



30  
集保三十  
永續前行

 臺灣集中保管結算所  
TDCC Taiwan Depository & Clearing Corporation

2018

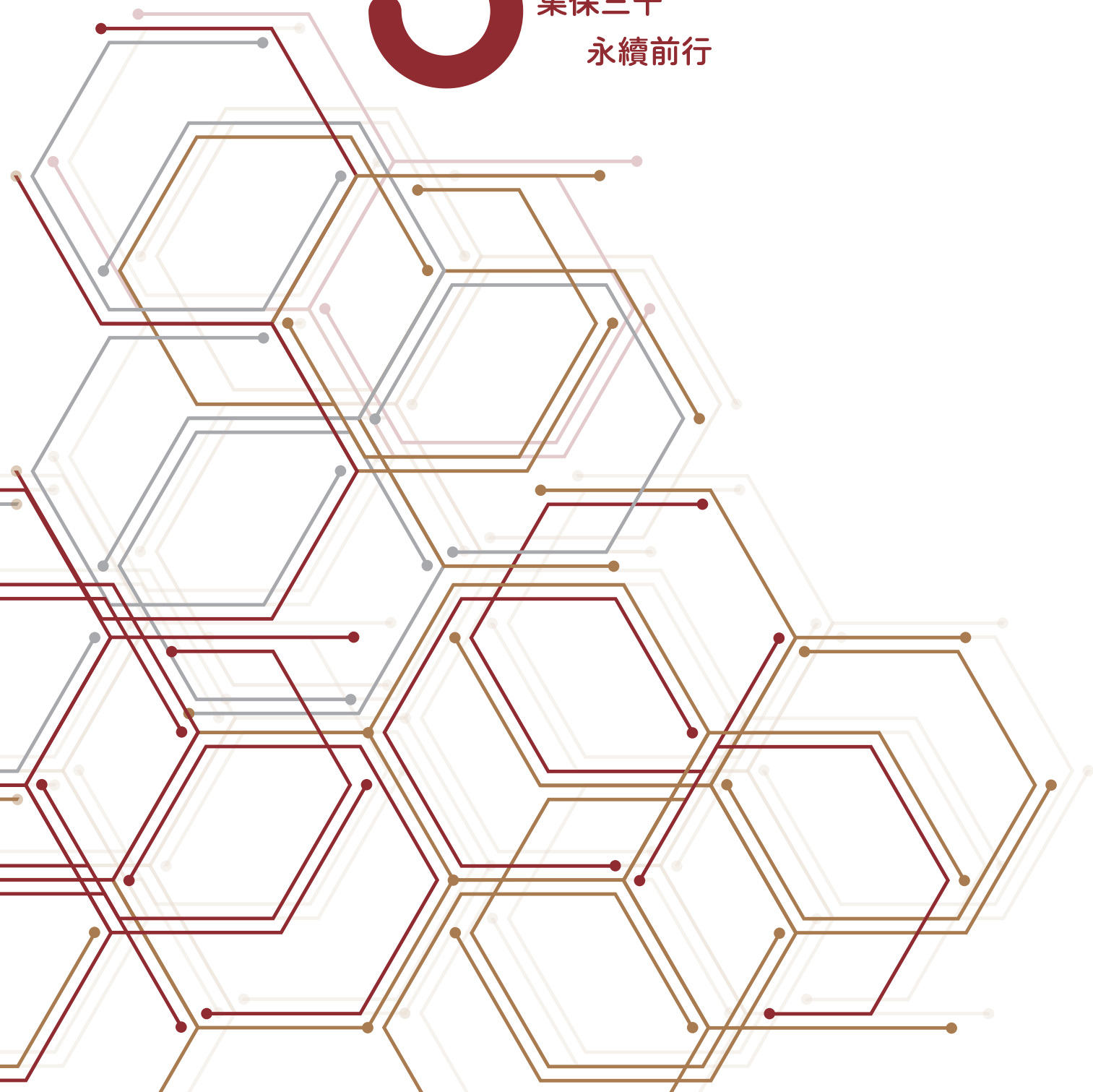
ANNUAL REPORT

中華民國一〇七年度年報

# 30

集保三十

永續前行



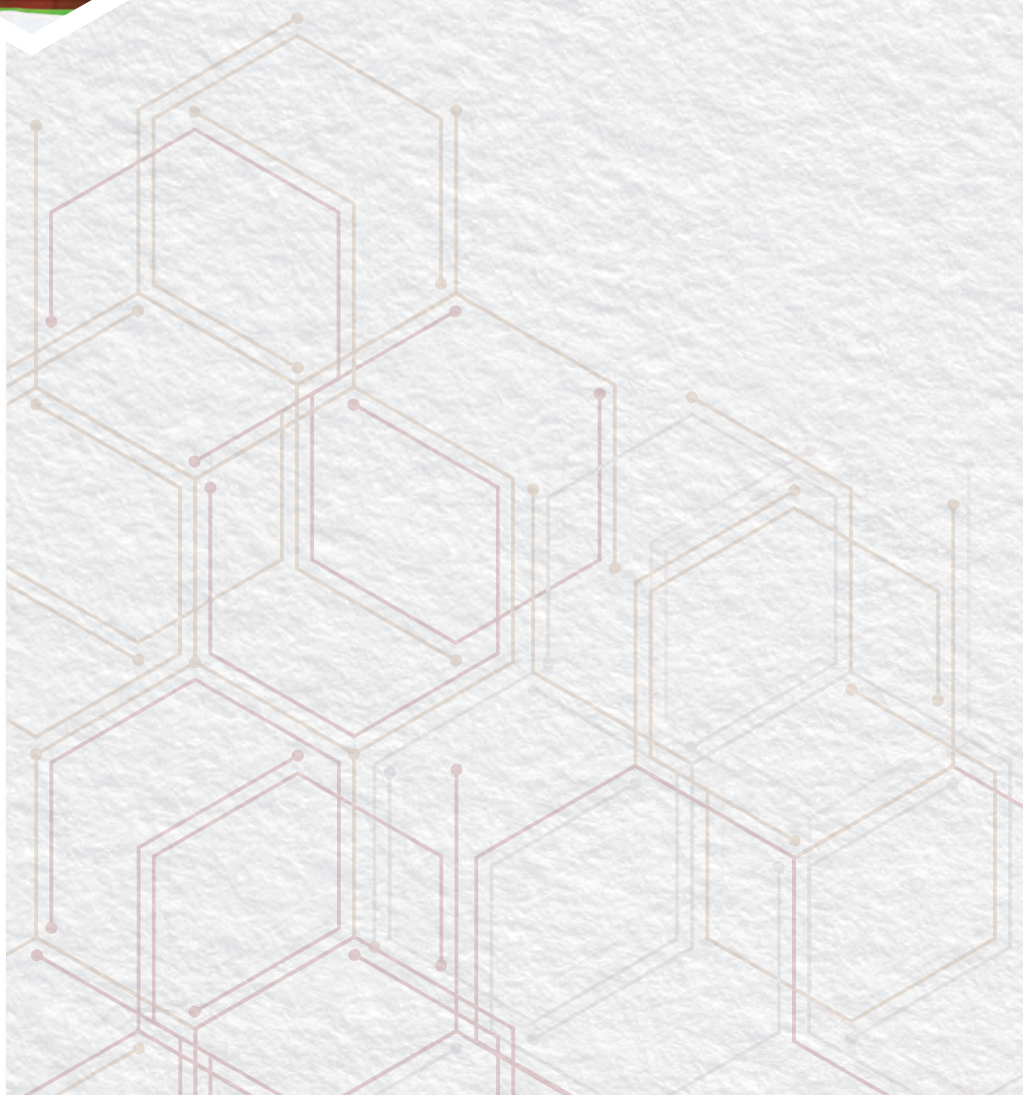
# 目錄

給股東的一封信	4
營運概況	8
公司簡介	20
企業社會責任	26
監察人審查報告書	36
內部控制制度聲明書	37
會計師查核報告（合併）	38
合併資產負債表	42
合併綜合損益表	44
會計師查核報告（個體）	46
個體資產負債表	50
個體綜合損益表	52
盈餘分配表	54



董事長  
林 修銘

# 給股東的 一封信



各位股東女士、先生：

回顧 107 年，國際政經局勢風起雲湧，全球金融市場面臨多重風險，又逢中美貿易戰摩擦加劇及政經局勢動盪影響，全球各主要市場股價指數雖於 107 年上半年陸續創下新高，但第四季後卻紛紛下行，全年成長表現普遍不如預期。

面對瞬息萬變的世界情勢，及快速變遷的時代，各國競相投入資源，以數位化與智能化作為創新主軸，透過跨領域的合作，來因應社會、經濟面上的各種挑戰。本公司亦積極跟上時代腳步，持續精進業務發展，替內部及外部利害關係人創造多元價值，期能精益求精提供完善的金融服務，落實普惠金融精神，同時也深化基礎建設工程，建立多項資訊平台，協助政府監理市場，發揮穩定金融影響力。

本公司業務，在多年深耕多角化經營的努力下，陸續開花結果，尤其在 107 年都繳出亮眼的成績單。主要包括「追求創新深化數位金融環境」、「持續提升商業本票初級市場的安全與效率」、「優化平台強化基金服務」、「推動股東會電子投票提升我國公司治理成效」、「打造國際級核心業務資訊系統」、「建立公共平台協助政府監理、健全市場」、「推動加強國際合作提升臺灣影響力」及「善盡社會責任成為企業公民典範」等八大主軸。

