

101 年第 1 次股務人員專業能力測驗試題

專業科目：股務作業實務

請填入場證編號：_____

※注意：考生請在「答案卡」上作答，共 50 題，每題 2 分，每一試題有(A)(B)(C)(D)選項，本測驗為單一選擇題，請依題意選出一個正確或最適當的答案

- 開戶應填寫印鑑卡，股東戶名應以國民身分證記載之本名為戶名，應是指哪一種人的開戶作業：
(A)國內自然人 (B)國內法人 (C)華僑及外國人 (D)大陸地區人民
- 股東開戶所留存之印鑑卡應保存年限：
(A)一年 (B)二年 (C)三年 (D)永久保存
- 辦理股票繼承過戶時，繼承人委託他人辦理者，有關規定何者有誤？
(A)受託人不限定為本國國民
(B)須提示受託人國民身分證及委託書
(C)繼承人為大陸地區之人民應檢具財團法人海峽交流基金會驗證之繼承關係證明文件暨大陸當地公證機關出具之繼承關係公證書或證明文件
(D)繼承人如限於身分特殊或其他原因不能親自來台辦理，應出具經合法認定委託書，委託台灣地區第三人代為辦理
- 公司內部人不得轉讓持股之持有期間，依規定為各公司內部人自取得其身分之日起多久期限內？
(A)三個月 (B)六個月 (C)一年 (D)三年
- 證券交易法第二十二條之二第一款規定，董事、監察人、經理人或持股超過百分之十之股東，其股票之轉讓，應於轉讓前經主管機關核准或自申報主管機關生效日後，向非特定人為之。此處「非特定人」是指：
(A)公司員工 (B)父母或已成年子女
(C)兄弟姐妹 (D)不特定投資大眾
- 受股東之主動委託取得委託書，代理出席股東會之行為稱為：
(A)個人徵求 (B)公開徵求 (C)非屬徵求 (D)代為處理徵求事務
- 上市或上櫃公司股東常會之召集，應於股東常會____日前通知各股東：
(A)十五 (B)二十 (C)三十 (D)四十五
- 股東印鑑更換、印鑑掛失，當事人所填具之「印鑑更換申請書」或「印鑑掛失申請書」公司處理股務作業應保存年限：
(A)至少一年 (B)至少二年
(C)至少三年 (D)永久保存
- 關於股票印製規格之規定，對英文字代表意義之敘述，下列何者錯誤？
(A)ND 代表普通股壹千股 (B)NE 代表普通股壹萬股
(C)SF 代表特別股壹拾萬股 (D)NY 代表普通股壹千萬股
- 公司辦理配發增資新股，停止股票過戶期間為幾天？
(A)五日 (B)十五日 (C)三十日 (D)五個營業日
- 股東於停止過戶前向集保公司領回經消除前手之股票未辦理過戶者，於辦理過戶後，對於股東之現金股利，公司應如何處理？
(A)由股東洽證券集中保管事業協調辦理
(B)由公司洽證券集中保管事業協調辦理
(C)請股東檢附證券集中保管事業之同意書轉讓該股利
(D)公司得逕自證券集中保管專戶轉出該股利給付股東
- 公司於每年將分配予股東之股利，製發憑單辦理申報，其分配股利屬八十六年度以前者，公司應開立何種憑單？
(A)各類所得扣繳暨免扣繳憑單 (B)股利憑單
(C)緩課股票轉讓所得申報憑單 (D)稅額繳納憑單

