與經營）。</p> <p><u>三七</u>、特殊集中度風險第三類（類交叉持股）。</p> <p><u>三八</u>、特殊集中度風險超限金額計算表。</p> <p><u>三九</u>、信用風險約當金額彙總表</p> <p><u>四〇</u>、附買回型交易（單一折扣率適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四一</u>、附買回型交易（多重折扣率適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四二</u>、附買回型交易（淨額結算合約適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四三</u>、信用交易帳款信用風險約當金額（複雜法）彙總表。</p> <p><u>四四</u>、信用交易帳款（總合計算法）。</p> <p><u>四五</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其買進證券為擔保（T+5型）。</p> <p><u>四六</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其持有之有價證券為擔保（半年型）。</p> <p><u>四七</u>、證券業務借貸款項（總合計算法）。</p> <p><u>四八</u>、店頭市場（OTC）衍生性商品交易對手信用風險信用相當額計算表。</p> <p><u>四九</u>、受託買賣一般交易對象風險（複雜法）彙總表。</p> <p><u>五〇</u>、受託買賣一般交易對象風險（總合計算法）。</p> <p><u>五一</u>、受託買賣交易對象集中度風險。</p>	<p>約當金額計算表。</p> <p><u>三四</u>、特殊集中度風險第一類（成本淨值比）。</p> <p><u>三五</u>、特殊集中度風險第二類（類參與經營）。</p> <p><u>三六</u>、特殊集中度風險第三類（類交叉持股）。</p> <p><u>三七</u>、特殊集中度風險超限金額計算表。</p> <p><u>三八</u>、信用風險約當金額彙總表</p> <p><u>三九</u>、附買回型交易（單一折扣率適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四〇</u>、附買回型交易（多重折扣率適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四一</u>、附買回型交易（淨額結算合約適用）信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>四二</u>、信用交易帳款信用風險約當金額（複雜法）彙總表。</p> <p><u>四三</u>、信用交易帳款（總合計算法）。</p> <p><u>四四</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其買進證券為擔保（T+5型）。</p> <p><u>四五</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其持有之有價證券為擔保（半年型）。</p> <p><u>四六</u>、證券業務借貸款項（總合計算法）。</p> <p><u>四七</u>、店頭市場（OTC）衍生性商品交易對手信用風險信用相當額計算表。</p> <p><u>四八</u>、受託買賣一般交易對象風險（複雜法）彙總表。</p> <p><u>四九</u>、受託買賣一般交易對象風險（總合計算法）。</p> <p><u>五〇</u>、受託買賣交易對象集中度風險。</p>	

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>五二</u>、受託買賣一期貨及選擇權交易對象風險。</p> <p><u>五三</u>、累計四天受託於外國證券市場買賣有價證券成交金額。</p> <p><u>五四</u>、一般表內交易之信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>五五</u>、一般表外交易之信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>五六</u>、資產證券化(創始機構)信用風險約當金額及應計入扣減資產金額計算表。</p> <p><u>五七</u>、表外項目信用相當額計算表(創始機構)。</p> <p><u>五八</u>、「控制型」提前攤還之風險性資產額。</p> <p><u>五九</u>、「非控制型」提前攤還之風險性資產額。</p> <p><u>六〇</u>、未按期交割交易交易對手信用風險約當金額計算表及非同步交割交易信用風險計算說明。</p> <p><u>六一</u>、作業風險(基本指標法)約當金額計算總表。</p> <p><u>六二</u>、作業風險(基本指標法)營業毛利計算明細表。</p> <p><u>六三</u>、作業風險(標準法)約當金額計算表。</p> <p><u>六四</u>、作業風險(標準法)負值年度約當金額計算表。</p> <p><u>六五</u>、標準法各業務別會計科目一覽表。</p> <p>(以下略)</p>	<p><u>五一</u>、受託買賣一期貨及選擇權交易對象風險。</p> <p><u>五二</u>、累計四天受託於外國證券市場買賣有價證券成交金額。</p> <p><u>五三</u>、一般表內交易之信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>五四</u>、一般表外交易之信用風險約當金額計算表。</p> <p><u>五五</u>、資產證券化(創始機構)信用風險約當金額及應計入扣減資產金額計算表。</p> <p><u>五六</u>、表外項目信用相當額計算表(創始機構)。</p> <p><u>五七</u>、「控制型」提前攤還之風險性資產額。</p> <p><u>五八</u>、「非控制型」提前攤還之風險性資產額。</p> <p><u>五九</u>、未按期交割交易交易對手信用風險約當金額計算表及非同步交割交易信用風險計算說明。</p> <p><u>六〇</u>、作業風險(基本指標法)約當金額計算總表。</p> <p><u>六一</u>、作業風險(基本指標法)營業毛利計算明細表。</p> <p><u>六二</u>、作業風險(標準法)約當金額計算表。</p> <p><u>六三</u>、作業風險(標準法)負值年度約當金額計算表。</p> <p><u>六四</u>、標準法各業務別會計科目一覽表。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>柒、證券商以媒體申報財務報表之檔案格式，應符合下列各項規定。</p> <p>自有資本適足比率計算方式採簡式計算法者，使用下列檔案格式：</p> <p>(一至八三略)</p> <p>自有資本適足比率計算方式採進階計算法者，使用下列檔案</p>	<p>柒、證券商以媒體申報財務報表之檔案格式，應符合下列各項規定。</p> <p>自有資本適足比率計算方式採簡式計算法者，使用下列檔案格式：</p> <p>(一至八三略)</p> <p>自有資本適足比率計算方式採進階計算法者，使用下列檔案</p>	