在「追求創新深化數位金融環境」方面，本公司近年積極進行數位轉型，為「優化使用者體驗」，107 年推出全新改版的「集保 e 存摺 2.0」App，提供「資產整合的圖表化」、「雲端交易明細」、「客製化訊息推播」及「股市的脈絡資訊」四大全新功能，介面及功能設計上都更符合使用者的需求與習慣。上線之後廣受好評，總開通戶數較前一年倍增至近 50 萬戶，「集保 e 存摺」功能將不斷優化，可以預期未來將更受投資人倚賴，成為獲取資本市場整合資訊及管理個人金融資產的重要管道。

在「持續提升商業本票初級市場的安全與效率」方面，提供商業本票發行文件電子化遞送服務，本公司繼 106 年 9 月成功推動融資性商業本票及外幣商業本票無實體化發行後，為進一步提高票券初級市場發行效率，107 年更完成商業本票發行文件電子遞送服務，串連發行人、承銷票券商及保證銀行間多對多的資訊匯流，使過去需藉由人工遞送的紙本交易單據及發行文件，可以直接透過本公司發行作業平台以電子方式傳送，一鍵完成商業本票發行工作，充分運用金融科技來提升商業本票初級市場的安全與效率。

在「優化平台強化基金服務」方面，本公司配合主管機關政策及業者作業需求，除強化基金相關系統服務及作業流程，並與投信投顧公會及基富通證券合作宣導退休基金商品及理財教育，提升國人自主理財規劃能力外，本公司也建置境內外基金整合資訊公告平台，並應用金融科技與智能軟體工具，規劃推出全新視覺化基金公告查詢服務，以更友善的操作方式提供投資人查詢服務，提高投資人認識基金資訊的機會，推動基金產業正向發展。

在「推動股東會電子投票提升我國公司治理成效」方面，本公司推動「股東會電子投票」十年有成，107年達成我國所有上市（櫃）公司股東會全面採行電子投票制度的重要里程碑，107年股東會電子投票占出席比率再創新高，達50.86%，電子投票總筆數623萬筆，較106年成長近2倍。此外，本公司以「電子投票創新應用暨跨國投票STP服務」專案獲數位經濟暨產業發展協會「數位服務創新獎」（DTA Awards）之「開放數位政府」類「特優獎」，充分展現本公司應用金融科技以提供股東更便捷、安全與多元化投票服務的成效。

在「打造國際級核心業務資訊系統」方面，為因應市場發展，使本公司證券存託系統具備更好的擴充彈性，經過縝密規劃，本公司成功打造國際級核心業務資訊系統。新系統係採開放式主機架構及關聯式資料庫，取代傳統大型主機及檔案系統，有效優化強化本公司核心業務處理效能，使資訊系統處理能力更具彈性及時效性。

在「建立公共平台協助政府監理、健全市場」方面，集保結算所105年起配合法務部建置「防制洗錢及打擊資恐查詢系統」名單資料庫，107年並因應使用單位需求，擴大系統服務對象，延長服務時間。同時在107年也配合國家政策，協助經濟部建置「公司負責人及主要股東資訊申報平台」，有效提高我國防制洗錢及打擊資恐之國際義務。另因應保險主管機關業務需要，提供「保險業投資國外有價證券監理資訊系統」，強化對保險業國外投資風險之監理。

在「推動加強國際合作提升臺灣影響力」方面，集保結算所歷年積極參加業務相關國際會議，107年在亞太地區集保組織（ACG）成員熱烈支持下，吸引23會員機構參與（佔ACG成員近七成）成功申設亞太地區集保組織「投資人服務」工作小組，成為六個工作小組中最多會員的小組，並成為當然執行委員，未來將積極發揮國際影響力，辦理會員組織投資人服務業務之交流，提升亞太地區的投資吸引力、經濟競爭力及臺灣的能見度。

在「善盡社會責任成為企業公民典範」方面，本公司長期多面向關懷社會，持續推動偏鄉教育、關懷弱勢族群，贊助基層學校課輔才藝計畫及體育團隊，更連續9年舉辦愛心捐血等各式公益活動，攜手企業夥伴，以實際行動落實企業關懷理念，107年本公司公益活動再擴及藝術領域，舉辦「集思廣義 當代藝術賞」，以實際行動支持年輕的藝術工作者。也因此本公司107年更率先證券期貨周邊單位編製第一份經由國際知名機構驗證通過的CSR報告書，並獲「天下企業公民獎」及「TCSA企業永續報告金獎」的殊榮。

近年本公司在業務多元化創新轉型上的努力已陸續成長茁壯，並積累出豐碩的果實，同時也造就107年營收大幅成長。未來本公司將持續透過金融科技及創新的商業模式來創造更多價值。此外，本公司也將配合金管會「新版公司治理藍圖」（2018~2020）「促進股東行動主義」，增建「公司投資人關係整合平台」服務，以促進發行公司與投資人間資訊交流之效率與品質為目標，便利投資人查詢發行公司資訊，使發行公司與股東間之溝通更為順暢。

此外，本公司將持續協助子公司基富通證券推動全民退休自主投資實驗專案，鼓勵民眾以長期投資及早進行退休規劃，協助民眾安心養老。

基於「商業價值」與「社會價值」同等重要之經營理念，集保結算所不僅追求業務及財務穩定成長，更希望透過業務運營成果實現社會共好的理想。本公司將持續優化核心業務，與時俱進進行業務轉型與創新，期許從本業出發，透過發展經濟、關懷社會與環境保護等三大面向的努力，呼應聯合國永續發展目標，為臺灣貢獻一份企業社會責任。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長

林碩銷



# 營運概況

107 年證券市場日平均成交值，集中市場約新臺幣（以下同）1,302 億元，櫃檯買賣市場約 347 億元，另興櫃市場約 9.8 億元，合計約為 1,659 億元，較 106 年日平均成交值 1,390 億元增加約 19.35%。在債券市場方面，107 年政府債券發行量為 3,621 億元，金融債券發行量為 1,312 億元，公司債發行量 3,325 億元。在票券市場方面，107 年短期票券發行量為 14 兆 4,148 億餘元、次級市場買賣斷交易金額為 24 兆 9,191 億餘元、附條件交易金額為 18 兆 9,612 億餘元。

本公司在主管機關指導下，秉於服務市場之宗旨，持續提供市場高效率且安全之登錄、保管及帳簿劃撥服務，同時提供固定收益商品及基金市場後台作業服務，以降低市場作業成本。另於提升公司服務品質、資訊系統效率及國際化業務方面，亦獲致多項具體成果，謹將 107 年度營運概況及 108 年度營運計畫等分述如后。



總經理

孟慶蒞

# 107 年度營運概況

## 一、重大業務項目執行情形

### （一）集保 e 存摺 2.0 上線，數位金融再創高峰

107 年 11 月 12 日集保 e 存摺 App 2.0 上線，新版本提供「資產整合圖表化」、「交易明細雲端保管」、「客製化訊息推播」及「股市脈絡資訊」四大全新功能，另配合公司治理藍圖，於集保 e 存摺 App 上建置提供使用者全新加值數據服務「e 搜股」及「股東權益」等多項功能，並透過精準推播及整合查詢，讓投資人即時獲取資本市場整合資訊的重要管道，享有更完整、即時、便捷的數位化服務。截至 107 年 12 月底，集保 e 存摺戶數超過 49 萬戶，較前一年倍數成長，有效降低證券商摺發紙本存摺之印製及人工作業成本，並使投資人享受金融科技之便利性。

### （二）持續推廣商業本票發行人使用發行作業平台以電子方式辦理發行登錄，並提供加值服務

為推廣融資性商業本票發行人使用發行作業平台以電子方式辦理發行登錄，107 年共拜訪發行人 149 家次，輔導其採電子方式發行登錄商業本票，採電子方式辦理發行登錄之發行人家數，截至 107 年底止，由年初 63 家增加至 162 家，成長 1.6 倍。另為延伸發行作業平台功能，更陸續增加提供發行人及保證人線上申請兌償網路查詢、發行人線上申辦帳戶基本資料異動、兌償款項領回及提前兌償等電子化加值服務，提升發行作業效率。

### （三）提供商業本票發行文件電子化遞送服務，大幅提升登記形式商業本票發行作業效率

為進一步提高票券初級市場發行效率，本公司因應票券公會及發行人作業需求，規劃商業本票發行文件電子遞送服務，使發行人、承銷票券商及保證銀行間人工遞送之成交單、承銷委請書、免保聲明書、委託書、承諾書等紙本交易單據及發行文件，得透過本公司發行作業平台以電子方式傳送，並於 107 年 10 月 29 日上線。截至 107 年底止，全市場採電子方式辦理登錄之家數較上線前成長 23%，發行餘額比率成長 14%，充分展現金融科技運用於商業本票初級市場之安全與便利，票券商及發行人均對本作業之便利及有效性給予高度讚許。

### （四）整合基金資訊觀測站資訊，提供境內外基金完整且視覺化資訊服務

為提供投資人更完整便利之基金理財資訊查詢服務，本公司與投信投顧公會合作透過雙方系統銜接，建置境內外基金整合資訊公告平台，於 107 年 3 月 21 日正式公告上線，提供投資人單一入口及人性化介面，快速查詢境內外基金之整體資訊，大幅提升

