

正中實用法律講座

86  
柯芳枝 著

# 股份有限公司之設立與管理



正中書局印行

版權所有



翻印必究

中華民國六十七年十月臺初版

中華民國七十五年五月第三次印行

正中實用  
法律講座 股份有限公司之設立與管理

全一冊 基本定價 平裝二元三角  
精裝三元四角

(外埠酌加運費滙費)

著 者 柯 芳 枝  
發 行 人 蔣 廉 儒  
發 行 印 刷 正 中 書 局

新聞局出版事業登記證 局版臺業字第〇一九九號(7498)

分類號碼：587.11 (1000)西

正 中 書 局

CHENG CHUNG BOOK COMPANY

地址：中華民國臺灣臺北市衡陽路二十號

Address: 20 Heng Yang Road Taipei, Taiwan, Republic of China

經理室電話：3821145 編審部電話：3821147

業務部電話：3821153 門市部電話：3822214

郵政劃撥：0009914—5

海 外 總 經 銷

OVERSEAS AGENCIES

香港總經銷：集成圖書公司

總辦事處：香港九龍油蔴地北海街七號

電話：3—886172—4

日本總經銷：海風書店 電話：291—4345

地址：東京都千代田區神田神保町一丁目五六番地

東海書店 電話：791—6592

地址：京都市左京區田中門前町九八番地

泰國總經銷：集成圖書公司

地址：泰國曼谷耀華力路233號

美國總經銷：華強圖書公司

Address: 135-18 Northern Blvd. Flushing, N.Y. 11354 U.S.A.

歐洲總經銷：英華圖書公司

Address: 14 Gerrard Street London W.L. England

加拿大總經銷：嘉華圖書公司

Address: 340 Spadina Avenue Toronto, Ontario CANADA M5T 2G2

## 自序

近年來，隨著我國經濟之快速成長，工商企業日益發達，股份有限公司遂成爲今日最重要且最普遍之企業形態。其設立之是否健全及經營之良窳，不僅攸關股東之投資利益，公司從業人員之生活與公司債權人之權益，抑且爲工商業榮枯之所繫，尤以吸收公衆投資之大規模股份有限公司爲最，其所具之重要性，不言可諭。

按股份有限公司之設立與經營，應遵照我國公司法有關條文之規定，惟因法律用語事涉專門，而學者關此之論著又多偏重學理之闡述，均非一般人所易瞭解。本書爲應工商界人士及初習公司法者之實際需要，除理論之探討外，更著重於實務之論述，務期理論與實際並重，以供實業界之參考，而有助於公司企業之健全發展。惟著者學殖未深，凡所論述，恐多未當，尙祈賢達教正是幸。本書之付梓，承蒙正中書局董事長朱建民及總編輯曾濟羣等兩位教授之鼓勵，特此誌謝！

民國六十七年元月七日

柯芳枝

11x4-24/106

## 著者簡介

柯 芳 枝

國立台灣大學法律學系畢業

律師高考及格

美國華盛頓州立大學法學院研究員

現任台大法律學系教授

著作：公司法專題研究

空白票據之研究（台大法學論叢一卷二期）

論日本商法有關董事與公司間交易之規律（法治學刊第二期）

董事與其公司間交易之研究（法論月刊第九、十期）

正中實用法律叢書：

婚姻與家庭  
財產之繼承  
金錢借貸  
分期付款買賣  
消費者權益之保障  
人格權之侵害與救濟  
公司之設立與管理  
票據之利用與流通  
證券買賣  
商標之保護

林菊枝著  
戴東雄著  
鄭玉波著  
劉得寬著  
王澤鑑著  
王澤鑑著  
柯芳枝著  
陳世榮著  
施智謀著  
楊崇森著

著作權之保護  
信託與投資  
人身與財產之保險  
勞資關係  
信用狀與其他國際貿易付款問題  
契約之締結與履行  
房屋買賣委建合建與承攬  
所得稅之報繳  
行政執行  
訴願及行政訴訟

楊崇森著  
楊崇森著  
施文森著  
陳繼盛著  
王仁宏著  
施啟揚著  
楊與齡著  
王建煊著  
張劍寒著  
林紀東著

# 目次

|                   |    |
|-------------------|----|
| 第一章 股份有限公司之概念     | 一  |
| 第一節 股份有限公司之意義     | 一  |
| 一、由七人以上之股東所組織之公司  | 一  |
| 二、全部資本須分爲股份       | 三  |
| 三、股東就其所認股份對公司負其責任 | 四  |
| 第二節 股份有限公司之特質     | 九  |
| 一、法人性濃            | 九  |
| 二、股東地位移轉容易        | 九  |
| 三、企業所有與企業經營之分離    | 一〇 |
| 第三節 股份有限公司之資本     | 一〇 |
| 一、資本之意義           | 一〇 |
| 二、資本之最低額限制        | 一一 |
| 三、資本三原則與授權資本制     | 一四 |

