

104年第2次股務人員專業能力測驗試題

專業科目：股務作業法規

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

1. 下列關於股東會決議解任董事之敘述，何者正確？
(A)董事得由股東會之決議，隨時解任
(B)如於任期中依正當理由解任董事，董事得向公司請求賠償因此所受之損害
(C)股東會為解任董事之決議，應有代表已發行股份總數二分之一以上股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之
(D)公司不得以章程規定提高解任董事之股東會決議要件
2. 下列關於股東印鑑卡之敘述，何者錯誤？
(A)自然人股東應留存使用本名之簽名式或印鑑
(B)法人股東應使用全銜名稱
(C)股東為未成年者，並應由法定代理人簽名或蓋章；法定代理人為父母時，父母雙方亦可同意由一方代表簽名或蓋章
(D)股東於印鑑卡同時留存簽名式及印鑑者，其向公司辦理股票事務時，仍應簽名並蓋章始生效力
3. 上市有價證券之私人間直接讓受，下列敘述何者為是？
(A)其數量限該證券一個成交單位；前後兩次之讓受行為，相隔少於三個月
(B)其數量不超過該證券一個成交單位；前後兩次之讓受行為，相隔不少於三個月
(C)其數量不低於該證券一個成交單位；前後兩次之讓受行為，相隔不少於三個月
(D)没有限制
4. 公開發行公司於股東常會開會前六十日內、股東臨時會前三十日內，或決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前____，停止辦理股票過戶。
(A)三日內 (B)五日內
(C)十日內 (D)十五日內
5. 公司法之股份有限公司董事選舉規定，下列敘述何者為是？
(A)任期不得逾三年，但得連選連任 (B)董事任期屆滿時，得延長其執行職務
(C)任期不得逾三年，僅得連任一屆 (D)任期無限制
6. 公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，製作委託書徵求人徵求資料彙總表冊，以電子檔案傳送至____予以揭露或連續於日報公告二日。
(A)證券暨期貨市場發展基金會 (B)證券投資人及期貨交易人保護中心
(C)公開資訊觀測站 (D)金管會證券期貨局
7. 證券集中保管事業參加人應於發行公司為召開股東會前所公告停止過戶期間開始日起幾日內，將截至停止過戶日前一營業日送存保管事業之有價證券所有人之相關資料編製成冊，送交保管事業？
(A)二日 (B)三日 (C)四日 (D)五日
8. 依證券交易法發行股票之公司，主管機關應視公司規模、股東結構、業務性質及其他必要情況，要求其設置獨立董事，人數不得少於____。
(A)二人，且不得少於董事席次之三分之一 (B)二人，且不得少於董事席次之五分之一
(C)三人，且不得少於董事席次之四分之一 (D)三人，且不得少於董事席次之三分之一
9. 股東辦理實體股票贈與過戶時，下列何者為是？
(A)填具過戶申請書 (B)贈與人及受贈人於股票背面簽名或蓋章
(C)檢附贈與稅完稅或免稅證明書 (D)以上皆是
10. 代為處理徵求事務者之實收資本額、人員異動時，應於異動後____向金管會指定之機構申報。
(A)次月十五日以前 (B)三日內 (C)五日內 (D)十日內
11. 控制公司召開股東會時，被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司得否擔任委託書徵求人？
(A)得 (B)不得
(C)無董監選舉議案時得擔任徵求人 (D)無相關規定

12. 客戶以集中保管之有價證券為帳簿劃撥辦理設質交付時，下列敘述何者為是？
(A)客戶辦理時不須提示存摺，只須以原留印鑑或簽名為劃撥確認
(B)客戶應親至集中保管事業辦理設質交付作業