搜尋基金資訊之效率及便利性。另為使基金公告資訊進一步提升為投資人進行基金交易決策的輔助功能，本公司精益求精，以既有資料為基礎，應用金融科技與智能軟體工具，規劃新增全新視覺化基金公告查詢服務，提供投資人易懂、直覺式整合圖表，不但可以幫投資人即時掌握瞬息萬變的基金市場動態，更提供最中立及客觀的基金資訊。

#### （五）合作宣導台股基金商品及基金退休理財教育，落實普惠金融

因應主管機關活絡台股措施，本公司與投信投顧公會、證基會及基富通證券共同合作宣導基金知識，協助投資人認識優質台股基金，增進年輕人參與我國資本市場，進而擴大台股基金規模，創造新的資金動能。又鑑於年金改革為當前重要議題，基金為退休理財主流商品，爰與政府相關機構、投信投顧公會、證基會及銷售機構等單位合作，共同宣導基金退休理財教育，協助基金市場長期發展。本公司於 107 年度共辦理 42 場講座計約 1,718 人參與，推廣宣導理財教育及基金知識，落實普惠金融。

#### （六）達成股東會電子投票百分百，提升我國公司治理形象

在本公司積極推動及主管機關政策支持下，107 年起上市（櫃）公司股東會全面採用電子投票，配合主管機關推動全體上市（櫃）公司全面採用電子投票，本公司於 107 年 3 月 5 日舉辦「電子投票百分百暨公司價值提升論壇」，會中除慶祝上市（櫃）公司股東會達成全面電子投票外，並安排多場演講座談，邀請國際公司治理網路（ICGN）、國際投票諮詢機構 ISS 等國內外講者，就電子投票與公司價值提升進行探討，吸引超過 250 位發行公司董事及機構投資人參加，引發熱烈迴響，亦邀請到國內標竿企業領袖及國際機構投資人，就強化公司治理、創造企業價值及股東參與實務等議題進行座談。另亦參與 107 年國際經濟合作暨發展組織（OECD）舉辦之「亞洲公司治理圓桌論壇」，及 107 年 10 月由摩根大通銀行（J.P. Morgan）舉辦之「跨國退休金論壇」，均擔任與談人，積極宣傳我國公司治理成效，提升我國公司治理的國際能見度。

#### （七）辦理電子投票資料大數據分析，持續強化盡職治理投票統計服務

為促進發行公司與股東溝通，協助發行公司了解股東特性、股權結構等，如地區別、機構屬性類別、外資投資形態等，本公司積極進行電子投票大數據分析，並定期於主管機關「應用大數據分析研究提案檢視會議」，就電子投票資料大數據案之進度與研究結果，以及與公司治理之關係、投資人電子投票之趨勢等進行報告，相關大數據研究成果亦於國內外期刊、財經網站發表，充分向國際市場展現我國運用科技落實股東行動主義、重視公司治理之成效。另為落實機構投資人責任投資，本公司持續強化盡職治理投票統計服務，業於 107 年 11 月 27 日新增投資標的依公司治理評鑑結果計算量表功能，可協助個別專業投資機構進一步檢視及分析，依公司治理等級為指標，

其投資標的分布於各等級之百分比，同時可以就個別及全市場之均值作比較，以作為其責任投資標的之參考值。

#### （八）配合公司治理藍圖，規劃建置「公司投資人關係整合平台」，促進投資人與公司的溝通

配合金管會「新版公司治理藍圖」（2018-2020）目標，本公司於 107 年 12 月 28 日推出中英文版「公司投資人關係整合平台」，提供公司治理新聞、投資人服務資訊、公司治理評鑑資訊、策略夥伴連結等多項功能，與國際機構攜手合作，期透過延伸服務，提供投資人及發行公司雙向溝通管道，藉此達成新版公司治理藍圖便利股東行使股東權利，督促企業落實公司治理之策略目標。

#### （九）新證券存託系統上線，有效強化核心業務能力，提高資料處理效能

本公司核心業務資訊系統 -- 新證券存託系統歷經近 4 年時間，於 107 年 4 月全新改版上線，新證券存託系統採用開放型系統架構，具備快速提升處理容量機制，優點包括運用新型開放電腦系統主機及相關周邊資訊設備強化系統同地備援機制，藉以提升系統運作之穩定性，以及藉由新型資訊設備提高處理效能，提升 3 倍以上系統處理能力，新系統奠定更為紮實的基礎，可快速提升處理容量，以回應市場業務發展需求。

#### （十）強化本公司防制洗錢及打擊資恐查詢系統功能，協助主管機關辦理宣導計畫

為協助我國具防制洗錢義務之事業及個人因應亞太防制洗錢組織之第三輪相互實地評鑑，並配合國家政策強化防制洗錢及打擊資恐查詢系統功能，本公司新增自建名單分類功能，提供使用單位即時查詢服務，且新增客戶批次比對疑似洗錢名單得以 CSV 檔案格式下載功能及延長系統服務時間。至 107 年底止，已有 5,229 家客戶使用本系統查詢，客戶除證券商、票券商及期貨商等參加人外，且逐步擴大至依法應履行防制洗錢義務之金融事業與指定之非金融事業或人員。另本公司協助政府於 107 年 5 月 2 日舉辦「國家洗錢及資恐風險評估首部發表會」及防制洗錢相關宣導計畫，展現我國政府對防制洗錢與打擊資恐工作之重視。

#### （十一）建置「公司負責人及主要股東資訊申報平台」，彰顯我國踐履防制洗錢及打擊資恐之國際義務之決心

為配合防制洗錢政策，建置完善防制洗錢體系，增加公司之透明度，經濟部增訂公司法第 22 條之 1 規定，並指定本公司建置及營運「公司負責人及主要股東資訊申報平台」，本公司於 107 年 11 月 1 日起提供申報服務，至 107 年底計有 321,325 家公司完成首次申報，占應申報家數 691,127 家之 46.49%。本平台可提高我國公司資訊透明度，強化防制洗錢成效，彰顯我國踐履防制洗錢及打擊資恐之國際義務之決心。

## （十二）成功申設亞太地區集保組織投資人服務工作小組，提升臺灣國際能見度

為因應金融科技持續創新與快速發展，本公司已由傳統集保業務成功轉型為「資訊服務業」。為積極發揮國際影響力，增進與亞太地區集保組織會員之間投資人服務業務之交流，爰於 107 年 8 月 22 日至 23 日舉辦「機構及投資人服務國際研討會」，以集保產業如何轉型提供機構及投資人更好之服務為議題，進行業務分享及交流，會議圓滿成功，深獲主管機關及與會人員好評，並於參加第 22 屆亞太地區集保組織年會（ACG 22）期間成功申設亞太地區集保組織「投資人服務」工作小組，在組織成員熱烈支持下成為當然執行委員，本公司將積極發揮國際影響力，促進與更多國家集保公司在投資人服務業務、資訊交換以及跨國合作等交流，以推動亞太地區集保組織業務之共同發展，並提升臺灣的國際能見度。

## （十三）率先編製證券暨期貨周邊單位第一份企業社會責任報告書，並獲國際知名驗證機構驗證通過

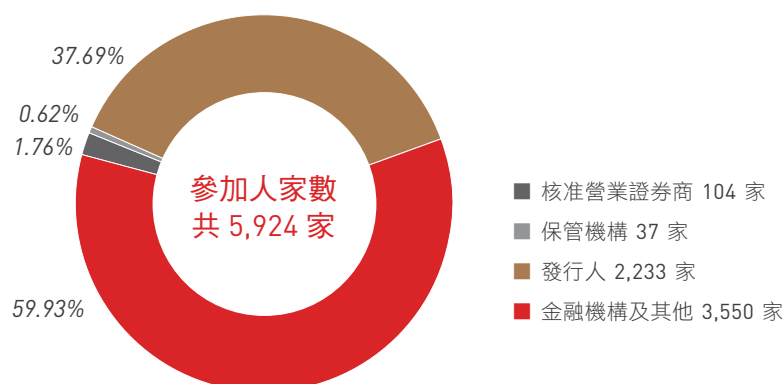
本公司秉持市場永續發展的目標，及取之社會、回饋社會的理念，多年來積極投入社會公益活動，推廣金融知識教育、就業媒合、推動偏鄉及弱勢族群關懷、支持體育人才培養及藝術文創發展，以實際行動落實企業關懷理念，近年更積極進行數位轉型，用創新思維貫徹平台理念，以踐行綠色經濟與環境保護，107 年本公司首次編製企業社會責任（CSR）報告書，亦為證券暨期貨周邊單位第一份經國際驗證機構驗證通過的 CSR 報告書，並榮獲天下雜誌「企業公民獎」中堅企業組獎、「2018 TCSA 臺灣企業永續獎」企業永續報告類金融及保險業組金獎等肯定。

