

# 法規資源引介

第五十二輯  
證券交易法

立法院圖書資料室編印  
中興大學法律學系陳春山教授審訂

中華民國八十六年二月

法規資源引介係以某一類立法事項為主題，將與此一主題相關的各種館藏資料輯錄成篇，作一綜合簡介。其來源包括法規、政府出版品、報章、圖書、期刊、小冊子以及有關之論文索引、摘要等。綜其目的，在於有系統地提供有關此一主題的各種資料檢閱，俾對某一法規之立法程序暨其學理背景有一深入瞭解，同時亦可作為今後在修訂或研究相關法律問題的參考。

**編輯要點：**

- (一) 輯錄之各種資料，大部分為本院圖書資料室所藏，並經編列分類號碼，可資檢閱。其未經編列分類號碼者，為本院圖書資料室尚未蒐藏之資料。
- (二) 輯錄之每一書目資料，均經初步分析，分以「非常適用」、「適用」、「論題廣泛」、「論題專精」、「相關可備參考」等簡語標示其與主題的相關程度，俾於參考時有所選擇。
- (三) 輯錄之各種資料及其分析，均經有關之學者專家審閱，尚祈宏達之士，隨時賜教指正。

## 法規資源引介

第五十二期 中華民國八十六年二月

發行人：劉松藩

發行者：立法院圖書資料室

編輯者：立法院圖書資料室

地 址：臺北市中山南路一號

承印者：力山彩色印刷有限公司

地 址：台北市和平西路二段 108 號

電 話：3065951・3066438

創 刊：中華民國七十五年十月

非賣品

# 簡述

金融資本市場的自由化和國際化，是現代世界經濟的潮流，先進國家為了因應國際性業務快速成長的趨勢，莫不加速推動金融的改革。而證券市場是整個金融體系中的一環，它可引導社會儲蓄資金，透過投資途徑，加速企業的資本形成，達到資本證券化，證券大眾化的目標。

台灣的證券市場在積極推動自由化及國際化的過程中，如同諸多新興市場經濟，仍存在了許多的問題，嚴重地影響到市場上資金有效率的配置與交易的公平性，也危害到金融秩序的正常運作。健全交易市場的機能，係全體投資人所企盼的，對於財政部致力於健全證券市場的各項努力，民衆自然樂予肯定和支持，然對於衆多法令與規章的修正和增訂，必須更審慎處理以求周全與完備。惟有健全公平的證券交易市場，才可達到金融改革多元化目標的要求，並能促進社會金融活動的正面發展。

我國現行之「證券交易法」，共有一百八十三條條文。其內容為一、總則，二、有價證券之募集、發行及買賣，三、證券商，四、證券商同業公會，五、證券交易所，六、仲裁，七、罰則，八、附則。該法之制定與修正過程如下：

民57.04.30 總統令制定公布全文一百八十三條

民70.11.13 總統令修正公布五條

民72.05.11 總統令修正公布二條，增訂三條

民77.01.29 總統令修正公布四十一條，增訂九條，刪除五條

另外財政部訂定發布有「證券交易法施行細則」，作為實施的依據。其制定過程如下：

民77.08.06 財政部訂定發布全文十三條

## 一、中文法規

1. 中華民國法律彙編／中華民國法律彙編審訂委員會編. --台北市：立法院秘書處，民77-85  
查尋款目：  
(1) 證券交易法  
第四冊 頁2623～2663

R/582/3222 (非常適用)

2. 中華民國現行法規彙編／中華民國現行法規彙編編印指導委員會編. --重印版. --台北市：編者，民83-85  
查尋款目：

(1) 證券交易法  
第十七冊 頁10297～10332  
(2) 證券交易法施行細則  
第十七冊 頁10703～10708

R/582/1235 (非常適用)