(C)由集中保管事業將設質股數，由出質人之參加人帳簿客戶所有部分，撥入質權人之參加人帳簿之設質部分
(D)由出質人自行通知發行公司辦理設質登記
13. 公開發行公司該次股東會無董事與監察人選舉議案時，其委託股務代理機構擔任股東之受託代理人，其所代理之股數：
(A)不得超過已發行股份總數 5% (B)不得超過已發行股份總數 3%
(C)不得超過已發行股份總數 1% (D)不受已發行股份總數 3%之限制
14. 得隨時要求委託書徵求人、代為處理徵求事務者、受託代理人或其關係人提出取得之委託書及其他相關資料者為：
(A)證券暨期貨市場發展基金會 (B)金管會或金管會指定之機構
(C)證券投資人及期貨交易人保護中心 (D)證券交易所
15. 發行公司召開股東會或分派股息、紅利或其他利益時，集中保管事業係以何時所保管之資料為準，編製「證券所有人名冊」通知發行公司？
(A)發行公司停止過戶日前一日 (B)發行公司停止過戶日前二日
(C)發行公司停止過戶日開始日 (D)發行公司停止過戶日開始日起三日內
16. 現行公司法規定股份有限公司可由幾人所組織？
(A)二人以上股東 (B)政府一人股東 (C)法人一人股東 (D)以上皆是
17. 下列有關股東會採行電子投票之敘述何者有誤？
(A)於股東會開會前應經公司之代辦股務機構予以統計驗證
(B)股東以電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以電子方式行使之表決權為準
(C)股東以電子方式行使表決權之相關書面及媒體資料，應由公司至少保存一年
(D)公司股東會採電子方式行使表決權者，其電子投票相關事務應委外辦理
18. 公開發行公司股東將以委託書委託他人出席股東會，其可於股東會後幾日內，向公司或其股務代理查閱委託書之使用情形？
(A)五日內 (B)七日內 (C)九日內 (D)十日內
19. 下列有關徵求委託書之敘述何者有誤？
(A)徵求委託書之書面及廣告，應載明當次股東會各項議案，逐項為贊成與否之明確表示；與決議案有自身利害關係時並應加以說明
(B)徵求人自行寄送或刊登之書面及廣告，應與送達公司之資料相同
(C)徵求人或受其委託代為處理徵求事務者得於徵求場所外徵求委託書
(D)徵求人或受其委託代為處理徵求事務者應於徵求場所將徵求委託書之書面及廣告內容為明確之揭示
20. 公開發行公司之董事、監察人及經理人等應於每月____日以前將上月份持有股數變動之情形，向公司申報，公司應於每月____日以前，彙總向主管機關申報。
(A)一、十 (B)五、十 (C)五、十五 (D)十、二十
21. 董事因股份轉讓或其他理由，致董事會不為召集或不能召集股東會時，得由符合下列何種條件的股東，報經主管機關許可，自行召集？
(A)繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之一以上股份
(B)繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份
(C)持有已發行股份總數百分之一以上股份
(D)持有已發行股份總數百分之三以上股份
22. 股東通訊地址，以股東印鑑卡之記載為準。但由證券集中保管事業集中辦理過戶之股東，如股東印鑑卡填留資料，其留存地址與證券集中保管事業通知地址不符時，____。
(A)以股東辦理異動之最新地址為準 (B)以股東印鑑卡為準
(C)以證券集中保管事業通知之地址為準 (D)電話詢問股東，以股東決定為準
23. 股東會之召集，除公司法另有規定外，原則上由____。
(A)董事會召集 (B)股東召集 (C)監察人召集 (D)經理人召集

24. 公司受理股東辦理開戶作業之注意事項，下列敘述何者為是？
(A)公司得對同一自然人股東，開列二個以上戶號