13. 股東辦理信託過戶時，應檢附信託契約或遺囑，以及稅務機關有關證明文件，此處所稱之「稅務機關有關證明文件」自益及他益信託均應檢附：
- (A)證券交易稅完稅證明 (B)遺產稅完稅或免稅證明書
(C)統一編號編配通知書 (D)贈與稅完稅或免稅證明書
14. 代表公司之董事，應將股東名簿備置於本公司或其指定之股務代理機構；違反者
- (A)處新臺幣1萬元以上5萬元以下罰鍰，連續拒不備置者，並按次連續處新臺幣2萬元以上10萬元以下罰鍰
(B)處新臺幣5萬元以上10萬元以下罰鍰
(C)處新臺幣12萬元以上120萬元以下罰鍰
(D)處新臺幣24萬元以上240萬元以下罰鍰
15. 依規定股份有限公司實收資本額達多少以上，股票須公開發行
- (A)3億 (B)5億 (C)10億 (D)20億
16. 公司如係採無實體發行股票時，某股東雖已開立證券商集保帳戶，其持有尚未換發之實體股票，應置於何種帳戶項下？
- (A)強制保管帳戶 (B)庫藏股專戶
(C)登錄專戶帳下之「代保管明細」 (D)集保戶帳下之「待交割專戶」
17. 有關股票轉讓過戶之規定，下列敘述何者錯誤？
- (A)上櫃股票場外轉讓，並不受證交法第150條私人間直接讓受之規定
(B)非上市股票私人間直接讓受，應檢附證券交易稅完稅證明
(C)法院拍賣或強制執行之股票辦理過戶時無須檢附證券交易稅完稅證明
(D)辦理繼承過戶，繼承人有數人時，其應繼分依民法繼承編應繼分規定分配者，填具全部繼承人股份分配同意書；由法院裁判者，檢附法院裁判書
18. 有關股票辦理質權設定，下列敘述何者正確？
- (A)孳息領取方式如約定為質權人領取，則股息可由質權人直接領取
(B)員工現金認股限制轉讓期間之股票得辦理質權設定
(C)股票停止過戶期間不得辦理股票設質及解除之登記
(D)集中保管帳簿劃撥設質帳戶下之股票不得賣出但可以領回
19. 公司合併，存續公司辦理消滅公司所投資之公司股票，應以何種名義辦理變更？
- (A)變更名義 (B)戶名變更
(C)股東戶名校正 (D)吸收合併
20. 掛失股票經法定程序完成後，申請人辦理補發新股票應檢附文件為：
- (A)掛失證明函 (B)除權判決書
(C)公示催告裁定文 (D)治安機關報案證明
21. 某興櫃公司發行股數為三千萬股，該公司內部人申報預定轉讓持股之每一交易日得轉讓之數量最高為
- (A)30萬股 (B)60萬股
(C)90萬股 (D)150萬股
22. 因證券商辦理初次上市之過額配售而轉讓公司內部人之股份時，應於何時辦理股份轉讓事前申報？
- (A)承銷公告日 (B)股票抽籤日 (C)股東繳款日 (D)股票掛牌日
23. 公司內部人及其關係人一月份之股權申報應於____以前將持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於____以前，彙總向主管機關申報
- (A)1/31、2/10 (B)1/31、2/15
(C)2/5、2/15 (D)2/10、2/20
24. 依上市公司內部人轉讓持股事前申報規定，某董事於101年2月20日(星期一)完成預定轉讓持股申報，依規定該董事於何日開始才能開始轉讓持股、得轉讓至何日？
- (A)2/21、3/20 (B)2/22、3/21 (C)2/23、3/22 (D)2/24、3/23