## （十四）配合市場業務發展，提供相關完善服務功能

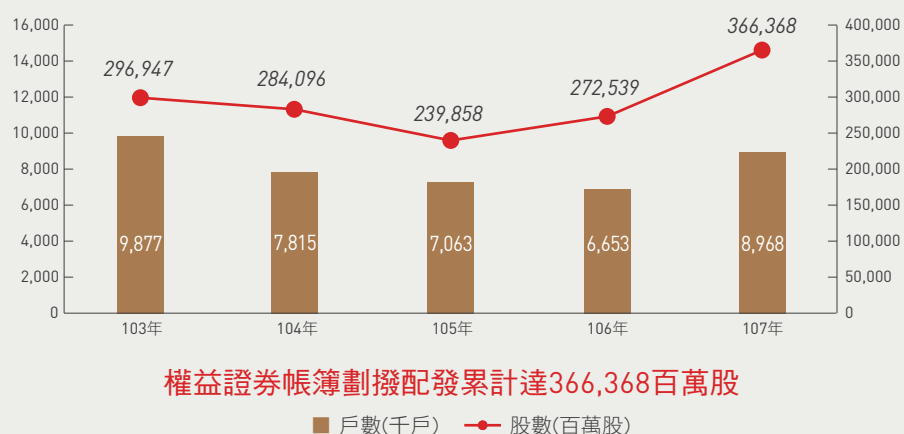
因應政府政策及市場實務需要，本公司於 107 年亦陸續完成下列重要工作：配合證券商發行指數投資證券（ETN），規劃提供帳簿劃撥服務；提供投顧事業以自己名義為投資人申購證券投資信託基金之服務，便利投顧事業提供更多元化產品供投資人選擇；配合業者發行以期貨商品為連結標的之認購（售）權證，提供相關帳簿劃撥服務；提供認購（售）權證外國發行人造市、避險、註銷及履約等相關帳簿劃撥服務；為金融主管機關監理需求，提供線上即時互動式「票券結算交易資訊系統」及「保險業投資國外有價證券監理資訊系統」；簡化集中保管有價證券繼承、贈與等轉帳之文件代轉作業，降低參加人作業時間與成本；提供「外幣計價債券跨國匯撥自動化服務」，減輕參加人暨本公司作業負擔，皆成效卓越，深獲肯定。

## 二、營運績效

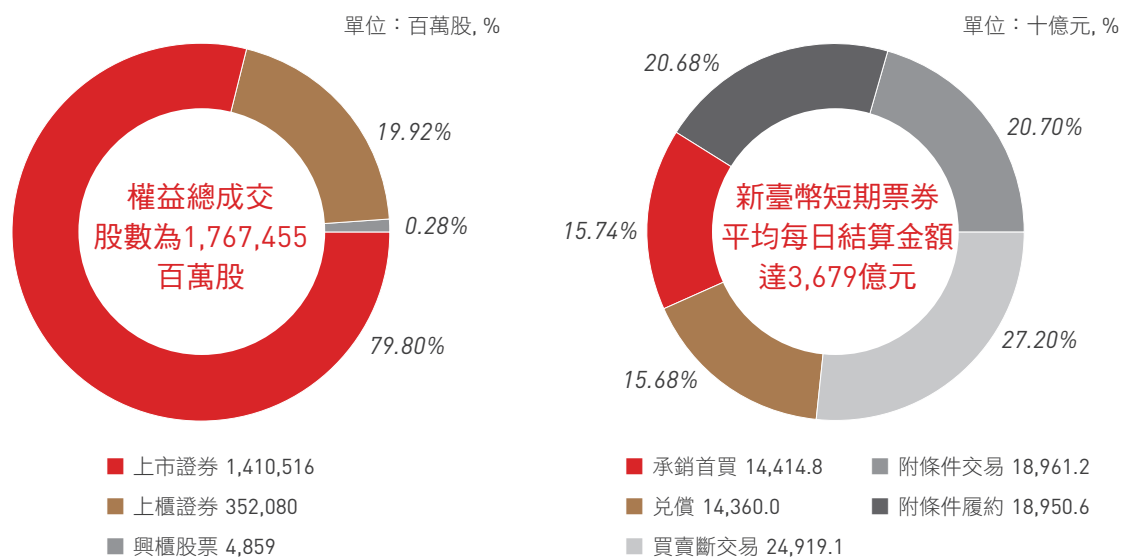
### 參加人



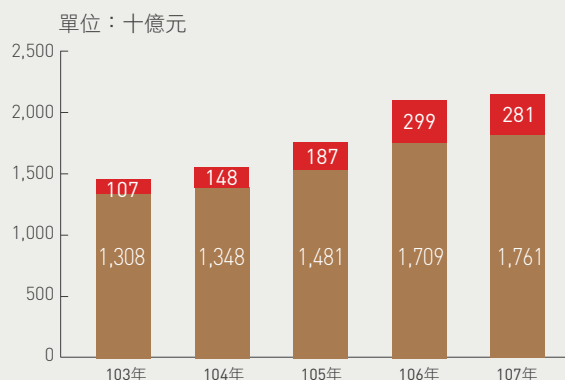
### 帳簿劃撥業務



### 結算交割業務

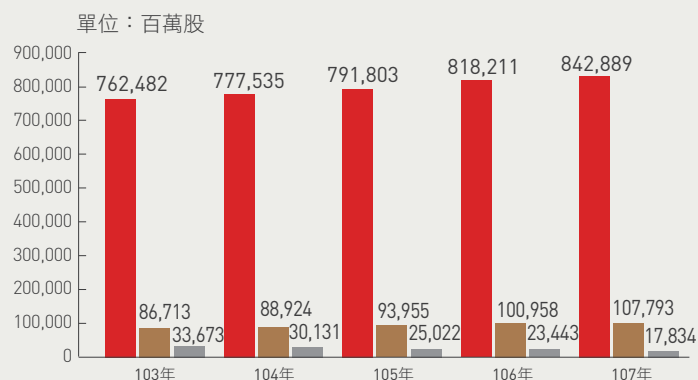


## 證券保管業務



短期票券保管餘額約2兆422億元

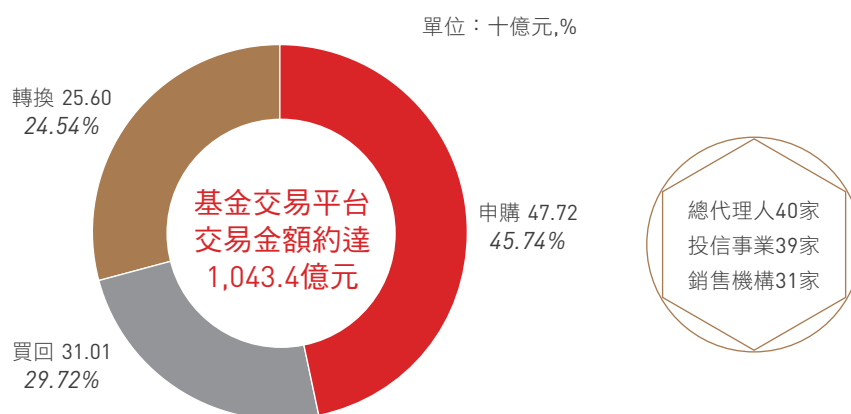
■ CP2/CP1/BA ■ NCD/ABCP/MN



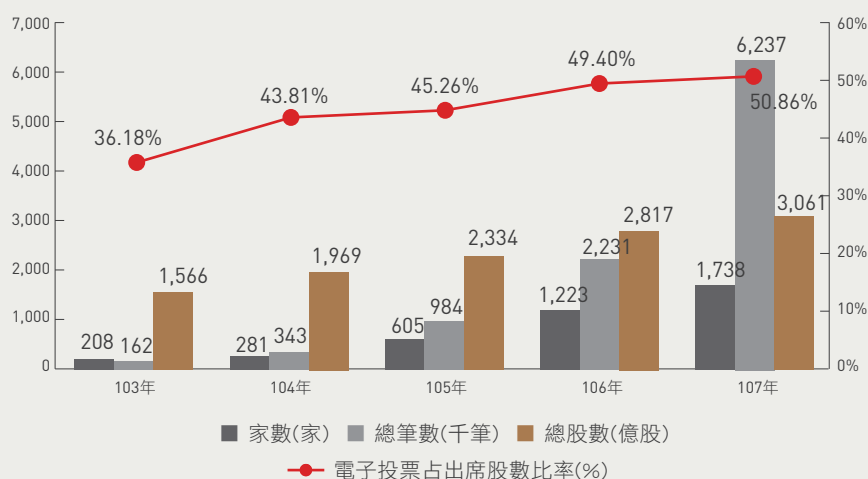
上市(櫃)及興櫃集中保管餘額為968,516百萬股

■ 上市證券 ■ 上櫃證券 ■ 興櫃股票

## 基金交易平台業務



## 股東會電子投票業務



# 108 年度營運計畫

108 年我們將深化基礎建設工程，以科技滿足投資人多樣化金融需求，以平台鏈結市場參與者，創造槓桿化效益，以國際合作提升我國資本市場價值。業務推展方向以金融科技應用為主軸，結合業務多元化策略，提升國內結算保管體系運作效率，持續強化有價證券集中保管帳簿劃撥功能，擴大證券、債券、票券及基金市場服務範疇，提供全市場更安全、有效率的加值服務。本公司 108 年度業務推展重點如下：

## 一、深化集保行動金融服務

本公司以創新證券市場金融科技應用，持續優化「集保 e 存摺」App 服務，未來將進一步提供「e 搜股」市場加值數據分析資訊、新增基金市場加值服務，強化投資人互動功能，持續蒐集使用者回饋並優化手機存摺介面及功能，以研議客製化訊息推播、彈性資料匯出等機制優化使用者介面，全面提升客戶體驗，為投資人與證券市場提供方便快捷的金融服務環境。

## 二、提供債券附條件交易之債券存摺電子化服務

為提高債券市場交割效率，研議債券自營商與保管銀行客戶承作債券附條件交易開立之債券存摺，得以電子方式傳送該保管銀行，另成交單資訊改以法人對帳系統（VMU）傳送該保管銀行，以免除債券自營商人工交付紙本成交單與債券存摺的作業程序。