3. 司法院法規彙編／司法院參事室編. --

- 台北市：編者，民71-85  
查尋款目：  
(1)證券交易法  
第四冊 頁4071～4094-7
- R/582/1372 (非常適用)
4. 證券管理法令彙編／財政部證券管理委員會編纂. ——台北市：財政部證券管理委員會，民82
- R/563.51/6100 (非常適用)
5. 最新綜合六法要旨增編、判解指引、法令援引、事項引得全書／陶百川等編著 . ——最新版. ——台北市：三民，民84  
查尋款目：  
(1)證券交易法  
頁2013～2029  
(2)證券交易法施行細則  
頁2029～2031
- R/582.8/7712/84 (非常適用)
6. 新編六法參照法令判解全書／林紀東等編纂. ——修訂版. ——台北市：五南，民82  
查尋項目：  
(1)證券交易法  
頁1505～1519  
(2)證券交易法施行細則  
頁1521～1522
- R/582.8/4425/82 (非常適用)
- <日本>  
1. 六法全書／星野英一等編. ——平成4年版. ——東京：有斐閣，1992  
查尋款目：  
(1)証券取引法  
頁3354～3385  
(2)証券取引法施行令  
(3)企業内容等の開示に関する省令  
(4)証券会社に関する省令  
(5)証券会社の健全性の準則等に関する省令  
(6)公開買付けの開示に関する省令  
(7)株券等の大量保有の状況の開示に関する省令  
(8)証券先物取引等に関する省令  
(9)会社の役員及び主要株主の当該会社の株券等の売買に関する省令  
(10)会社関係者等の株券等の取引規制に関する省令  
(11)財務諸表等の監査証明に関する省令  
(12)上場株式の議決権の代理行使の勧誘に関する規則  
(13)外国証券業者に関する法律  
(14)有価証券に係る投資顧問業の規制等に関する法律  
(15)社債発行限度暫定措置法
- R/583.31/6641 (相關可備參考)
- <英國>
1. Halsbury's Statutes of England and Wales. ——4th ed. ——London : Butterworths, 1989-  
(1)Stock Transfer Act 1963  
(2)Stock Exchange Act 1976

## 二、外文法規

- (3) Stock Transfer Act 1982
- (4) Companies Act 1985
- (5) Company Securities Act 1985
- (6) Companies Act 1989
- (7) Financial Services Act 1986

R/348.42022/H196/1989(相關可備參考)

<美國>

- 1. United States Code Annotated : 1992 general index. --St. Paul, Minn. : West Publishing Co., 1992--
  - (1) Securities Act of 1933
  - (2) Securities Exchange Act 1934
  - (3) Investment Adviser Act of 1940
  - (4) Investment Company Act of 1940
  - (5) Securities Act Amendments of 1964
  - (6) Securities Act Amendments of 1975
  - (7) Securities Investor Protection Act of 1970
  - (8) Securities Investor Protection Act Amendments of 1978
  - (9) Futures Trading Act of 1978
  - (10) Futures Trading Act of 1982
  - (11) Insider Trading Sanctions Act of 1984
  - (12) Futures Trading Act of 1986
  - (13) Insider Trading and Securities Fraud Enforcement Act of 1988
  - (14) Securities Enforcement Remedies and Penny Stock Reform Act of 1990
  - (15) Securities Act Amendments of 1990

- (16) Futures Trading Practices Act of 1992

R/348.73023/U58 (相關可備參考)

## 三、政府出版品

### 1. 立法院公報／立法院祕書處編印

- (1) 70卷52、68、85、86、87期，刊載民國七十年修正案審查之全部會議紀錄。

- (2) 71卷102期，72卷30、33、34、35、37、47期，刊載民國七十二年修正案審查之全部會議紀錄。

- (3) 76卷19、42、45、53、56、69、88、92、96、97期，77卷4、13、18、19期，刊載民國七十七年修正案審查之全部會議紀錄。

R/573.0551/0372 (非常適用)

### 2. 立法專刊／立法院祕書處編印

- (1) 第35輯，刊載「證券交易法」民國57年全文制定條文內容。

- (2) 第62輯，刊載「證券交易法」民國70年部分修正案條文內容。

- (3) 第65輯，刊載「證券交易法」民國72年部分修正案條文內容。

- (4) 第74輯，刊載「證券交易法」民國77年部分修正案條文內容。

R/580.8/0372 (非常適用)

11版 專家評論  
9. 對公平會的建言 自由時報 民85.08.  
14 7版 專家評論

10. 制裁經濟犯罪有弊無利司法漏洞 自  
由時報 民85.08.14 5版 記者特稿

11. 股市交易時間的變與不變 經濟日報  
民85.08.10 2版 社論

12. 改革證券市場必須對症下藥 工商時  
報 民85.08.10 3版 社論

13. 延長股市交易時間確非急務 中央日  
報 民85.08.10 2版 社論

14. 股市邁向國際化長路迢迢 工商時報  
民85.08.09 3版 記者特稿

15. 證交所劫貧濟富柯建銘砲聲隆隆 工  
商時報 民85.08.05 2版 專訪

16. 延長交易相關措施應先齊備 中央日  
報 民85.08.05 16版 記者特稿

17. 延長交易時間與股市國際化的走向  
經濟日報 民85.07.13 23版 專家  
評論

18. 兼聽則聰兼視則明勿持預存立場 工  
商時報 民85.07.10 3版 社論

19. 證交法修正案送立院審議一拖四年揪  
出藏鏡人修法宜趁早 工商時報 民  
85.06.03 3版 記者特稿

3. 立法資料選粹／立法院圖書資料室編印  
查尋款目：證券交易  
(非常適用)

