

收文編號：1070010696

議案編號：1071219071001000

立法院議案關係文書 (中華民國41年9月起編號)  
中華民國107年12月26日印發

院總第 1053 號 政府提案第 14332 號之 1942

案由：金融監督管理委員會函送該會有關證券交易法第十四條之二、第十四條之四規定之令，請查照案。

金融監督管理委員會函

受文者：立法院

發文日期：中華民國 107 年 12 月 19 日

發文字號：金管證發字第 10703452334 號

速別：最速件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文,第一件

主旨：檢送本會有關證券交易法第 14 條之 2、第 14 條之 4 規定之令 2 份，請查照。

說明：

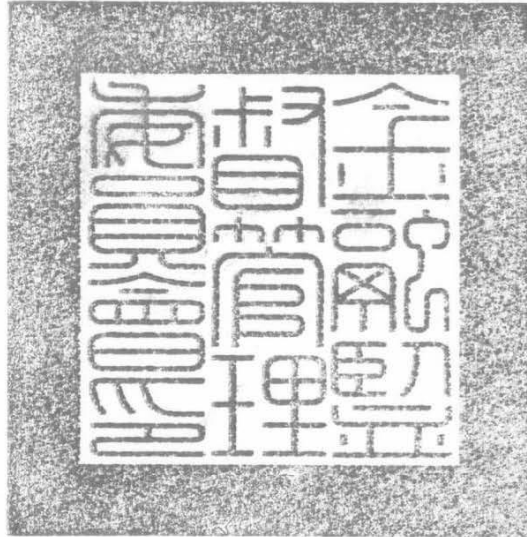
- 一、依據中央法規標準法第 7 條規定辦理。
- 二、依據證券交易法第 14 條之 2、第 14 條之 4 規定授權訂定設置獨立董事及審計委員會之適用範圍，業經本會於 107 年 12 月 19 日以金管證發字第 1070345233、10703452331 號令訂定發布。

正本：立法院

副本：行政院法規會

## 金融監督管理委員會 令

發文日期：中華民國107年12月19日  
發文字號：金管證發字第1070345233號



- 一、依據證券交易法第十四條之二規定，已依本法發行股票之金融控股公司、銀行、票券金融公司、保險公司、證券投資信託事業、綜合證券商、上市（櫃）期貨商及非屬金融業之上市（櫃）公司，應於章程規定設置獨立董事；非屬金融業之興櫃公司，應自中華民國一百零九年一月一日起於章程規定設置獨立董事。前開應設置獨立董事者，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。
- 二、依據證券交易法第一百八十一條之二規定，前點應自一百零九年一月一日起設置獨立董事之興櫃公司，其董事、監察人任期於一百零九年未屆滿者，得自其任期屆滿時，始適用之。
- 三、本令自即日生效；本會一百零二年十二月三十一日金管證發字第一〇二〇〇五三一一二號令，自即日廢止。

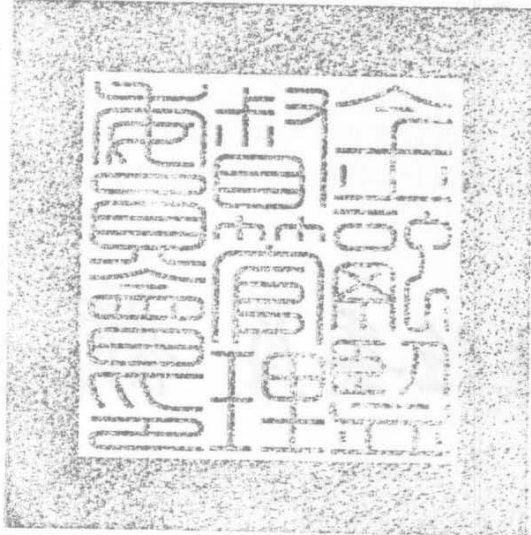
正本：貼金融監督管理委員會公告欄、金融監督管理委員會證券期貨局公告欄

副本：行政院法規會、金融監督管理委員會（法律事務處、資訊服務處）、金融監督管理委員會銀行局、金融監督管理委員會保險局、金融監督管理委員會檢查局、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、法源資訊股份有限公司、植根國際資訊股份有限公司、博仲法律事務所

主任委員 顧立雄

## 金融監督管理委員會 令

發文日期：中華民國107年12月19日  
發文字號：金管證發字第10703452331號



- 一、依據證券交易法第十四條之四規定，已依本法發行股票之金融控股公司、銀行、票券金融公司、保險公司、證券投資信託事業、綜合證券商、上市（櫃）期貨商及實收資本額達新臺幣二十億元以上非屬金融業之上市（櫃）公司，應設置審計委員會替代監察人；實收資本額未滿新臺幣二十億元非屬金融業之上市（櫃）公司，應自中華民國一百零九年一月一日起設置審計委員會替代監察人。但前開金融業如為金融控股公司持有發行全部股份者，得擇一設置審計委員會或監察人。
- 二、依據證券交易法第一百八十一條之二規定，現任董事、監察人任期未屆滿之公司，前點適用時程規定如下：
  - （一）實收資本額達新臺幣二十億元以上未滿新臺幣一百億元非屬金融業之上市（櫃）公司，應於一百零八年底前設置完成。
  - （二）實收資本額未滿新臺幣二十億元非屬金融業之上市（櫃）公司，應自一百零九年一月一日起設置審計委員會替代監察人，其董事、監察人任期於一百零九年未屆滿者，得自其任期屆滿時，始適用之。
- 三、本令自即日生效；本會一百零二年十二月三十一日金管證

發字第一〇二〇〇五三一—二一號令，自即日廢止。

正本：貼金融監督管理委員會公告欄、貼金融監督管理委員會證券期貨局公告欄  
副本：行政院法規會、金融監督管理委員會（法律事務處、資訊服務處）、金融監督管理委員會銀行局、金融監督管理委員會保險局、金融監督管理委員會檢查局、臺灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、法源資訊股份有限公司、植根國際資訊股份有限公司、博仲法律事務所

主任委員 顧立雄