## 三、提供基金資訊公告平台統計資訊查詢之加值服務

以基金資訊觀測站既有豐富之境內、外基金市場資訊為基礎，透過智能工具以數位化與視覺化方式呈現市場統計資訊，提供投資人查詢與業者引用，俾充分運用與活化觀測站資訊，並提高市場資訊一致性與透明度，以促進資產管理產業正面發展。

#### 四、提供中英文版「公司投資人關係整合平台」服務， 持續規劃於「集保 e 存摺」App 提供股東所需整合資訊服務

因應主管機關新版公司治理藍圖（2018~2020）「計畫項目 III：促進股東行動主義」，本公司於 107 年 12 月 28 日推出中英文版「公司投資人關係整合平台」，俾利上市（櫃）公司辦理投資人關係相關資訊匯入本公司指定之系統，另為推廣平台使用，本公司規劃於 108 年 3 月舉辦啟動儀式及 ESG 國際論壇，邀請發行公司、國內外機構投資人及國際服務機構共同與會，一同見證此一新里程碑。本公司亦將持續規劃於「集保 e 存摺」App 提供股東所需服務、市場訊息等整合資訊，以通暢發行公司與股東間的溝通管道，便利投資人查詢發行公司資訊，強化公司治理透明度，進一步提升我國公司治理水準，增加國際投資人將臺股納入資產配置誘因，共同為活絡臺灣股市加添動能來努力。

#### 五、協助子公司基富通證券推動全民退休自主投資實驗專案

為將正確的退休準備及理財觀念傳達給國人，本公司將持續協助子公司基富通證券推動全民退休自主投資實驗專案，期透過推廣定期定額長期投資，鼓勵民眾長期投資及早進行退休規劃，預約安心養老人生。

#### 六、配合證券市場推動逐筆交易制度

規劃優化與證交所及證券商間資料傳輸作業之資訊軟硬體，辦理主機資料交換系統、存託系統、資料交換自動化系統之軟硬體擴充及調整，並提供本公司官網、業務宣導說明會、集保 e 存摺、FB、雙月刊及 Newsletter 等管道，協助證券交易所進行逐筆交易制度宣導。



## 展望

本公司即將於 108 年邁入第 30 週年，在主管機關的督導及同業先進的全力支持下，本公司集中保管、結算交割及帳簿劃撥業務穩健成長，服務項目亦朝多元化發展。展望 108 年，本公司將持續打造數位化帳簿劃撥作業環境、推動商業本票無實體化、推廣跨境保管業務、優化基金平台功能、推廣電子投票服務、強化防制洗錢及打擊資恐查詢系統以及國際合作與交流等各項服務，以戮力建構資訊匯流的平台經濟，進而提供客戶更臻完善的體驗，建置臺灣金融業穩定且值得信賴的大後台。同時本公司亦將持續辦理相關資安設備防禦管理、安全監控、設備更新及調校維運等作業，以提高本公司資安設備防護能力，確保本公司資訊系統之安全運作。

在業務創新方面，本公司將積極配合主管機關政策，參考國際同業作法，在跨國業務、金流業務、數位金融業務及市場資訊整合上推出嶄新的服務，並運用金融科技以滿足投資人多元需求。爰本公司近年為積極因應業務創新與發展需要，亦持續招募在金融科技領域與國際業務方面具創新思維並勇於接受挑戰的新血，一同加入資本市場行列，以順應金融科技日新月異的發展，讓「數位集保」能一舉站上金融科技的浪潮，領航我國資本市場，提供我國資本市場安全便捷的金融創新服務。此外，本公司將持續秉持取之社會、回饋社會的理念，延續長期投入關懷社會之公益活動，積極多面向參與公益活動來實踐社會責任。





# 公司簡介

本公司之前身「臺灣證券集中保管公司」，係主管機關為提升證券市場效率，解決證券相關事業龐大之現券作業負荷，並進而提供安全有效之集中保管方式，由證券交易所、復華證券金融公司及證券商等共同出資，於 78 年 10 月正式成立，並於 79 年元月正式營業，提供有價證券集中保管帳簿劃撥、集中交易及櫃檯買賣市場有價證券交割、興櫃股票款券結算交割、無實體有價證券登錄，並接受主管機關委託辦理股務查核作業。

主管機關為兼顧市場參與者之方便度、避免資源重複投資及順應國際主要證券市場後台整合之趨勢，於 94 年 7 月決議推動「臺灣證券集中保管公司」與財政部轄下，辦理短期票券業務之「台灣票券集中保管結算公司」合併，期能透過整合結算交割保管平台，有效達到降低投資成本，提高經營效率，擴大服務範圍，促進市場發展等整合綜效。兩家公司於 95 年 3 月 27 日完成合併，並更名為臺灣集中保管結算所股份有限公司。

隨後，考量近年來全球證券市場股東會作業之發展趨勢，本公司續與「臺灣總合股務資料處理股份有限公司」於 102 年 11 月合意推動兩公司之合併，並於 103 年 3 月 24 日完成合併，以本公司為存續公司。

透過上述的合併與改組，本公司已成為我國資本市場的唯一後台機構，提供權益證券、固定收益證券、票券、基金、期貨與股務服務的多元化市場平台。

## 集中保管結算所之多元角色

集保結算所係基於主管機關推動有價證券之集中保管與帳簿劃撥交割制度而成立，服務範圍從權益商品逐漸邁向多元化發展，陸續就固定收益證券、票券、期貨、基金、股務等多樣商品，提供登錄、保管、結算、交割、資訊傳輸、款項收付、電子投票與各項加值服務等，並以法遵科技協助政策推動，提供防制洗錢平台、公司負責人及主要股東資訊申報平台等多元服務。

## 股東結構

截至 107 年底止，本公司共有股東 1,799 人，其中法人股東 104 人，自然人股東 1,695 人，以臺灣證券交易所持股 50.59% 最多，元大證券金融公司持股 8.78% 居次。謹將 107 年底股東持股比率列表如下：

107 年 12 月 31 日

股 東	股 數	持股比率 %
臺灣證券交易所股份有限公司	187,365,816	50.59
元大證券金融股份有限公司	32,520,457	8.78
證券商、金融機構、票券商等法人股東及自然人股東	150,466,331	40.63

## 董事會及監察人

董事會由 7 位董事組成，分別代表臺灣證券交易所、元大證券金融公司與富邦綜合證券公司，監察人共計 3 位，其中 1 位為常駐監察人。謹將本公司董事、監察人名錄及代表股東列表如下：

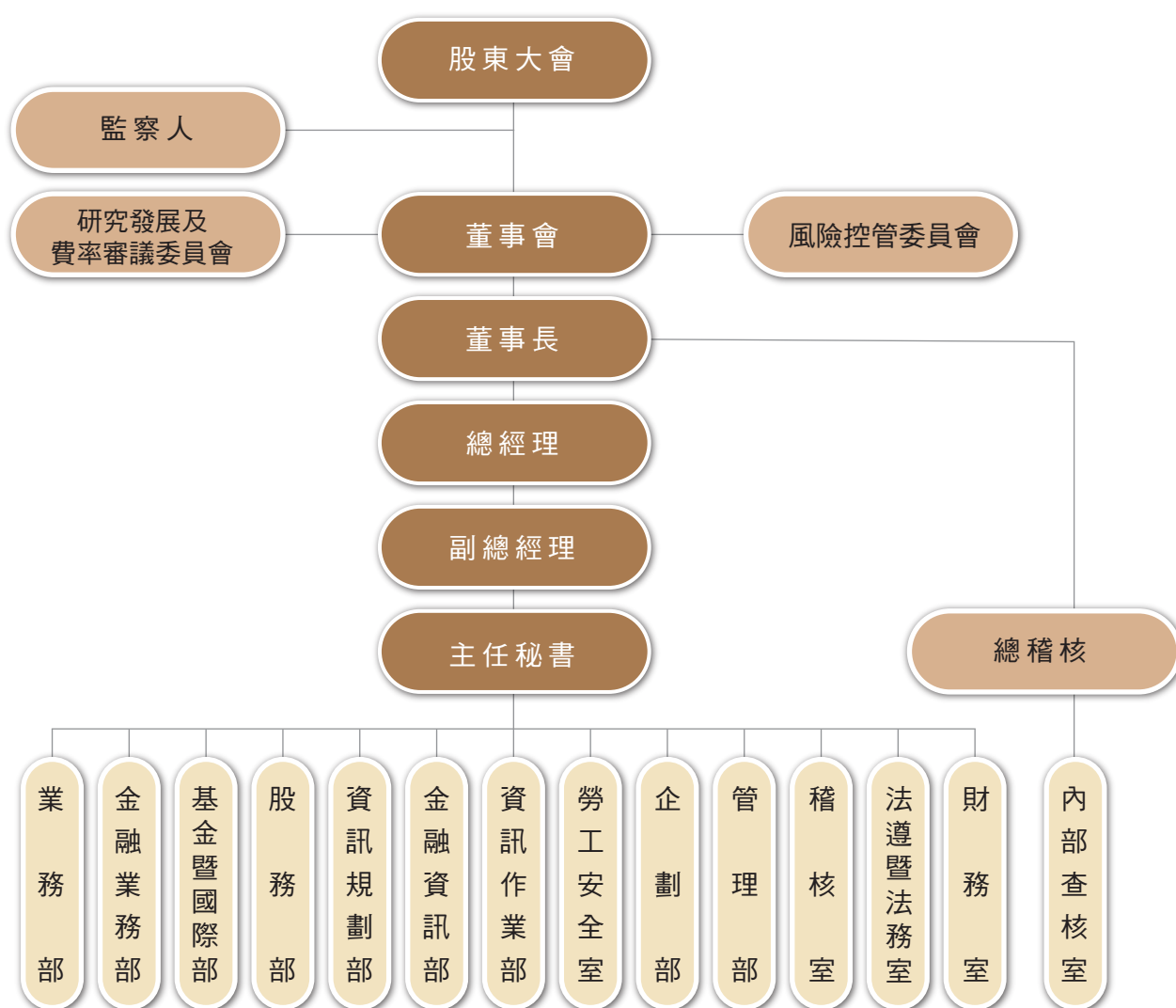
107 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	代 表 股 東
董事長	林修銘	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	許瑋瑤	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	孟慶蒞	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	王和生	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	龔仁文	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	陳麒漳	元大證券金融股份有限公司
董事	程明乾	富邦綜合證券股份有限公司
常駐監察人	簡鴻文	中華民國證券商業同業公會
監察人	洪德生	中華民國證券商業同業公會
監察人	洪家殷	臺灣期貨交易所股份有限公司