(B)因股東身分證明文件影本得僅保存一年，故為方便股東，若為本國自然人股東未攜帶新式國民身分證者，得以舊式身分證正反面影本替代
(C)股東於印鑑卡同時留存簽名式及印鑑者，辦理股票事務或行使其他有關權利時，應同時簽名並加蓋原留存印鑑辦理
(D)股東留存印鑑及簽名以一式為限
25. 私募之有價證券自交付日起滿幾年，即得再行賣出？
(A)三年 (B)二年 (C)一年 (D)半年
26. 質權人以取得所有權方式實行質權者，證券集中保管事業應依下列何者之通知，由質權人之參加人帳簿設質部分，撥入自有或客戶所有部分？
(A)質權人 (B)質權人之參加人
(C)出質人之參加人 (D)質權人與出質人雙方之參加人
27. 甲股份有限公司之董事席次有十一席，缺額達幾席時，董事會應召集股東臨時會補選之？
(A)一席 (B)二席 (C)三席 (D)四席
28. 下列何公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄？
(A)公開發行股票之股份有限公司 (B)未公開發行公司
(C)有限公司 (D)無限公司
29. 上市櫃、興櫃公司之股務事務於委託代辦股務機構辦理期間，得收回自行辦理之作業，下列何者為是？
(A)員工及內部人，其股東會召集通知發送作業
(B)員工及內部人，其現金股利之通知及發放作業
(C)現金股利之支票寄發作業
(D)委託書之統計驗證作業
30. 公開發行公司處理股務作業所使用之書表文件，應於處理程序終了後，下列何者得僅保存一年？
(A)增資股票發放領據 (B)現金股利發放領據
(C)股票掛失登記表 (D)證券集中保管事業所送集保戶股票所有人名冊
31. 公開發行公司之紀念品每屆股東會以幾種為限？
(A)一種 (B)二種 (C)三種 (D)四種
32. 出席股東會委託書之取得限制，下列敘述何者為是？
(A)得以給付金錢或其他利益為條件
(B)不得利用他人名義為之
(C)得將徵求之委託書作為非屬徵求之委託書出席股東會
(D)以上皆是
33. 下列何者轉讓所屬公開發行公司股票，應依證券交易法規定之方式為之？
(A)董事、監察人
(B)經理人
(C)持有公司股份超過股份總額百分之十之股東
(D)以上皆是
34. 下列何一股東會議案得以普通決議為之？
(A)選任檢查人
(B)同意董事之競業行為
(C)公積撥充資本
(D)締結與他人經常共同經營之契約
35. 股務處理準則所稱股務，不包含下列何項事務？
(A)處理有關股務相關稅務事項 (B)辦理召開股東會之事項
(C)處理有關股票委外印製事項 (D)處理股東查詢或政府機關規定之相關股務事項
36. 公司分配現金股利時，其股東有開立全權委託投資保管劃撥帳戶者，屬全權委託投資部分，應依下列何者之相關規定辦理？
(A)證券投資信託事業 (B)證券投資顧問事業 (C)證券信用評等事業 (D)證券集中保管事業

37. 上市櫃、興櫃公司股務事務由委外辦理變更為自行辦理者，應_____。
- (A)經金管會同意 (B)經董事會決議通過
(C)經股東會決議通過 (D)由董事長決定
38. 依公開發行公司出席股東會使用委託書規則規定，下列何者非屬徵求委託書之行為？
- (A)以廣告方式取得委託書 (B)以電話方式取得委託書
(C)以拜訪方式取得委託書 (D)受股東之主動委託取得委託書
39. 發行人以帳簿劃撥方式交付有價證券者，於交付日撥入客戶於證券商開設之集保帳戶，針對未開設集保帳戶者，其有價證券登載於_____。
- (A)集中保管事業之暫存帳部分 (B)發行人帳簿之登錄帳部分
(C)發行人帳簿之自有帳部分 (D)發行人帳簿之庫藏股部分
40. 依證券交易法規定，下列何種情形，發行人於募集後得不印製實體有價證券？
- (A)私募有價證券 (B)經金融機關保證
(C)以帳簿劃撥方式交付有價證券 (D)報請主管機關許可後