【請續背面作答】

25. 股東會出席股數如未超過百分之五十，則可依議事規則宣佈延後開會，「公開發行公司股東會議事規範」規定，其延後次數以___次為限，延後時間合計不得超過___小時
(A)1、1/2 (B)1、1 (C)2、1/2 (D)2、1
26. 股東常會假決議時，須於_____內再召集股東常會決議？
(A)15 日 (B)一個月 (C)三個月 (D)六個月
27. 公開發行公司得由代表已發行股份總數_____以上股東出席之股東會，以出席股東表決權 _____以上之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之
(A)1/2，1/2 (B)1/2，2/3 (C)1/2，3/4 (D)2/3，2/3
28. 某上市公司之董事、監察人選舉採複記名累積投票法，A 股東持有該公司 10,000 股，公司欲選出 7 席董事及 3 席監察人，A 股東之董事及監察人選舉總權數應為：
(A)10,000、10,000 (B)35,000、15,000
(C)50,000、30,000 (D)70,000、30,000
29. 股東會委託書使用規則規定，「非屬徵求」之受託人，於何種情況下不須具備股東身份且受託股數沒有限制？
(A)受 1 人之委託 (B)受 2 人之委託
(C)受 3 人以上之委託 (D)受 30 人之委託
30. 股務代理機構受委任擔任委託書之受託代理人者，其應於各該公開發行公司股東會開會完畢後幾日內，將委託出席股東會之委託明細、代為行使表決權之情形等，製作受託代理出席股東會彙整報告備置於股務代理機構
(A)三日 (B)五日 (C)七日 (D)十日
31. 境外外國機構投資人持有公開發行公司未達多少股，得不指派人員出席股東會
(A)20 萬股 (B)30 萬股
(C)50 萬股 (D)100 萬股
32. 上市公司辦理現金股利之分派作業，不需要經過下列哪一個程序？
(A)召開股東會決議 (B)向主管機關申請核准
(C)召開董事會決議除息基準日 (D)辦理除息公告
33. 非中華民國境內居住之個人，或在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，有現金股利所得時，公司應於代扣稅款之日起多少日內，將所扣繳稅款向國庫繳清並向該管稽徵機關完成申報
(A)十日內 (B)二十日內 (C)次月十日前 (D)次年一月底前
34. 公司應付之股利(股息)六個月內尚未給付者視同給付，計算之起點為：
(A)股東會決議分配日 (B)股東會決議分配之議事錄寄發日
(C)董事會決議除息基準日 (D)主管機關核准除息日
35. 下列何種股份不得參與現金股利分派？
(A)質權設定股票其孳息約定由質權人領取 (B)掛失股票在公示催告期間者
(C)公司發行之無記名股票 (D)公司買回之庫藏股
36. 某上市公司分派股票股利之除權基準日為 101 年 9 月 17 日(星期一)，那一天為其市場除權交易日？
(A)9 月 10 日 (B)9 月 11 日 (C)9 月 12 日 (D)9 月 13 日
37. 股東之現金認股權利，依公司法規定可以分離而獨立轉讓，那一類之現金增資認股權除外？
(A)董監事 (B)大股東
(C)關係企業 (D)員工
38. 對境內居住之股東，公司發放現金、股票股利後，於次年_____月底以前，應將上一年內分配予股東之股利及可扣抵稅額，彙報稽徵機關；並應於_____月_____日前將股利憑單填發納稅義務人，以利股東於_____月_____日前併入年度所得額，辦理結算申報？
(A)一、2/10、5/31 (B)二、3/31、5/31
(C)一、2/10、3/31 (D)二、2/10、3/31