修正條文	現行條文	說 明
<p>格式： (一至二五略)</p> <p><u>二六</u>、證券商發行指數投資證券採用拆解法符合拆解條件明細表之檔案格式：</p> <p><u>二七</u>、權益證券—衍生性商品利率風險(簡易法)計算表之檔案格式：</p> <p><u>二八</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(一般部位)之檔案格式：</p> <p><u>二九</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(選擇權部位—採簡易法)之檔案格式：</p> <p><u>三〇</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(選擇權部位—採 Delta-plus 法)之檔案格式：</p> <p><u>三一</u>、外匯風險部位計算總表之檔案格式：</p> <p><u>三二</u>、外匯風險—資產負債表內之外幣資產/負債明細表之檔案格式：</p> <p><u>三三</u>、外匯風險—遠期部位明細表之檔案格式：</p> <p><u>三四</u>、外匯風險—匯率選擇權 Delta 部位明細表之檔案格式：</p> <p><u>三五</u>、黃金部位計算表之檔案格式：</p> <p><u>三六</u>、商品風險約當金額彙總表(一般部位)之檔案格式：</p> <p><u>三七</u>、商品風險約當金額彙總表(選擇權部位—採簡易法)之檔案格式：</p> <p><u>三八</u>、商品風險約當金額彙總表(選擇權部位—採 Delta-plus 法之 Gamma 及 Vega 風險)之檔案格式：</p> <p><u>三九</u>、商品風險—簡易法明細表之檔案格式：</p>	<p>格式： (一至二五略)</p> <p><u>二六</u>、權益證券—衍生性商品利率風險(簡易法)計算表之檔案格式：</p> <p><u>二七</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(一般部位)之檔案格式：</p> <p><u>二八</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(選擇權部位—採簡易法)之檔案格式：</p> <p><u>二九</u>、外匯風險(含黃金)約當金額彙總表(選擇權部位—採 Delta-plus 法)之檔案格式：</p> <p><u>三〇</u>、外匯風險部位計算總表之檔案格式：</p> <p><u>三一</u>、外匯風險—資產負債表內之外幣資產/負債明細表之檔案格式：</p> <p><u>三二</u>、外匯風險—遠期部位明細表之檔案格式：</p> <p><u>三三</u>、外匯風險—匯率選擇權 Delta 部位明細表之檔案格式：</p> <p><u>三四</u>、黃金部位計算表之檔案格式：</p> <p><u>三五</u>、商品風險約當金額彙總表(一般部位)之檔案格式：</p> <p><u>三六</u>、商品風險約當金額彙總表(選擇權部位—採簡易法)之檔案格式：</p> <p><u>三七</u>、商品風險約當金額彙總表(選擇權部位—採 Delta-plus 法之 Gamma 及 Vega 風險)之檔案格式：</p> <p><u>三八</u>、商品風險—簡易法明細表之檔案格式：</p>	

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>四〇</u>、商品風險一期限別法明細表之檔案格式：</p> <p><u>四一</u>、選擇權（簡易法）—市場風險約當金額計算表（單一部位）之檔案格式：</p> <p><u>四二</u>、選擇權（簡易法）—市場風險約當金額計算表（避險部位）之檔案格式：</p> <p><u>四三</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與債券及利率有關之選擇權—採到期法者）之檔案格式：</p> <p><u>四四</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與債券及利率有關之選擇權—採存續期間法者）之檔案格式：</p> <p><u>四五</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與權益有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四六</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與外匯有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四七</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與商品有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四八</u>、特殊集中度風險第一類（成本淨值比）之檔案格式：</p> <p><u>四九</u>、特殊集中度風險第二類（類參與經營）之檔案格式：</p> <p><u>五〇</u>、特殊集中度風險第三類（類交叉持股）之檔案格式：</p> <p><u>五一</u>、特殊集中度風險超限金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五二</u>、信用風險約當金額彙總</p>	<p><u>三九</u>、商品風險一期限別法明細表之檔案格式：</p> <p><u>四〇</u>、選擇權（簡易法）—市場風險約當金額計算表（單一部位）之檔案格式：</p> <p><u>四一</u>、選擇權（簡易法）—市場風險約當金額計算表（避險部位）之檔案格式：</p> <p><u>四二</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與債券及利率有關之選擇權—採到期法者）之檔案格式：</p> <p><u>四三</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與債券及利率有關之選擇權—採存續期間法者）之檔案格式：</p> <p><u>四四</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與權益有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四五</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與外匯有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四六</u>、選擇權（Delta-plus 法）—市場風險約當金額計算表（與商品有關之選擇權）之檔案格式：</p> <p><u>四七</u>、特殊集中度風險第一類（成本淨值比）之檔案格式：</p> <p><u>四八</u>、特殊集中度風險第二類（類參與經營）之檔案格式：</p> <p><u>四九</u>、特殊集中度風險第三類（類交叉持股）之檔案格式：</p> <p><u>五〇</u>、特殊集中度風險超限金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五一</u>、信用風險約當金額彙總</p>	