41. 公開發行股票之公司董事選舉，採候選人提名制度者，下列敘述何者為是？
- (A)應載明於公司章程中 (B)應取得金管會許可
(C)董事會決議即可 (D)監察人決定即可
42. 委託書填具方式，下列敘述何者為是？
- (A)委託書應由委託人親自填具徵求人或受託代理人姓名
(B)信託事業或股務代理機構受委託擔任徵求人，及股務代理機構受委任擔任委託書之受託代理人者，得以當場蓋章方式代替
(C)徵求場所辦理徵求事務之人員應於委託書上簽名或蓋章
(D)以上皆是
43. 下列關於股東提案權之敘述，何者正確？
- (A)繼續一年以上持股已發行股份總數百分之一以上之股東始有提案權
(B)每一股東提案以一項為限。提案超過一項者，超過部分不列入議案
(C)股東所提議案，包括理由及標點符號，以三百字為限
(D)提案股東應親自出席，不得委託他人出席股東會
44. 公開發行公司出席股東會使用委託書之用紙，下列敘述何者為是？
- (A)委託書之用紙，以公司印發者為限 (B)股東可複印公司印發之委託書用紙使用
(C)股東可用一般紙張書寫委託書 (D)法規無特別明文規定
45. 股東以書面或電子方式行使表決權者，應依公司製作之書面或電子格式，對各項議案為意思表示；未為意思表示者，該議案視為_____。
- (A)贊成 (B)反對 (C)棄權 (D)不計入表決權數
46. 股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得自決議之日起幾日內，訴請法院撤銷其決議？
- (A)三十日 (B)四十日 (C)五十日 (D)六十日
47. 由一人以上股東所組，就其出資額為限，對公司負其責任之公司，為下列何種公司？
- (A)無限公司 (B)有限公司 (C)兩合公司 (D)股份有限公司
48. 公開發行股票之公司董事選舉，採候選人提名制度者，公司應於股東常會開會幾日前，將董事候選人名單及其學歷、經歷等相關資料公告？
- (A)二十五日 (B)三十日 (C)四十日 (D)四十五日
49. 已依證券交易法發行股票之公司，對於持有記名股票未滿幾股之股東，其股東會之召集通知得以公告方式為之？
- (A)一萬股 (B)五千股 (C)一千股 (D)一股
50. 已依證券交易法發行有價證券之公司，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應於何時公告並向主管機關申報？
- (A)不須辦理公告並申報 (B)事實發生之日
(C)事實發生之日起二日內 (D)董事會次日

104 年第 2 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

1. 股東辦理股票掛失申請補發應向哪個單位申請？
(A)台灣集中保管結算所 (B)台灣證券交易所
(C)下單證券商 (D)發行公司或其股務代理機構
2. 辦理夫妻之間股票之贈與移轉過戶，應檢附之文件下列何者正確？
(A)贈與稅免稅證明書 (B)贈與稅完稅證明書
(C)贈與稅不計入贈與總額證明書 (D)證券交易稅完稅證明
3. 公司處理股務作業所使用之書表文件，其中證券集中保管事業所送集保戶股票所有人名冊應保存年限？
(A)至少一年 (B)至少二年 (C)至少三年 (D)永久保存
4. 信託關係消滅時，信託財產歸屬非委託人者，應加附稅務機關有關證明文件，經公司核對文件齊備後，辦理塗銷信託登記且於股東名簿及股票背面載明日期並加蓋什麼章？
(A)信託關係消滅 (B)信託歸屬登記 (C)變更名義 (D)贈與過戶
5. 依證券交易法第二十五條規定，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東，應於每月幾日以前將上月份持有股票變動之情形向公司申報：
(A)一日 (B)五日 (C)十日 (D)十五日