## 四、報章

立法報章資料剪輯／存立法院圖書資料室  
查尋款目：1542（證券交易法）  
(相關可備參考)

1. 資本利得免稅造成稅制大漏洞 經濟日  
報 民85.11.21 6版 記者特稿

2. 林文郎：股市應建立公平的遊戲規則  
工商時報 民85.10.23 3版 專訪

3. 查清證交所貪污傳聞 台灣日報 民85.  
10.20 2版 社論

4. 證券界風波不斷跳票內線交易事件頻傳  
投資人慘遭池漁之殃 自由時報 民85.  
10.11 18版 記者特稿

5. 股市除惡務盡掃黑更要掃白 民衆日報  
民85.10.10 2版 社論

6. 開放外資應再求積極進取 經濟日報  
民85.09.25 2版 社論

7. 散戶團結對抗大戶炒熱明牌交易公平與  
散戶權益必須兼顧 自由時報 民85.  
09.02 3版 記者特稿

8. 卅億的司法價值 聯合報 民85.08.14

20. 證交所不應官僚化 經濟日報 民85.  
05.07 2版 社論

05 2版 圖表統計

21. 回歸精神面制定證券稅制 自立晚報  
民85.01.21 16版 專家評論

## 五、圖書

22. 戴立寧：復徵證所稅應早日定案 工  
商時報 民85.01.10 2版 專訪

1. 中華民國證券統計要覽. 民國七十七年  
～八十四年度／財政部證券管理委員會  
編. ——台北市：財政部證券管理委員  
會，民78-85  
R/563.5028/6100 (非常適用)

23. 政策搖擺不定影響外資意願 中國時  
報 民85.01.10 11版 專家評論

2. 財政部證券管理委員會年報／財政部證  
券管理委員會編. ——台北市：財政部  
證券管理委員會，民84  
R/563.5058/6100 (非常適用)

24. 朝野應以理性與負責態度協商證券稅  
制 中國時報 民85.01.09 3版  
社論

3. 台灣證券交易所證券統計資料. 八十四  
年度／台灣證券交易所編. ——台北市  
：台灣證券交易所，民85  
R/563.5028/4309 (非常適用)

25. 證券市場稅制宜依國情重新設計 聯  
合報 民85.01.09 2版 社論

4. 證券暨期貨管理法令摘錄／財政部證券  
管理委員會編. ——台北市：財政部證  
券管理委員會，民82-85  
R/563.51/6100 (非常適用)

26. 復徵證所稅應同時調降證交稅 中國  
時報 民85.01.08 11版 專家評論

5. 證券市場相關規章／財團法人中華民國  
證券市場發展基金會研究組編著. ——  
修訂版. ——台北市：財團法人中華民  
國證券市場發展基金會發行，民78  
563.51/5409/78 (非常適用)

27. 復徵證所稅是遲來的正義 中國時報  
民85.01.07 11版 專家評論

6. 證券發行人財務報告編製準則暨附屬釋  
令／邱淑玲主編. ——初版. ——台北市  
：實用稅務，民83  
563.53/7731 (非常適用)