# 主 要 業 務 範 疇



## 公司組織



職 稱	姓 名	職 稱	姓 名
董事長	林修銘	股務部經理	汪明琇
總經理	孟慶蒞	資訊規劃部協理	張秀珍
副總經理	朱漢強	金融資訊部經理	王文政
副總經理	曹素燕	資訊作業部經理	許 成
主任秘書	景廣俐	企劃部經理	黃素婷
內部查核室總稽核	張紫薇	管理部及勞工安全室經理	陳少燕
業務部協理	陳光輝	稽核室經理	陳子碇
金融業務部經理	王銘祥	法遵暨法務室經理	蕭元華
基金暨國際部經理	許傳昌	財務室副理	林斯瑜

# 經營團隊





# 企業 社會責任



企業履行社會責任，發展至今日已成為全球趨勢，廣受各國政府重視及企業認同，本公司身為證券期貨周邊單位一員，秉持市場永續發展的目標，及取之社會、回饋社會的理念，除本於證券市場後台角色，提供證券市場安全、便捷及多元化服務，並致力於提高市場服務效率外，更積極投入社會公益活動，推廣金融知識教育與環境保護，對善盡企業社會責任不遺餘力，期望透過對社會、公益及弱勢團體的實質回饋，以實際行動落實企業關懷理念及實踐社會責任的決心。



社會公益



金融教育



環境保護

# 社會公益

## ◎ 持續辦理「產學合作實習計畫」

為響應政府政策，本公司在主管機關的指導下，邀集證券交易所、櫃檯買賣中心及期貨交易所等周邊單位，共同與教育部技職司及高教司緊密合作，推動建立「產學合作實習平台」機制，並由各周邊單位積極規劃促進產學合作平台之具體作法，鼓勵上市（櫃）、興櫃公司、金融機構及專業事務所提供全國大專校院學生於企業內部實習及畢業延攬就業之機會，協助學校培植企業所需人才，以滿足企業用人需求，提升就業機會。

107 年本公司協助主管機關推動本計畫，鼓勵企業提供優質實習職缺，並透過有效的媒合機制，完成 343 個職缺媒合作業，媒合率超過 8 成 5，鏈結學校與產業共同培育人才，達成企業、學生及社會三贏的正向循環。

## ◎ 持續辦理「大專生金融就業公益專班」

本公司響應主管機關推動金融業投入社會公益，與其他金融、證券暨期貨相關機構及證券周邊單位合作，共同推動「大專生金融就業公益專班」計畫，提供全國大專校院家庭經濟狀況不佳之應屆畢業生學習金融專業課程、相關證照考試輔導及協助金融就業媒合，讓最需要的大專青年，可謀取穩定之金融專業工作，進而改善家庭經濟，打造「翻轉人生、金融圓夢」之未來。



### ◎ 持續贊助「體育亮點培訓計畫」

鑑於體育署推動「卓越競技登峰造極」計畫，強化優秀運動人才培育機制，本公司藉由贊助學校對重點體育項目基礎培訓工作，以培育更多體育種子選手，推升該項重點體育運動之發展，並透過對具潛力運動選手支持，提供其安心練習環境及參賽費用，提升參加賽事奪牌能力，共同為體育運動發展貢獻一份心力。107 年度本公司贊助重點體育項目包含射箭、足球、羽球及競速滑輪，共計 14 所學校受惠。

### ◎ 持續辦理「偏鄉學校」課輔計畫

為協助主管機關推動金融業投入社會公益，暨支持政府教育政策、關心偏鄉地區教育問題，尤其是偏鄉學童課後生活照顧與學習能力提升，本公司持續辦理偏鄉國小輔導學習計畫，主要是扶助偏鄉地區乏人照顧的學生並提供課輔服務，避免學生課後在外流連，影響學業及身心發展，同時提供晚餐，讓弱勢學生在安全的環境中獲得妥善的照護，也讓家長可以無後顧之憂，安心工作。107 年度贊助包括「小小文創家培育計畫」、「一校一關懷計畫」及「卓越揚才計畫」，共計 6 所學校受惠。

### ◎ 辦理「集思廣義 當代藝術賞」全國性藝術作品徵件活動

為培養新生代藝術家，提升藝術創作水準，本公司主辦「2018 集保結算所 集思廣義當代藝術賞」全國性藝術作品徵件活動，旨在持續關注社會議題與藝文創作發展，鼓勵全國大專校院創作相關科系學生，以多元技法激盪創作花火，透過藝術創作表達對全人類的愛與關懷及對社會發展的關注。本次活動共計 172 位學生投件 324 件作品參賽，歷經初審、複審、決審 3 階段，選出首獎、評審團特別獎及優選共計 10 件獲獎作品，並於本公司公共空間展出，讓員工及來賓得以親身感受當代藝術。

### ◎ 社會公益捐助

- 捐助家扶中心幸福列車關懷弱勢公益活動
- 舉辦愛心捐血活動及捐贈空白血袋
- 公司周年慶聯合公益捐贈及公益市集慈善義賣等活動
- 捐助食（實）物銀行，定期採購民生物資，協助偏鄉、貧困或急難的家庭
- 捐助「教育部一學校教育儲蓄戶」，協助經濟弱勢學生順利完成學業
- 配合金融總會金融服務愛心公益嘉年華活動公益捐贈
- 捐助臺灣肯納自閉症基金會及臺北市自閉兒社會福利基金會
- 捐助伊甸基金會
- 參與花蓮 0206 地震賑災捐款
- 參與南臺灣 0823 水災賑災捐款

# 金融 教育

## ◎「臺灣股票博物館」六年有成，已成國內金融知識教育重要基地

「臺灣股票博物館」開幕營運已屆滿 6 週年，館內藉由介紹股票演進過程，珍貴收藏品、文獻資料與多媒體互動等，詳實記錄臺灣證券市場發展歷程，呈現臺灣股票市場與經濟脈絡同步發展的緊密關係，並扮演證券周邊單位、發行公司及學術、教育機構共同推廣金融知識教育的平台。開館 6 年多以來，累計已超過 12 萬 4 千參觀人次，充分發揮金融知識教育普及的效能。

臺灣股票博物館並持續與大學校院產學合作，甄選優秀學生擔任導覽解說員，並規劃多種教學套裝行程，提供各級學校辦理校外教學，參觀內容除靜態文物陳列介紹外，更有多媒體互動展現博物館多元、活潑、逗趣的特色，均廣獲各界好評。



## ◎ 持續優化「臺灣證券期貨虛擬博物館網站」

「臺灣證券期貨虛擬博物館網站」於 104 年底上線，是國內第一座整合證券期貨金融體系的虛擬博物館。我們導入擴增實境（Augmented Reality, AR）技術及運用 360 度環景拍攝，透過線上結合線下實體博物館的模式，並持續更新維護官網相關資料內容，讓一般大眾隨時隨地不論遠近，皆能零距離、零時差的參觀實體臺灣股票博物館，並汲取證券期貨等財金知識，累計點閱約 11 萬 5 千人次。

### ◎ 辦理「金融知識普及計畫：深入校園金融知識講座」

為協助主管機關推動金融知識之普及，107 年繼續委託證基會規劃辦理全年度「深入校園金融知識講座」，提供學生循序漸進、系統性學習金融知識，以便逐步應用於個人理財規劃，提升個人金融知識素養。本公司 97 年至 107 年均委託證基會規劃辦理該項計畫，於北、中、南、東部地區及離島大學校院辦理講座，累計舉辦 270 場次，參加人數達 34,580 人。其中，107 年共辦理 33 場，參加人數 3,782 人。

### ◎ 持續捐助金融教育基金，並協助辦理大學校院「金融講堂」課程

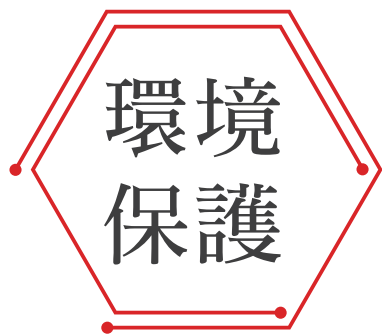
本公司持續參與捐助金融總會金融服務業教育公益基金及金融服務業教育獎助學金，強化人才培育與科技育成，以具體行動實踐金融產業取之於社會、用之於社會的理念，貢獻我國金融產業發展。