6. 法院拍賣或強制執行辦理現股過戶者，以下選項哪一項有誤？
(A)須讓受雙方填具過戶申請書，讓受雙方並應蓋妥原留印鑑
(B)檢附拍得之股票
(C)檢附證券交易稅完稅證明
(D)法院權利移轉證明
7. 股票已上市公司，未於會計年度終結後_____個月內「召開」股東會完畢者，證券交易所得報請主管機關核准變更原有交易方法列為全額交割。
(A)二 (B)三 (C)四 (D)六
8. 依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定，下列何者不得接受股東之全權委託？
(A)個人徵求 (B)公開徵求
(C)委託信託事業擔任徵求人 (D)委託股務代理機構擔任受託代理人
9. 公開發行股票公司辦理股東名簿記載之變更，於股東常會開會前一定期間，不得為之。請問此一定期間是指多久？
(A)十五日 (B)二十日 (C)三十日 (D)六十日
10. 股東會股東提案權規定，股東所提議案之字數以多少為限：
(A)200 (B)300 (C)400 (D)500
11. 股務代理機構為股東會之徵求人者，下列規定何者有誤？
(A)受託股數在公司無選舉議案時沒有百分之三的限制
(B)選舉董事或監察人議案時，本身係召開股東會之公開發行公司之股務代理機構不得擔任
(C)本身係召開股東會之金融控股公司之子公司，無論是否有選舉董事或監察人議案時，均不得擔任
(D)股東委託股務代理擔任徵求人後，不得再有徵求行為
12. A 公司選舉董事、監察人如採用複記名選票，該公司應選舉 7 席董事及 3 席監察人，甲君持有 A 公司 3,000 股，則其董事選票上之總選舉權數應為？
(A)30,000 權 (B)21,000 權 (C)9,000 權 (D)3,000 權
13. 除息交易日應為股票停止過戶開始日之前第幾天？（該日須為營業日）
(A)一 (B)二 (C)三 (D)五
14. 公司發放股票股利，有代扣外僑股東之稅款時，應於股利給付之日起幾天內，將所扣稅款解繳國庫並向該管稽徵機關申報核驗？
(A)五日內 (B)七日內 (C)十日內 (D)次月十日前

15. 下列何者非公司分配股票股利的來源？
(A)未分配盈餘 (B)法定盈餘公積
(C)資本公積 (D)職工福利會未分配之福利金
16. 股東辦理股票掛失，該股票尚在公示催告程序中，公司對於該股票之增資配股，應如何處理？
(A)以帳簿劃撥方式配發給股東 (B)轉記在「集保專戶」控管
(C)由股東出具切結書後發給股利 (D)俟接獲法院除權判決書後，再行發給
17. 上市、櫃公司辦理除權公告，應於何時將除權基準日輸入「公開資訊觀測站」，做有關股利分派等資料之公告？
(A)預定停止過戶開始日期前至少八個營業日
(B)預定停止過戶開始日期前至少十個營業日
(C)預定停止過戶開始日期前至少十二個營業日
(D)預定停止過戶開始日期前至少十五個營業日
18. 公司於發放現金股利時，對發放予境外個人股東之股利，按給付額扣繳之稅率為何？
(A)扣取百分之十五 (B)扣取百分之二十
(C)扣取百分之二十五 (D)扣取百分之三十
19. 公司內部人本人所持有之股票，經設定質權或解除時，出質人應即通知公司；公司應於_____日內將其出質或解除情形完成公告申報；公司應於次月_____日前彙總申報。
(A)5，15 (B)5，5
(C)5，10 (D)10，5
20. 股東申請印鑑更換後，新印鑑何時開始生效？
(A)辦妥登記當日生效
(B)辦妥登記次日生效
(C)辦妥登記第三日生效
(D)必須公告後才生效
21. 下列有關現金增資之事項何者有誤？
(A)股款繳納期限一個月以上 (B)員工認股得辦理認股權移轉
(C)核准日起三個月內募集完成 (D)募集失敗需退款並加計利息
22. 對於非中華民國境內居住之個人，而有中華民國來源所得者，除所得稅法另有規定外，其應納稅額，公司應如何辦理？