28. 制定一套公平簡便完整的證券交易所  
得稅法 中國時報 民85.01.06 3  
版 社論

29. 稽徵技術困難重重 經濟日報 民85.  
01.05 3版 專家評論

30. 評證券交易所得稅恢復課徵 工商時  
報 民85.01.05 3版 社論

31. 證所稅課徵比較 經濟日報 民85.01

7. 中華民國八十年全國證券會議實錄／財政部編. —台北市：財政部，民80  
563.5/6410 (非常適用)
8. 證券業務宣導手冊／財政部證券管理委員會編. —台北市：財政部證券管理委員會，民78  
563.53026/6100 (非常適用)
9. 證券交易法逐條釋義／賴英照著. ——三版. —台北市：實用稅務，民77  
R/563.51/5746 (非常適用)
10. 證券交易法／余雪明著. —台北市：中華民國證券市場發展基金會，民78  
563.51/8016 (非常適用)
11. 證券發行實務精華：制度、法令、契約／陳春山，李啓賢合著. ——再版.  
—台北市：五南，民85  
563.53/7552/85 (非常適用)
12. 證券交易法論／陳春山著. ——四版.  
—台北市：五南，民85  
563.51/7552/85 (非常適用)
13. 證券投資信託契約論／陳春山著. ——初版. —台北市：五南，民76  
563.51/7552 (非常適用)
14. 證券管理法規／賴源河著. ——修訂版.  
. —台北市：糠素儀發行，民80  
563.51/5733/80 (非常適用)
15. 台灣證券交易所組織制度之研究／蔡虔霖撰. —台北市：國立中興大學
- 法律學研究所，民83  
008.8/4421 (非常適用)
16. 內部人員交易歸入權行使之研究：證券交易法第一百五十七條之存廢問題／徐錫祥撰. —台北市：國立中興大學法律學研究所，民84  
008.8/2883 (非常適用)
17. 歐洲經濟共同體三十年來證券管理法規調和之研究／邱垂泰撰. —台北縣：私立淡江大學歐洲研究所，民78  
008.8/7725 (非常適用)
18. 台灣證券交易所／台灣證券交易所. ——台北市：台灣證券交易所，民81  
563.5509/4309 (適用)
19. 大陸證券市場現況／林燭垚編著. ——台北市：行政院大陸委員會，民83  
563.62/4494 (相關可備參考)
20. 中國證券法規及規範性文件匯編／常海渡主編. ——第一版. —北京：中國工人出版社，1993[民82]  
563.51/9033 (相關可備參考)
21. Securities regulation : selected statutes, rules, and forms / edited by David L. Ratner and Thomas Lee Hazen. —St. Paul, Minn. : West, 1994.  
346.73092/S444 (相關可備參考)
22. Materials on the law of insider trading / C. Edward Fletcher. ——

- Durham, N. C. : Carolina Academic Press, c1991.  
346.73092/F612 (相關可備參考)
23. International securities markets. 1990 / chair, Ralph C. Ferrara ; co-chair, Michael Mann. -- New York, N. Y. : Practising Law Institute, c1990.  
346.730926/I61/1990 (相關可備參考)
24. International securities regulation : London's "Big Bang" and the European securities markets / Norman S. Poser. -- Boston : Little, Brown, c1991.  
346.0666/P855 (相關可備參考)
25. International securities regulation / edited by Niels Jul Clausen . -- Aio Tryk A/S, Denmark : Authors and Odense University Press, c1991.  
341.752/I61 (相關可備參考)
26. Inside information and securities trading : a legal and economic analysis of the foundations of liability in the U. S. A. and the European Community / Bernhard Bergmans. -- London : Graham & Trotman ; Norwell, M. A. : Kluwer, c1991.  
346.092/B499 (相關可備參考)
27. Corporate finance and the securities laws / Charles J. Johnson, Jr. -- Englewood Cliffs, N. J. : Prentice Hall Law & Business, c1990.  
346.73066/J66 (相關可備參考)
28. Securities litigation. 1989 / Bruce G. Vanyo and Edward J. Yodowitz. -- New York, N. Y. : Practising Law Institute, c1989.  
346.092/V285 (相關可備參考)

## 六、期刊論文

1. 評證券交易時間與八項措施 / 樂和 今日經濟 350 頁37-41 民85.10
2. 證券集中交易市場證券交易手續費率之改革 / 林順全 證券管理 14 : 9 頁 19-23 民85.09
3. 論信託受益權證券化與證券交易法之適用問題 / 郭土木 證券管理 14 : 8 頁21-37 民85.08
4. 認識證券交易法(一)：證券交易法的立法意旨 / 余雪明 月旦法學 15 頁86-88 民85.07
5. 認識證券交易法(二完)：有價證券之概念 / 余雪明 月旦法學 16 頁83-86 民85.08
6. 內部人交易規範中內部消息「重大性」之認定基準 / 劉連煜 證券管理 14 : 6 頁2-14 民85.06

劉其昌 立法院院聞 24 : 3=275 頁  
19-24 民85.03

8. 權益交換（Equity Swaps）對現行法令規範之衝擊／林進富 證券管理 14 : 2 頁32-41 民85.02

9. 資本結構證交法也管：特別盈餘公積提列與公積撥充資本之限制／劉連煜 實用稅務 254 頁49-51 民85.02

10. 試論證券交易法／羅怡德 法令月刊 47 : 1 頁17-20 民85.01

11. 日本之「公開出價收購」（Tender Offer）制度：一九七〇及一九九〇年證券交易法相關規定之比較研究（上）／易建明 證券管理 14 : 1 頁14-34 民85.01