## 第二章 股份有限公司之設立……………二三

### 第一節 公司設立之概念……………二三

#### 一、公司設立之意義……………二三

#### 二、公司設立之立法主義……………二四

#### 三、公司之設立登記……………二五

### 第二節 股份有限公司之設立……………二八

#### 一、概 說……………二八

#### (一) 股份有限公司設立之特色……………二八

#### (二) 授權資本與股份有限公司之設立……………二九

#### (三) 股份有限公司之設立方式……………三〇

#### 二、發起人……………三〇

#### (一) 發起人之意義……………三二

#### (二) 發起人之人數……………三三

#### (三) 發起人之資格……………三三

#### (四) 發起人之法律地位……………三四

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| (五) 發起人合夥·····          | 三六  |
| 三、發起設立之設立程序·····        | 三八  |
| (一) 發起人訂立章程·····        | 三八  |
| (二) 發起人認足第一次發行股份總數····· | 五六  |
| (三) 發起人按股繳足股款·····      | 五六  |
| (四) 發起人選任董事及監察人·····    | 五八  |
| (五) 董監申請設立登記·····       | 五八  |
| 四、募集設立之設立程序·····        | 七六  |
| (一) 發起人訂立章程·····        | 七六  |
| (二) 發起人認股·····          | 七七  |
| (三) 發起人募股·····          | 七七  |
| (四) 認股人認股·····          | 九〇  |
| (五) 發起人催繳股款·····        | 九一  |
| (六) 發起人召開創立會·····       | 九三  |
| (七) 董監申請設立登記·····       | 一〇四 |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 五、股份有限公司設立登記之效力····· | 一〇八 |
|----------------------|-----|

|               |     |
|---------------|-----|
| (一) 取得人格····· | 一〇八 |
|---------------|-----|

|                   |     |
|-------------------|-----|
| (二) 得使用公司之名稱····· | 一〇八 |
|-------------------|-----|

|                     |     |
|---------------------|-----|
| (三) 取得公司名稱之專用權····· | 一〇九 |
|---------------------|-----|

|                  |     |
|------------------|-----|
| (四) 公司得發行股票····· | 一〇九 |
|------------------|-----|

|                  |     |
|------------------|-----|
| (五) 股份得自由轉讓····· | 一一〇 |
|------------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| 六、公司設立之責任····· | 一一〇 |
|----------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| (一) 概 說····· | 一一〇 |
|--------------|-----|

|                   |     |
|-------------------|-----|
| (二) 發起人之設立責任····· | 一一〇 |
|-------------------|-----|

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| (三) 董事、監察人或檢查人之設立責任····· | 一一五 |
|--------------------------|-----|

|                        |     |
|------------------------|-----|
| (四) 代收股款之銀行或郵局之責任····· | 一一六 |
|------------------------|-----|

|                    |     |
|--------------------|-----|
| 第三章 股份有限公司之管理····· | 一一九 |
|--------------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| 第一節 總 說····· | 一一九 |
|--------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| 第二節 董 事····· | 一二二 |
|--------------|-----|

|                  |     |
|------------------|-----|
| 一、董事之概念及其地位····· | 一二二 |
|------------------|-----|

|                    |     |
|--------------------|-----|
| 二、董事之人數及任期·····    | 一二四 |
| (一) 董事之人數·····     | 一二四 |
| (二) 董事之任期·····     | 一二四 |
| 三、董事之資格·····       | 一二五 |
| (一) 積極資格·····      | 一二五 |
| (二) 消極資格·····      | 一二八 |
| 四、董事之選任·····       | 一三三 |
| (一) 選任機關·····      | 一三三 |
| (二) 選任決議·····      | 一三四 |
| (三) 選任行為之法律性質····· | 一三七 |
| (四) 選任之瑕疵·····     | 一三八 |
| (五) 選任登記·····      | 一三九 |
| 五、董事與公司間之法律關係····· | 一四〇 |
| (一) 概說·····        | 一四〇 |
| (二) 董事之報酬·····     | 一四一 |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 六、董事之退任·····         | 一四一 |
| (一) 退任事由·····        | 一四一 |
| (二) 退任登記·····        | 一四五 |
| 七、董事之義務·····         | 一四七 |
| (一) 基於委任關係而生之義務····· | 一四七 |
| (二) 不為競業之義務·····     | 一四八 |
| (三) 辦理公司各項登記之義務····· | 一五二 |
| (四) 於公司證券簽章之義務·····  | 一五二 |
| (五) 申報持有股之義務·····    | 一五二 |
| 八、董事之責任·····         | 一五三 |
| (一) 對公司之責任·····      | 一五三 |
| (二) 對第三人之責任·····     | 一六七 |
| 九、董事與公司間交易之規律·····   | 一七〇 |
| (一) 概說·····          | 一七〇 |
| (二) 應受規律之董事·····     | 一七〇 |