本公司亦持續協助金融總會及其他證券周邊單位，於全省大學校院開設「金融講堂」課程，縮小大學財金系所課程與實務的差距，並將金融實務納入大學校院金融系所之通識教育。

### ◎ 參與金融周邊單位金融知識普及，辦理金融消費者或投資人教育宣導

配合金融總會規劃辦理之「金融服務愛心公益嘉年華」，及金融總會與臺灣金融研訓院共同主辦之「FinTech Taipei 2018 台北金融科技展」，宣導各項金融主題及相關知識，本公司特設攤參展宣導「集保 e 存摺」及「股東 e 票通」等業務，並提供專人諮詢服務，向民眾宣導各項金融知識及本公司業務服務訊息。





## 集保作業電子化（e 化）

### ◎ 建置股東會電子投票平台

本公司完成股東會電子投票平台系統之建置，並經公開徵名為「股東 e 票通」（網址：[www.stockvote.com.tw](http://www.stockvote.com.tw)），自 98 年 3 月起正式運作，降低發行公司暨股務單位之風險負擔與成本，提升股務作業標準化與品質，便利投資人利用電子投票行使表決權，俾提高發行公司股東會出席率及投票率，提升公司治理品質。

107 年上市（櫃）公司股東會採行電子投票 100%，寫下我國公司治理新頁，電子投票總股數達約 3,052 億股，電子投票比率平均值為 50.86%，提升股東會議事效率，並降低發行公司召開會議之人力與時間，節省上市（櫃）公司投票作業之紙張成本。

### ◎ 跨國投票直通式處理服務機制（STP）

本公司與國際投票機構（Broadridge）完成合作備忘錄與保密協議之簽署，透過外資股東之跨國投票直通處理 STP 機制，保管機構與發行人股務單位可建立投票作業標準化、自動化及單軌化流程，提高處理投票作業之效率並降低作業風險，節省整體市場作業人力。

截至 107 年底止，計有 1,723 家上市（櫃）、興櫃公司召開之股東會有外資股東持股情形，均已納入 STP 作業之標的排程，並由本公司控管相關作業時程，本公司接收國際投票機構 Broadridge 公司傳輸之外資股東投票指示資料，並依各標的證券股東會之投票截止時點，完成處理 6 大保管機構外資客戶之投票作業，計完成 97,624 戶外資股東之投票，均由本公司控管相關作業時程及系統處理情形，俾提供保管機構外資客戶持股對帳、股東會英文議案案由標準化及投票指示之傳輸與處理等作業服務。

### ◎ 推廣手機存摺作業

為響應主管機關引領之「金融科技發展推動計畫」，本公司以「行動」、「整合」的核心理念，規劃手機存摺服務，打造「集保 e 存摺」App，106 年 3 月底正式推出服務，並於 107 年 11 月 12 日推出「集保 e 存摺」App 2.0 全新版本，免費提供使用者全新加值數據服務「e 搜股」及「股東權益」等多項功能。

我國證券市場紙本存摺年均發摺量為 65 萬本，僅存摺及磁條成本即達三百餘萬元，轉用電子存摺節省下的管理與維運成本更是不計其數，證券存摺 e 化，除節省社會資源、解決投資人保管紙本存摺困擾及攜帶不便外，亦同時降低證券商掣發存摺及服務人力等成本。手機存摺不僅是引領證券市場邁向金融科技時代，更是支持政府節能減碳政策，積極落實綠色服務。

## ◎ 建置「C.A.Net 股務資訊網」

本公司建置「C.A.Net 股務資訊網」，提供保管機構與股務單位間，分割投票申請資料傳送與接收之電子化服務，並將保管機構與股務單位間之分派股利及租稅優惠稅率等股務資訊傳輸作業，納入「C.A.Net 股務資訊網」服務範圍。

配合中華民國公開發行公司股務協會及中華民國信託業商業同業公會建議，本公司爰規劃於發行作業平台之「C.A.Net 股務資訊網」新增現金增資認股資訊傳輸功能，協助解決以往現金增資對帳資料格式無標準化，及節省保管機構與股務單位之人工作業負擔。本項業務已於 107 年 5 月 11 日正式上線，截至 107 年底止，計有 18 家股代上傳 66 檔上市（櫃）、興櫃公司現金增資資料。

## ◎ 商業本票無實體發行

為推動我國短期票券初級市場無實體化，及協助企業簡化商業本票（CP）簽發作業及降低風險，商業本票無實體化發行正式於 106 年 9 月上線。無實體發行落實政府打造數位化金融環境之政策，電子化作業模式節省人力成本與降低人工作業風險，可大幅提升商業本票發行效率與安全性。截至 107 年為止，已有近 3,400 家發行人開設發行登錄帳戶，全市場逾 16.4 兆元登記形式商業本票之發行。發行人及票券商均對商業本票無實體化發行後產生的作業效益，與免除實體商業本票遺（滅）失風險等給予高度讚許。



### ◎ 商業本票發行文件電子化遞送作業

為進一步提高票券初級市場發行效率，本公司因應票券公會及發行人作業需求，延伸發行作業平台功能，運用金融科技，提供商業本票發行人於線上製作發行文件（如承銷委請書、委託書、承諾書等）並以電子方式傳遞給承銷票券商及保證銀行，大幅節省發行人、票券商及保證銀行間實體發行文件遞送的時間，提高商業本票發行效率。

本作業自 107 年 10 月 29 日上線後，截至 12 月底止，全市場即有發行量占 3 分之 1，約 7 千多億元之商業本票採用文件電子化方式辦理發行登錄。發行人及票券商無須再印製實體發行文件，亦無須人工收送文件，降低發行作業成本，並達成政府節能減碳、環境保護之綠能家園目標。

### ◎ 受理投資人及外部單位查詢資料作業

本公司為符合環保及節能減碳，積極推動外部單位查詢作業無紙化，配合提供光碟媒體查詢作業或專線電子函查作業，大幅提升效率及節省相關社會成本。另為提供投資人更便利之服務及因應數位化之潮流，本公司建置「投資人集保資料查詢系統」，投資人自 107 年 1 月 2 日起只要具備自然人憑證、證券商網路下單憑證、網路銀行憑證、證券暨期貨共用憑證或工商憑證等任一憑證，即可經由網際網路連結至系統辦理，此項便民措施，可使投資人查詢本人資料之申請程序，不受時間及地域的限制。

另因 106 年稅捐機關就查詢欠稅人資料之需求達 245,026 人次，為協助各區國稅局查調欠稅人資料，並降低查調作業之人力及成本，本公司與財政資訊中心洽商透過專線提供欠稅人資料，以提升調閱效率，並自 107 年 6 月 29 日上線運作。本項作業降低稅捐機關及本公司辦理查調作業之各項成本，並協助國家查緝欠稅之便利性，同時落實資訊不落地之作業程序，提升資料安全性。

### ◎ 提供境外結構型商品申報及公告平台加值服務

本公司建置境外結構型商品申報及公告平台，將相關申請文件改採電子化方式辦理，提供新增商品、變更商品登記內容及提前贖回等登記功能，並於 107 年 10 月 29 日起新增提供線上申請異動基本資料服務，符合節能減碳、無紙化目標。

### ◎ 提供基金交易平台總代理人之境外基金交易下單資訊傳輸自動化服務

現行使用本公司基金交易平台之總代理人，已可透過電子方式接收其銷售機構下單資訊，惟總代理人大多仍以人工傳真方式接續向境外基金公司辦理基金下單及確認作業。為提升總代理人下單作業效率，本公司提供使用本公司基金交易平台之總代理人，透過與基金資訊傳輸平台串接服務，將下單資料自動化傳輸予境外基金公司。



透過兩系統串接相關資料，大幅節省總代理人及銷售機構人工作業時間，打造資訊不落地的作業環境。本項服務相關總代理人及銷售機構等業者毋須配合調整系統，節省開發成本。

### ◎ 簡化集中保管有價證券繼承、贈與等轉帳之文件代轉作業

為提升整體市場作業效率，進而節省作業成本，本公司於 107 年提供簡化集中保管有價證券繼承、贈與等轉帳之文件代轉作業，本次簡化作業，係同時兼顧證券商及發行人股務單位之作業實務需求與便利性，同時不影響投資人辦理之流程與權益，並有效降低市場整體作業成本。對證券業者而言，簡化代轉文件作業大幅減少人工處理作業程序，降低證券商作業成本與時間，提升作業效率；對發行人股務單位而言，免除寄送簽收單正本之程序，有效降低作業成本。

### ◎ 簡化發行人申請集保相關業務之作業

為提升整體市場作業效率，進而節省作業成本，本公司規劃發行人相關作業簡化及自動化方案。107 年上線實施包括發行人股務單位申請被合併公司或被股份轉換公司之股票銷帳作業、發行人或其股務代理機構申請轉（交）換公司債終止上市（櫃）後之強制轉換或強制收回作業、存託機構申請 TDR 停止兌回及停止兌回再發行之期間作業、發行人申請參加人帳戶印鑑變更作業等作業簡化措施，使發行人申請集保相關作業時，採以電子化交付相關文件書表、免以書面函文申請、免臨櫃申請或無紙化作業，並提供 e 化之無實體登錄證明免除發行人臨櫃領取等，落實無紙化環保政策，有效提高市場作業效率及節省業者與本公司作業成本。



# 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司107年度經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展、郭政弘會計師查核簽證之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及合併財務報表；暨營業報告書、盈餘分派議案等表冊，經本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司108年股東常會