12. 日本之「公開出價收購」（Tender Offer）制度：一九七〇及一九九〇年證券交易法相關規定之比較研究（下）／易建明 證券管理 14 : 2 頁1-24 民85.02

13. 簡介我國有價證券承銷制度之變革／李俊德，邱文昌 證券管理 13 : 12 頁37-45 民84.12

14. 自日本一九九二年設置證券交易等監視委員會論證券主管機關之調查檢查權限／林國全 政大法學評論 54 頁271-326 民84.12

15. 證券投資信託事業之現況與展望／陳若蘭 證券管理 13 : 10 頁17-26 民84.10

16. 證券糾紛之仲裁／吳光明 證券管理 13 : 10 頁1-16 民84.10

17. 有價證券衍生性金融商品交易之適法性分析／林進富 萬國法律 83 頁27-30 民84.10

18. 新版監視制度增修條文簡介／吳克昌 證券管理 13 : 8 頁1-8 民84.08

19. 法規不明確課稅向誰看？：談出售有價證券收入分攤費用之適法性／林隆昌 實用稅務 247 頁33-39 民84.07

20. 利用衍生性證券從事短線交易之法律規範探討／陳春山，崔毓雄 證券管理 13 : 5 頁1-16 民84.05

21. 德國限制行員交易準則之介紹／蕭長瑞 臺灣經濟金融月刊 31 : 4=363 頁9-13 民84.04

22. 承銷制度興利除弊：談我國承銷制度改進方案／李俊德 實用稅務 244 頁72-76 民84.04

23. 恢復課徵證券交易所得稅之我見／游勝福 會計研究月刊 116 頁15-17 民84.04

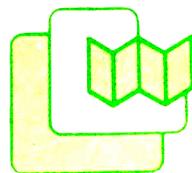
24. 為課稅公平而提出之證所稅復徵方案

- 芻議／高永長 財稅研究 27 : 2  
頁90-98 民84.03
25. 證券交易法第六十六條第三款對綜合  
證券商業務範圍適用問題之研究／林  
慧瑩 證券管理 13 : 2 頁1-11  
民84.02
26. 試論證券交易法第一百五十五條第一  
項第一款及第一百七十一條之行為主  
體／林發立 萬國法律 79 頁17-  
20 民84.02
27. 洪福事件與我國股市發展之省思／李  
慶應 臺灣經濟金融月刊 30 : 12=  
359 頁12-24 民83.12
28. 由行政法觀點論證券交易法第六十六  
條增列罰鍰規定之可行性／林慧瑩  
證券管理 12 : 11 頁4-16 民83.11
29. 論臺灣證券交割制度應有的改進／陳  
文龍 中國經濟 529 頁5-7 民83.  
10
30. 未依法交付公開說明書之民事責任／  
洪韻晴 萬國法律 75 頁16-21 民  
83.06
31. 論證券交易法一般反詐欺條款之因果  
關係問題／劉連煜 法商學報 29  
頁89-103 民83.06
32. 證券投資人之保護與集團訴訟導入之  
可能性／雷萬來 法商學報 29 頁  
65-87 民83.06
33. 中共「股票發行與交易管理暫行條例」  
之內容與評介／邱聰安 法律評論  
60 : 3=1310/60 : 4=1310 頁23-38  
民83.04
34. 由刑事不法與行政不法之差異評證交  
法之刑責問題：以證交法第一百五十  
五條之刑責為例／宋名晰 證券管理  
12 : 4 頁16-27 民83.04

## 七、其他資源

1. 立法院立法資訊系統：
  - (1) 立法委員質詢與答復資訊系統  
    主題：證券交易；證券管理
  - (2) 立法院法律全文資訊系統  
    法編號：1542
  - (3) 立法院法律沿革資訊系統  
    法編號：1542
  - (4) 立法院期刊文獻資訊系統  
    主題：證券交易；證券管理
  - (5) 立法新聞資訊系統  
    類別：1542
  - (6) 立法院議事紀錄索引系統  
    主題：證券交易；證券管理
2. 本院圖書資料室法律資訊中心之參考  
諮詢服務，可多加利用。

**CODE RESOURCE PATHFINDER 52**  
**SECURITIES EXCHANGE LAW**



February, 1997  
**LIBRARY & INFORMATION SERVICE**  
**LEGISLATIVE YUAN, REPUBLIC OF CHINA**