修正條文	現行條文	說 明
<p>表之檔案格式：</p> <p><u>五三</u>、附買回型交易（單一折扣率適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五四</u>、附買回型交易（多重折扣率適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五五</u>、附買回型交易（淨額結算合約適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五六</u>、信用交易帳款信用風險約當金額（複雜法）彙總表之檔案格式：</p> <p><u>五七</u>、信用交易帳款（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>五八</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其買進證券為擔保（T+5型）之檔案格式：</p> <p><u>五九</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其持有之有價證券為擔保（半年型）之檔案格式：</p> <p><u>六〇</u>、證券業務借貸款項（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>六一</u>、店頭市場（OTC）衍生性商品／交易對手信用風險信用相當額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六二</u>、受託買賣一般交易對象風險（複雜法）彙總表之檔案格式：</p> <p><u>六三</u>、受託買賣一般交易對象風險（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>六四</u>、受託買賣交易對象集中度風險之檔案格式：</p> <p><u>六五</u>、受託買賣一期貨及選擇權交易對象風險之檔案格式：</p> <p><u>六六</u>、累計四天受託於外國證</p>	<p>表之檔案格式：</p> <p><u>五二</u>、附買回型交易（單一折扣率適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五三</u>、附買回型交易（多重折扣率適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五四</u>、附買回型交易（淨額結算合約適用）／信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>五五</u>、信用交易帳款信用風險約當金額（複雜法）彙總表之檔案格式：</p> <p><u>五六</u>、信用交易帳款（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>五七</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其買進證券為擔保（T+5型）之檔案格式：</p> <p><u>五八</u>、證券業務借貸款項（複雜法）彙總表－客戶以其持有之有價證券為擔保（半年型）之檔案格式：</p> <p><u>五九</u>、證券業務借貸款項（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>六〇</u>、店頭市場（OTC）衍生性商品／交易對手信用風險信用相當額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六一</u>、受託買賣一般交易對象風險（複雜法）彙總表之檔案格式：</p> <p><u>六二</u>、受託買賣一般交易對象風險（總合計算法）之檔案格式：</p> <p><u>六三</u>、受託買賣交易對象集中度風險之檔案格式：</p> <p><u>六四</u>、受託買賣一期貨及選擇權交易對象風險之檔案格式：</p> <p><u>六五</u>、累計四天受託於外國證</p>	

修正條文	現行條文	說 明
<p>券市場買賣有價證券成交金額之檔案格式：</p> <p><u>六七</u>、一般表內交易之信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六八</u>、一般表外交易之信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六九</u>、資產證券化（創始機構）信用風險約當金額及應計入扣減資產金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七〇</u>、表外項目信用相當額計算表（創始機構）之檔案格式：</p> <p><u>七一</u>、「控制型」提前攤還之風險性資產額之檔案格式：</p> <p><u>七二</u>、「非控制型」提前攤還之風險性資產額之檔案格式：</p> <p><u>七三</u>、未按期交割交易交易對手信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七四</u>、作業風險（基本指標法）約當金額計算總表之檔案格式：</p> <p><u>七五</u>、作業風險（基本指標法）營業毛利計算明細表之檔案格式：</p> <p><u>七六</u>、作業風險（標準法）約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七七</u>、作業風險（標準法）約當金額計算表（核算欄位）之檔案格式：</p> <p><u>七八</u>、作業風險（標準法）負值年度約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七九</u>、標準法各業務別會計科目一覽表之檔案格式：</p> <p>本辦法所列檔案格式，由本公司另訂之。</p>	<p>券市場買賣有價證券成交金額之檔案格式：</p> <p><u>六六</u>、一般表內交易之信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六七</u>、一般表外交易之信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六八</u>、資產證券化（創始機構）信用風險約當金額及應計入扣減資產金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>六九</u>、表外項目信用相當額計算表（創始機構）之檔案格式：</p> <p><u>七〇</u>、「控制型」提前攤還之風險性資產額之檔案格式：</p> <p><u>七一</u>、「非控制型」提前攤還之風險性資產額之檔案格式：</p> <p><u>七二</u>、未按期交割交易交易對手信用風險約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七三</u>、作業風險（基本指標法）約當金額計算總表之檔案格式：</p> <p><u>七四</u>、作業風險（基本指標法）營業毛利計算明細表之檔案格式：</p> <p><u>七五</u>、作業風險（標準法）約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七六</u>、作業風險（標準法）約當金額計算表（核算欄位）之檔案格式：</p> <p><u>七七</u>、作業風險（標準法）負值年度約當金額計算表之檔案格式：</p> <p><u>七八</u>、標準法各業務別會計科目一覽表之檔案格式：</p> <p>本辦法所列檔案格式，由本公司另訂之。</p>	