39. 公司之股東名簿之戶名可以用專戶名稱登記者，不包括：
- (A) 境外華僑及外國人、證券投資信託基金
 - (B) 依信託契約所持有之證券
 - (C) 海外存託憑證所表彰之證券
 - (D) 公司發行員工認股權憑證予國內員工所開立之員工集合戶
40. 興櫃股票公司之內部人轉讓股票依證券交易法第 22 條之 2 第 1 項第 3 款規定轉讓持股予「特定人」時，該「特定人」之條件為：
- (A) 對公司財務、業務有充分了解，具有資力者
 - (B) 證券自營商及該公司全體員工
 - (C) 該公司全體員工
 - (D) 推薦證券承銷商
41. 甲公司資本額為 12 億，且具有二位獨立董事，則甲公司不含獨立董事之其他全體董事須至少持有多少股，才能符合董事最低持股成數規定
- (A) 800 萬股
 - (B) 960 萬股
 - (C) 1,000 萬股
 - (D) 1,200 萬股
42. 有關公開發行公司內部人事後申報之規定，下列敘述何者錯誤？
- (A) 買賣未超過一萬股不必辦理事後申報
 - (B) 當月份買進及賣出股數不可以互抵，均應辦理申報
 - (C) 股票遭金融機構斷頭或法院拍賣，應辦理申報
 - (D) 法人董事代表人之配偶及未成年子女亦須辦理申報
43. 所屬公司於執行庫藏股期間，於該公司買回期間內不得賣出之規範對象，下列何者為非？
- (A) 獨立董事
 - (B) 監察人之配偶
 - (C) 關係企業
 - (D) 大股東
44. 有關獨立董事之敘述，下列何者為錯誤？
- (A) 獨立董事應採候選人提名制，並載明於章程
 - (B) 公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司之獨立董事不得逾四家
 - (C) 獨立董事應於選任前二年及任職期間，不得為公司或其關係企業之受僱人
 - (D) 公開發行公司亦可由董事會提出獨立董事之候選人名單
45. 現金股利所發給之支票自發票日起算，時效多久未行使而消滅，股東必須至公司更改支票發票日期始得兌現？
- (A) 三年
 - (B) 二年
 - (C) 一年
 - (D) 六個月
46. 公司如決定以「新股權利證書」先行掛牌上市，其申請時間為何時？
- (A) 於增資案經主管機關核准或申報生效後十五日內申請
 - (B) 於增資案經主管機關核准或申報生效後十二個營業日內申請
 - (C) 於增資案經主管機關核准或申報生效後八個營業日內申請
 - (D) 於向主管機關申報增資案時同時申請
47. 營利事業盈餘分配時，得分配予股東之可扣抵稅額，以何時之可扣抵稅額帳戶之餘額為限？
- (A) 股東會通過分配案之決議日
 - (B) 主管機關核准日
 - (C) 除權基準日(即股利或盈餘之分配日)
 - (D) 股票劃撥日(即股利或盈餘之發放日)
48. 經法院拍賣或強制執行之股票過戶，得代替股票及過戶申請書出讓人蓋章欄者為：
- (A) 法院除權判決書
 - (B) 法院權利移轉證明
 - (C) 法院拍賣公告
 - (D) 債權轉讓公告
49. 依公司內部人轉讓持股予特定人之事前申報規定，董事於 101 年 2 月 20 日(星期一)完成預定轉讓持事前申報，其得轉讓之迄日為：
- (A) 2 月 21 日
 - (B) 2 月 22 日
 - (C) 2 月 23 日
 - (D) 3 月 19 日
50. 一般股東會議案可分為報告案、承認案、討論案、其他案等，發行公司對於盈餘或資本公積擬辦理轉增資案，於股東會上一般是列入：
- (A) 報告案
 - (B) 承認案
 - (C) 討論案
 - (D) 其他案

101年第1次股務人員專業能力測驗試題解答

股務作業法規試題解答									
1	D	11	C	21	D	31	C	41	C
2	B	12	A	22	A	32	C	42	B
3	D	13	C	23	B	33	C	43	B
4	B	14	B	24	B	34	C	44	B
5	D	15	D	25	B	35	D	45	D
6	C	16	D	26	C	36	C	46	A
7	D	17	B	27	B	37	A	47	C
8	A	18	C	28	C	38	A	48	C
9	D	19	B	29	C	39	A	49	B
10	B	20	D	30	C	40	B	50	B

股務作業實務試題解答									
1	A	11	D	21	A	31	B	41	A
2	D	12	A	22	A	32	B	42	A
3	A	13	C	23	C	33	A	43	D
4	B	14	A	24	C	34	A	44	B
5	D	15	B	25	D	35	D	45	C
6	C	16	C	26	B	36	B	46	A
7	C	17	C	27	B	37	D	47	C
8	C	18	A	28	D	38	A	48	B
9	D	19	D	29	A	39	D	49	B
10	A	20	B	30	B	40	B	50	C