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| (三) 應受規律之交易·····                | 一七一 |
| (四) 董事與公司間交易之生效要件·····          | 一七二 |
| (五) 董事與公司間交易未由監察人爲公司代表時之效力····· | 一七二 |
| 十、董事缺額之補選及其職務代行人·····           | 一七四 |
| (一) 董事缺額之補選·····                | 一七四 |
| (二) 董事之職務代行人·····               | 一七五 |
| 十一、董事與公司間之訴訟·····               | 一七五 |
| 第三節 董事會·····                    | 一七六 |
| 一、董事會之概念·····                   | 一七六 |
| 二、董事會之權限·····                   | 一七七 |
| (一) 董事會就公司業務執行有決定之權限·····       | 一七七 |
| (二) 內部監查權·····                  | 一七九 |
| (三) 列舉之權限·····                  | 一七九 |
| (四) 章程規定之權限·····                | 一八〇 |
| 三、董事會之義務·····                   | 一八一 |

|     |                 |     |
|-----|-----------------|-----|
| (一) | 備置章程及各項簿冊於公司之義務 | 一八一 |
| (二) | 向股東會報告之義務       | 一八二 |
| (三) | 聲請宣告破產之義務       | 一八三 |
| (四) | 通知公告公司解散之義務     | 一八三 |
| (五) | 召集股東會之義務        | 一八四 |
| (六) | 申請主管機關審核之義務     | 一八四 |
| (七) | 會計上之義務          | 一八六 |
| 四、  | 董事會違法行為之制止      | 一二五 |
| (一) | 意義              | 一二五 |
| (二) | 性質              | 一二六 |
| (三) | 行使之方法           | 一二六 |
| 五、  | 董事會議            | 一二六 |
| (一) | 意義              | 一二八 |
| (二) | 召集              | 一二八 |
| (三) | 開會              | 一二九 |

|                |     |
|----------------|-----|
| (四) 決議         | 二二〇 |
| (五) 議事錄        | 二二二 |
| 第四節 董事長        | 二二二 |
| 一、董事長之意義及地位    | 二二三 |
| 二、董事長之人數及任期    | 二二三 |
| 三、董事長之資格       | 二二三 |
| 四、董事長之任免       | 二三四 |
| 五、董事長之權限       | 二三五 |
| 六、董事長職務之代理     | 二三七 |
| 第五節 常務董事、常務董事會 | 二三八 |
| 一、常務董事         | 二三八 |
| (一) 常務董事之意義及地位 | 二三八 |
| (二) 常務董事之人數及資格 | 二三九 |
| (三) 常務董事之任免    | 二三九 |
| (四) 常務董事之權限    | 二四〇 |

二、常務董事會……………二四〇

(一) 意義及組織……………二四〇

(二) 職權……………二四一

(三) 常務董事會（議）……………二四一

第六節 經理人……………二四三

一、經理人之意義、設置及種類……………二四三

(一) 經理人之意義……………二四三

(二) 經理人之設置……………二四四

(三) 經理人之種類……………二四四

二、經理人之資格及任免……………二四五

(一) 經理人之資格……………二四五

(二) 經理人之任免……………二四六

三、經理人與公司間之關係……………二四七

(一) 概說……………二四七

(二) 經理人之報酬……………二四八

|                        |     |
|------------------------|-----|
| (三) 經理人之權利·····        | 二四八 |
| 四、經理人之職權·····          | 二四八 |
| 五、經理人之義務·····          | 二五〇 |
| (一) 居於委任關係而生之義務·····   | 二五〇 |
| (二) 不爲競業之義務·····       | 二五一 |
| (三) 遵守法令、章程及決議之義務····· | 二五二 |
| (四) 造具公司會計表冊之義務·····   | 二五二 |
| (五) 申報持有股之義務·····      | 二五三 |
| (六) 限定住居所之義務·····      | 二五三 |
| 六、經理人之責任·····          | 二五四 |
| (一) 對公司之責任·····        | 二五五 |
| (二) 對第三人之責任·····       | 二五五 |

# 第一章 股份有限公司之概念

## 第一節 股份有限公司之意義

依公司法第二條第一項第四款之規定，所謂股份有限公司，係指七人以上之股東所組織，全部資本分爲股份，股東就其所認股份，對公司負其責任之公司而言。茲析述其意義如次：

### 一、股份有限公司係由七人以上之股東所組織之公司

#### (一) 股份有限公司係公司之一種

#### 第一章 股份有限公司之概念