(A)就源扣繳 (B)分離課稅
(C)於年度結束時辦理結算申報 (D)兩稅合一制度實施後，免辦扣繳
23. 民營事業之股務單位辦理股東遺產之股票過戶登記時，未通知當事人繳驗遺產稅繳清或免稅證明書，即予受理者，其罰則為何？
(A)處四千五百元以下之罰鍰 (B)處九千元以下之罰鍰
(C)處一萬五千元以下之罰鍰 (D)處二萬五千元以下之罰鍰
24. 質權存續期間之孳息領取，質權人依法領取時，下列何者有誤？
(A)現金股利可由質權人領取
(B)配發股票股利時，應記載質權人並由質權人領取
(C)質權人欲轉讓孳息股票時，應取得出質人之背書
(D)以上皆對
25. 股份有限公司資本額達中央主管機關所定一定數額以上者，應於設立登記或發行新股變更登記後_____個月內發行股票。
(A)一 (B)二 (C)三 (D)四
26. 公司股份之轉讓，何者有誤？
(A)不得以章程禁止或限制之
(B)發起人股份於公司設立登記一年內不得轉讓
(C)依公司法 267 條保留之員工認股得限制在最多不得超過二年內不得轉讓
(D)不得私下轉讓

27. 私募有價證券再轉讓，應自該私募有價證券交付日起滿____年以上，且自交付日起第____年期間內，依主管機關所定持有期間及交易數量之限制，轉讓予符合證券交易法第四十三條之六第一項第一款及第二款之人。
- (A)三，三 (B)二，三 (C)一，三 (D)二，二
28. 公司內部人其股票之轉讓，應依主管機關所定持有期間及每一交易日得轉讓數量比例，於向主管機關申報之日起三日後，在集中交易市場或證券商營業處所為之。但每一交易日轉讓股數未超過____者，免予申報。
- (A)一萬股 (B)二萬股 (C)三萬股 (D)五萬股
29. 內部人不得轉讓持股之持股期間，為內部人自取得身分之日起，在幾個月期限內不得轉讓持股？
- (A)一個月內 (B)二個月內
(C)三個月內 (D)六個月內
30. 股東會之議案，不需在召集事由中列舉，而得以在臨時動議中提出之議案？
- (A)變更章程 (B)選（解）任董事、監察人
(C)減資案 (D)公司合併案
31. 股東會開會通知書之通知係採____。
- (A)公告主義 (B)到達主義
(C)發信主義 (D)收到主義
32. 非由董事會召集之股東會，對於股東提案權之規範：
- (A)不適用股東提案 (B)適用股東提案
(C)僅適用股東會，股東臨時會不適用 (D)股東應於股東會前依公司法規定提案
33. 公開發行股票之公司獨立董事選舉，係採候選人提名制度，董事會或其他召集權人召集股東會者，對董事被提名人應予審查，下列情事中，那項不應將其列入獨立董事候選人名單。
- (A)提名股東於公告受理期間提出
(B)提名股東於公司依公司法第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股已達百分之一
(C)提名人數與章程應選董事名額相同
(D)未檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。
34. 依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定，所稱非屬徵求，係指受託人____取得委託書，代理出席股東會之行為。
- (A)受股東之被動委託 (B)受股東之主動委託
(C)受徵求事務機構主動委託 (D)受徵求事務機構被動委託
35. 受三人以上股東委託之受託代理人，其代理之股數除不得超過其本身持有股數____之外，亦不得超過公司已發行股份總數之____。
- (A)一倍，百分之一 (B)一倍，百分之三
(C)四倍，百分之一 (D)四倍，百分之三
36. 下列何者非屬於無實體化相較實體發行之優點？
- (A)降低社會成本之量化效益
(B)可免除有價證券遺失、滅失、被竊及偽（變）造之風險
