

### 附錄一 期貨商、結算會員帳表憑證保存年限表

中華民國 87 年 7 月 9 日財政部證券暨期貨管理委員會  
 滯台財證(七)第 58128 號函准予備查  
 中華民國 87 年 7 月 17 日臺灣期貨交易所股份有限公司  
 滯台期(稽)字第 01967 號函公告施行  
 中華民國 90 年 6 月 13 日財政部證券暨期貨管理委員會  
 魁台財證(七)第 137111 號函准予備查  
 中華民國 90 年 6 月 22 日臺灣期貨交易所股份有限公司  
 魁台期(稽)字第 03311 號函公告修正  
 中華民國 92 年 1 月 14 日財政部證券暨期貨管理委員會  
 台財證(七)第 09200100082 號函准予備查  
 中華民國 92 年 1 月 21 日臺灣期貨交易所股份有限公司  
 台期(稽)字第 09200003580 號函公告修正  
 中華民國 97 年 4 月 16 日行政院金融監督管理委員會  
 金管證(七)字第 0970013392 號函准予備查  
 中華民國 97 年 4 月 23 日臺灣期貨交易所股份有限公司  
 台期(稽)字第 09700036790 號函公告修正

帳表憑證類別名稱	保存年限
一、會計報表	
秣年度財務報告	十
蔓半年度財務報告	十
以上兩項財務報告包括：	
1.資產負債表	
2.損益表	
3.股東權益變動表	
4.現金流量表	
5.附註	
6.附表：含客戶保證金專戶餘額表	
7.重要會計科目明細表	
衡日報	
1.會計科目日計表	一
2.自營買賣日報表	一
3.受託買賣營業日報表	五

帳表憑證類別名稱	保存年限
4.客戶保證金追繳日報表	五
5.交易人權益日報表	五
6.自營部門權益日報表	五
7.保證金提領申請書	五
8.成交清單	五
9.保證金款項收付彙總表	一
10.部位調整彙總表	一
11.買賣彙總表	一
期貨商為個別結算會員，除 1 至 11 項日報表外，尚包括：	
1.結算保證金存入通知書	五
2.結算保證金提領申請書	五
3.結算保證金款項收付彙總表	一
期貨商為一般結算會員，除 1 至 11 項日報表外，尚包括：	
1.受託結算營業日報表	五
2.期貨商權益日報表	五
3.結算保證金存入通知書	五
4.結算保證金提領申請書	五
5.結算保證金款項收付彙總表	一
6.期貨商保證金追繳日報表	五
特別結算會員，則包括：	
1.會計科目日計表	一
2.受託結算營業日報表	五
3.期貨商保證金追繳日報表	五
4.期貨商權益日報表	五

帳表憑證類別名稱	保存年限
5.結算保證金存入通知書	五
6.結算保證金提領申請書	五
7.結算保證金款項收付彙總表	一
8.成交清單	五
9.部位調整彙總表	一
10.買賣彙總表	一
11.保證金提領申請書	五
12.保證金款項收付彙總表	一
鞞月報	
1.會計科目月計表	一
2.月對帳單	二
3.財務比率月報表	一
4.收支概況表	一
5.交易量月報表	二
6.未沖銷部位月報表	二
7.結算量月報表	二
8.資產負債表	五
9.損益表	五
10.調整後淨資本額計算表	五
二、會計簿籍	
秣序時簿（包括以日計表代表日記帳者）	十
藎(一)總帳	十
藎(二)明細表	十
鞞(三)備查簿	五

帳表憑證類別名稱	保存年限
三、會計憑證 依商業會計法規定	同左
四、業務憑證 蕨(一)買賣報告書 蕈(二)委託書(成交部份) (三)買賣委託紀錄及電腦檔案委託紀錄 (語音、網際網路、專線、封閉式專屬網路等電子式交易型態或由期貨商以電子方式填具買賣委託書者) 韃(四)委託回報單、成交回報單 蔥(五)申請書(表) 菓(六)開戶契約 荃(七)與委任人簽訂之書面委任契約 蔘(八)交易分析報告之副本、紀錄 莖(九)宣傳資料、廣告物及相關紀錄 薈(十)其他與期貨交易有關之憑證 五、本表所訂保存年限係指自各該年度決算程序辦理終了後起算(指決算經股東會通過);又其他有關法令對本表所列帳表憑證之保存期限有較長規定者,應依各該法令辦理。 六、期貨商、結算會員之帳表憑證若因意外事	五 五 五 五 五 契約存續期間永久保存;契約解約後至少保存五年 自委任關係消滅之日起,至少保存五年 自提供之日起,至少保存五年 二 一

帳表憑證類別名稱	保存年限
<p>故或不可抗力之災害而毀損減少或滅失者，應於事發後十五日內檢具清單函報本公司備查，本公司並得視狀況派員實地勘察。</p> <p>七、期貨商、結算會員依商業會計法第四十條及商業使用電子方式處理會計資料辦法規定，以電子方式處理會計資料者，其會計報告之日報、月報、會計簿籍及業務憑證之買賣報告書、委託回報單、成交回報單得以媒體方式儲存外，以語音、網際網路、專線、封閉式專屬網路等電子式交易型態或由期貨商以電子方式填具買賣委託書之買賣委託紀錄均應以媒體方式儲存，並應依規定格式及需求列印。期貨商、結算會員未依商業會計法第四十條及商業使用電子方式處理會計資料辦法規定，以電子方式處理會計資料者，其業務憑證之買賣報告書、委託回報單、成交回報單得以媒體方式儲存外，以語音、網際網路、專線、封閉式專屬網路等電子式交易型態或由期貨商以電子方式填具買賣委託書之買賣委託紀錄亦應以媒體方式保存，並應依規定格式及需求列印。至媒體保存年限應依本表所列各帳表憑證保存年限規定辦理，如其他有關法令對各項</p>	

帳表憑證類別名稱	保存年限
<p>資料保存期限有較長規定者，應依各該法令辦理。</p> <p>前項以媒體方式儲存之買賣報告書、委託回報單、成交回報單及以語音、網際網路、專線、封閉式專屬網路等電子式交易型態或由期貨商以電子方式填具買賣委託書之買賣委託紀錄等業務憑證儲存作業，應符合下列規定：</p> <p>(一)使用無法修改與消除之電子儲存媒體，並於成交當日製作完成。</p> <p>(二)建立完整目錄及管理程序。</p> <p>(三)專人管理負責，並可隨時將電子媒體資料轉換成書面格式。</p>	