



文件類別	程序書	文件編號	P-A1303-003	版次 3
文件名稱	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序			
制定單位	總務處			
版次	發行/修訂日期	修訂內容摘要		核准
1	99.11.02	投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄程序 新訂		
2	104.12.4	有價證券之保管及記錄程序修訂		
3	110.07.31	增加由其它個人或團體所捐贈之上市、櫃公司股票及未上市股票		
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
核准		審核	起草	



## 1. 目的：

為記錄保管本校所持有合法設立公司發行之股票**以及未上市之股票**，特訂定本程序。

## 2. 範圍：

本校接受捐贈或依合法程序取得之上市、上櫃公司公開發行之股票**以及未上市之股票**。

## 3. 定義：無

## 4. 權責：

4.1 本校原有大同股份有限公司之股票，以及其它個人或團體所捐贈之上市、櫃公司股票，均於取得時送存本校於華南永昌證券所開立之集保帳戶，存摺由出納組保管。**未上市股票的相關證明文件由出納組保管。**

## 5. 內容：

### 5.1. 取得：

本校成立時由協志工業振興會捐贈之大同股份有限公司股票。

由個人或法人團體所捐贈本校之上市、櫃公司股票，**以及未上市股票**。

本校依合法程序購入或取得之上市、櫃公司股票

### 5.2 保管

所有本校名下之股票，保管於本校於華南永昌證券所開立之集保帳戶，存摺由出納組保管。**未上市股票的相關證明文件由出納組保管。**

### 5.3. 異動

本校持有之股票，若經發行公司配發股票股利，或進行增資、減資等行為經本校相關會議通過報請校長核定，經董事會或主管機關核定後進行股票之異動，由出納組負責股票之交割並與會計室進行帳務處理程序。

### 5.4. 抵質押：無

### 5.5. 盤點：

配合會計師事務所年度查核或法人變更登記，補摺並申請持股證明，進行盤點對帳。

### 5.6. 處分：

經本校相關會議通過報請校長核定，經董事會或主管機關核定後進行股票之處分，由出納組負責股票之交割並與會計室進行帳務處理程序。

### 5.7. 記錄：無

## 6. 控制重點：

配合會計師事務所年度查核或法人變更登記，刷摺並申請持股證明，進行盤點對帳。