



**具有強制信託財產身分  
之公職人員辦理就(到)職  
財產信託申報應注意事項  
(辦理期限及應交付信託財產種類)**

# 具有強制信託財產身分之公職人員



以下的公職人員，必須辦理財產信託及申報手續：

- 總統、副總統
- 五院正、副院長
- 政務人員
- 公營事業總分支機構之首長及副首長
- 直轄市市長
- 縣市長



# 如何選擇受託銀行?

方案1：從人事行政總處徵選的5家優惠銀行中選擇辦理

搜尋~~監察院陽光法令主題網  
<http://sunshine.cy.gov.tw>

監察院  
陽光法令主題網  
公開透明 · 廉能政府

認識公職人員財產申報處 | 便民服務 | 業務資訊

書表下載

- 查(調)閱申請
- 聯絡窗口
- 意見信箱
- 業務重要連結

財產申報 | 利益衝突迴避 | 政治獻金 | 遊

序號	資料名稱	檔案下載	範例與填寫說明
12	109年至113年公職人員財產信託銀行優惠方案		

方案2：自行選擇一家得承辦信託業務的銀行辦理

小提醒~~申報人必須自行負擔辦理財產信託手續的費用，政府機關目前沒有任何的補助。但是因信託所為之財產移轉登記、信託登記及信託塗銷登記等，免納登記規費。



# 辦理期限及應交付信託財產種類

辦理期限~~申報人應於就(到)職之日起，3個月內辦妥財產信託手續，並向監察院提出申報

應交付信託的財產種類包括~~

申報人本人、配偶及未成年子女名下之：

1. 不動產（指具有「所有權狀」之土地及建物）
2. 國內上市及上櫃股票（不含興櫃股票）

➔ 均應交付受託銀行辦理信託手續



# 例外~~不須交付信託的財產

項目	例外~~不須交付信託的財產
不動產	<b>1. 可以自行選擇房屋及坐落之基地1戶，供自用(自住)</b> (1戶是指具有獨立建物所有權狀之房屋而言，如選擇的房屋是上下樓層或相鄰2戶打通使用，因為該2戶房屋分別具有獨立權狀，不算是1戶)
	<b>2. 受託銀行依法不得承受之不動產</b> 例如：原住民保留地、耕地
	<b>3. 受託銀行承受該不動產有困難者</b> 例如：國外之不動產、共同共有不動產、未辦理保存登記建物
國內上市(櫃)股票(不含興櫃股票)	<b>零股股票(即未滿1,000股股票)</b> ，下列情形不須交付信託 指申報人本人、配偶或未成年子女各別名下之有價證券總額(有價證券總額=股票+債券+基金+其他有價證券<如存託憑證>之合計總金額)未達新臺幣100萬元，且該股票是零股股票



# 零股股票應否交付信託~~判斷標準

國內上市及上櫃股票應否交付信託	應填寫的申報表
原則：國內上市及上櫃股票均要交付信託及申報	公職人員信託財產申報表(附表三)
<p><b>例外：</b>判斷首要要件為申報人本人、配偶及未成年子女，其個別名下有價證券的<b>總額是否達新臺幣100萬元</b>？</p> <p>(一)如果「1.股票+2.債券+3.基金受益憑證+4.其他有價證券&lt;如存託憑證&gt;」<b>4種有價證券的總額未達100萬元</b>」，該零股股票<b>不用</b>交付信託</p> <p>(二)如果「1.股票+2.債券+3.基金受益憑證+4.其他有價證券&lt;如存託憑證&gt;」<b>4種有價證券的總額達(含)100萬元</b>」，該零股股票仍<b>要</b>交付信託</p>	<p>公職人員財產申報表（強制信託人員專用）(附表一丙)：填報不須交付信託財產</p> <p>公職人員信託財產申報表(附表三)</p>



# 零股股票應否交付信託~~範例說明

## 申報人甲

股票+債券+基金+其他有價證券，合計達新臺幣(下同)100萬元申報標準，其中上市(櫃)股票：

A證券戶：中鋼800股、合庫金200股

B證券戶：中鋼400股、益通1,500股

合計：中鋼1,200股、益通1,500股、合庫金200股

★因甲名下有價證券達100萬元申報標準，故上市(櫃)股票不論是否為零股，均須辦理信託。爰上開合庫金雖為零股，仍須辦理信託。

## 配偶乙

股票+債券+基金+其他有價證券，合計未達100萬元申報標準，其中上市(櫃)股票：

A證券戶：中華汽車3,000股、中信銀5,000股

B證券戶：國泰人壽2,000股、台積電6,000股

★乙名下有價證券雖未達100萬元申報標準，惟因上開4筆上市(櫃)股票均非零股，故仍須辦理信託。

## 未成年子女丙

股票+債券+基金+其他有價證券，合計未達100萬元申報標準，其中上市(櫃)股票：

A證券戶：聯發科900股、華南銀300股

B證券戶：聯發科600股、遠東銀2,000股

★因丙名下有價證券未達100萬元申報標準，惟上開4筆上市(櫃)股票，其中聯發科合計1,500股，遠東銀2,000股，均非零股股票，須辦理信託。華南銀300股為零股股票，毋庸辦理信託。

首先判斷：  
個別名下有  
價證券總額  
是否達新臺  
幣100萬元？

其次判斷：如未達  
100萬元時，再看看  
該國內上市或上櫃股  
票是否屬於零股(即  
股數未達1,000股)



# 敬請指教

如有任何疑問  
請電洽(02)2341-3183分機495

監察院公職人員財產申報處 109年5月製作