(C)可免除實體股票印製、簽證及金庫存放未領股票、備用股票等相關倉儲成本及管理實體證券之成本
(D)降低市場效能
37. 有價證券之發行，可以無實體方式發行。所謂無實體發行，係指公開發行股票之公司依公司法第162條之2規定，其發行之股份得免印製實體股票，而將其發行數額洽證券集中保管事業機構（集保結算所）辦理登錄，並以何種方式將有價證券交付所有人之行為？
- (A)帳簿劃撥 (B)實體交付
(C)郵寄方式 (D)信託方式
38. 公司分派股息及紅利之基準日，應屬那一個機構的職權？
- (A)股東會 (B)董事會
(C)董事長 (D)監察人

39. 公司召開股東會有選舉董事或監察人議案者，委託書於股東會開會前應經公司之股務代理機構或其他股務代理機構予以統計驗證（自辦股務者，得由公司自行辦理），其驗證之內容何者為非？
(A)委託書是否為該公司印製
(B)委託人是否簽名或蓋章
(C)是否填具徵求人或受託代理人之姓名，且其姓名是否正確
(D)驗證是否係委託人意思表示
40. 自兩稅合一實施後，公司分配予中華民國境內居住之個人及在中華民國境內有固定營業場所之營利事業之股利淨額，公司於發放股利時，下列何者為是？
(A)必需先行代扣所得稅款
(B)於發放股利時同時辦理結算申報
(C)無需先行代扣所得稅款
(D)於發放股利次月辦理結算申報
41. 發行公司如採無實體方式發行股票，其登錄帳簿之特性下列敘述何者正確？
(A)得申請領回
(B)證券商將製發證券存摺
(C)得申請有價證券轉出、匯出
(D)得申請質權設定
42. 「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」法源依據：
(A)公司法
(B)證券交易法
(C)金融控股公司法
(D)企業合併法
43. 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
44. 公司發行新股超過繳款期限仍未能募足資金時，公司得撤回增資案，已收之股款應如何處理？
(A)只需返還股東已繳之股款
(B)返還股東已繳之股款，並依法加計利息
(C)返還股東已繳之股款，並加給公司決定之利息
(D)由董事會決定處理方式
45. 未上市或未上櫃之公司，股票由集保結算所保管，或未印製股票而由集保結算所登錄者，應將分派現金股利之停止辦理股票過戶原因及期間通知下列何者？
(A)金管會證券期貨局
(B)證券暨期貨市場發展基金會
(C)集保結算所
(D)未上市櫃公司免通知相關單位
46. 86 年度配發之盈餘緩課股票，於 94 年辦理放棄緩課，其應併入何年所得辦理結算申報？
(A)86 年
(B)87 年
(C)93 年
(D)94 年
47. 本國股東股票辦理繼承過戶，應檢附文件下列何者為非？
(A)繼承系統表、遺產稅完稅或免稅證明書
(B)股票繼承人部分戶籍謄本
(C)本國繼承人其國民身分證或戶政單位出具之印鑑證明書
(D)護照或簽證
48. 質權設定之股票孳息領取方式，於設質時有關質權設定申請書上兩造之約定，下列何者為非？
(A)如約定質權人具領時，應由出質人加蓋原留印鑑或簽名式
(B)如約定出質人具領時，應由質權人簽章
(C)如約定出質人具領但需由質權人出具同意書時，應由質權人簽章
(D)如約定由出質人及質權人共同具領時，應由出質人及質權人簽章
49. 上市公司因辦理增資之資本額獲主管機關核准變更登記後，應於變更登記完成後幾日內，申報僑外投資持股情形？
(A)五個營業日內
(B)三個營業日內
(C)二個營業日內
(D)一個營業日內
50. 公開發行股票之公司辦理股東名簿記載之變更，於決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前幾日內，停止辦理股票過戶。
(A)5
(B)10
(C)15
(D)30