常駐監察人：簡鴻文

監 察 人：洪德生

監 察 人：洪家殷


中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 2 4 日


# 內部控制制度聲明書

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 107 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司中華民國 108 年 2 月 27 日董事會無異議通過，併此聲明。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長：林修銘 

總經理：孟慶莊 

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 7 日



# 財務報告

(合併)

# 會計師查核報告（合併）

臺灣集中保管結算所股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年及106年12月31日之合併財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 營業收入之正確性

臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司營業收入類型多樣，主要包含清算交割服務收入、帳簿劃撥處理服務收入以及票債券結算及帳戶維護服務收入，各類型收入係以法令規章或合約所規範之基礎與計價方法認列。民國107年度上述營業收入金額為3,319,318仟元，佔營業收入金額比率重大，因是本會計師將上述營業收入計算之正確性列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

- 1.瞭解臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司之產業性質，評估其營業收入認列之內部控制流程程序，包含瞭解用以計算相關收入系統之資訊環境等。
- 2.驗證計算各類收入之計價方式，與所適用之法令規範或合約一致。
- 3.重新計算營業收入金額之正確性。

## 銀行存款之存在及分類

如合併財務報表附註六及十四所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年12月31日列為現金及約當現金、其他金融資產－原始到期日超過3個月之銀行定期存款及賠償準備金之金額分別為3,160,730仟元、4,281,648仟元及2,620,827仟元，為重大的資產負債表項目，因是本會計師將銀行存款之存在及分類列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

- 1.瞭解現金循環，並測試相關內部控制流程程序是否適當。
- 2.就銀行對帳單及存摺與帳列金額核對，並向銀行發函詢證，如有差異，另取得銀行存款調節表，就調節項目予以抽查。
- 3.檢視已指定用途或受有約束之銀行存款是否轉列適當會計項目。
- 4.執行定期存單盤點，並就盤點明細核至帳載資料。
- 5.執行重大現金收支交易測試，確認係營業所需且未有重大或非尋常交易。

## 其他事項

臺灣集中保管結算所股份有限公司業已編製民國107及106年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊

可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於臺灣集中保管結算所股份有限公司中組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：黃瑞展



黃瑞展

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0920123784號

會計師：郭政弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 0 日

## 臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

資產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$ 3,160,730	11	\$ 3,023,076	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,683,108	10	2,170,076	8
備供出售金融資產－流動	-	-	30,113	-
持有至到期日金融資產－流動	-	-	2,002,847	8
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	2,251,554	8	-	-
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	4,281,648	15	3,501,248	13
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	265,546	1	273,125	1
關係企業	129,809	-	151,030	1
本期所得稅資產	11	-	12	-
其他金融資產－其他	1,722,184	6	1,175,268	4
其他流動資產	82,480	-	164,000	1
流動資產總計	14,577,070	51	12,490,795	47
<b>非流動資產</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,734,819	6	-	-
持有至到期日金融資產－非流動	-	-	8,389,076	32
備供出售金融資產－非流動	-	-	1,601,704	6
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	7,859,129	27	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	12,000	-
賠償準備金	2,620,827	9	2,473,845	9
採用權益法之投資	86,188	-	83,751	-
不動產及設備	740,394	3	717,198	3
投資性不動產	225,139	1	228,416	1
無形資產	277,745	1	132,499	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	11,534	-	9,397	-
存出保證金	146,811	1	147,551	1
營業保證金	70,000	-	70,000	-
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	14,010,408	49	14,103,259	53
<b>資 產 總 計</b>	<b>\$ 28,587,478</b>	<b>100</b>	<b>\$ 26,594,054</b>	<b>100</b>

單位：新台幣仟元

負債及權益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>				
應付費用	\$ 476,477	2	\$ 509,452	2
本期所得稅負債	405,204	1	258,203	1
代收款項	1,437,645	5	1,095,159	4
其他流動負債	74,197	-	50,050	-
流動負債總計	2,393,523	8	1,912,864	7
<b>非流動負債</b>				
遞延所得稅負債	35,103	-	34,007	-
存入保證金	71,750	-	73,484	-
淨確定福利負債－非流動	465,535	2	424,006	2
非流動負債總計	572,388	2	531,497	2
負債總計	2,965,911	10	2,444,361	9
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本	3,703,526	13	3,613,196	14
資本公積	478,569	2	478,569	2
法定盈餘公積	2,591,977	9	2,382,417	9
特別盈餘公積	14,294,343	50	13,686,618	51
未分配盈餘	2,683,117	9	2,189,748	8
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,472,944	6
其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,593,486	6	-	-
母公司業主之權益總計	25,345,018	89	23,823,492	90
<b>非控制權益</b>	276,549	1	326,201	1
權益總計	25,621,567	90	24,149,693	91
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 28,587,478</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,594,054</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



## 臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>				
清算交割服務收入	\$ 861,410	16	\$ 720,507	16
帳簿劃撥處理服務收入	1,105,422	21	913,191	20
帳戶維護服務收入	393,823	7	388,320	9
轉帳處理服務收入	519,550	10	460,980	10
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,352,486	25	1,150,728	26
期貨結算處理服務收入	376,267	7	321,864	7
登錄配發及電子投票處理服務收入	189,129	4	146,362	3
共同基金處理服務收入	275,808	5	207,942	5
經紀手續費收入	47,257	1	33,091	1
其他營業收入	215,985	4	141,706	3
營業收入合計	5,337,137	100	4,484,691	100
<b>營業費用</b>				
用人費用	1,135,578	21	1,057,165	24
業務費用	1,349,108	25	1,224,998	27
營業費用合計	2,484,686	46	2,282,163	51
<b>營業利益</b>	2,852,451	54	2,202,528	49
<b>營業外收入及支出</b>				
利息收入	217,043	4	212,506	5
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	12,436	-	4,837	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額	15,472	-	13,090	-
股利收入	74,181	1	43,410	1
處分投資利益	-	-	1,202	-
其他收入	26,843	1	17,667	-
預期信用減損迴轉利益	573	-	-	-
什項支出	( 10,146)	-	( 17,432)	-
營業外收入及支出合計	336,402	6	275,280	6

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 3,188,853	60	\$ 2,477,808	55
所得稅費用	( 621,443)	( 12)	( 425,850)	( 9)
本期淨利	2,567,410	48	2,051,958	46
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	124,535	2	-	-
確定福利計畫之再衡量數	( 6,657)	-	( 15,375)	( 1)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	( 1,031)	-	( 374)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	195	-	64	-
	117,042	2	( 15,685)	( 1)
後續可能重分類至損益之項目：				
備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	222,271	5
本年度其他綜合損益	117,042	2	206,586	4
本期綜合損益總額	\$ 2,684,452	50	\$ 2,258,544	50
淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,594,320	49	\$ 2,095,603	47
非控制權益	( 26,910)	( 1)	( 43,645)	( 1)
	\$ 2,567,410	48	\$ 2,051,958	46
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,711,362	51	\$ 2,302,189	51
非控制權益	( 26,910)	( 1)	( 43,645)	( 1)
	\$ 2,684,452	50	\$ 2,258,544	50
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 7.01		\$ 5.66	

董事長：



經理人：



會計主管：



# 財務報告

(個體)

# 會計師查核報告（個體）

臺灣集中保管結算所股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年及106年12月31日之個體財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與臺灣集中保管結算所股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 營業收入之正確性

臺灣集中保管結算所股份有限公司營業收入類型多樣，主要包含清算交割服務收入、帳簿劃撥處理服務收入以及票債券結算及帳戶維護服務收入，各類型收入係以法令規章或合約所規範之基礎與計價方法認列。民國107年度上述營業收入金額為3,319,318仟元，佔營業收入金額比率重大，因是本會計師將上述營業收入計算之正確性列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

1. 測試上述營業收入認列之內部控制流程程序是否適當，包含評估用以計算相關收入系統之資訊環境等。
2. 驗證計算上述收入之計價方式，與所適用之法令規範或合約一致。
3. 重新計算上述營業收入金額之正確性。

## 銀行存款之存在及分類

如個體財務報表附註六及十四所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年12月31日列為現金及約當現金、其他金融資產－原始到期日超過3個月之銀行定期存款及賠償準備金之金額分別為3,088,122仟元、3,842,248仟元及2,620,827仟元，為重大的資產負債表項目，因是本會計師將銀行存款之存在及分類列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

- 1.瞭解現金循環，並測試相關內部控制流程程序是否適當。
- 2.就銀行對帳單及存摺與帳列金額核對，並向銀行發函詢證，如有差異，另取得銀行存款調節表，就調節項目予以抽查。
- 3.檢視已指定用途或受有約束之銀行存款是否轉列適當會計項目。
- 4.執行定期存單盤點，並就盤點明細核對帳載資料。
- 5.執行重大現金收支交易測試，確認係營業所需且未有重大或非尋常交易。

## 管理階層對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估臺灣集中保管結算所股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算臺灣集中保管結算所股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臺灣集中保管結算所股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣集中保管結算所股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣集中保管結算所股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣集中保管結算所股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於臺灣集中保管結算所股份有限公司中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成臺灣集中保管結算所股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對臺灣集中保管結算所股份有限公司民國107年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：黃瑞展



黃瑞展

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0920123784號

會計師：郭政弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 0 日

## 臺灣集中保管結算所股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

資產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$ 3,088,122	11	\$ 2,900,336	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,683,108	10	2,150,045	8
備供出售金融資產－流動	-	-	30,113	-
持有至到期日金融資產－流動	-	-	2,002,847	8
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	2,251,554	8	-	-
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,842,248	14	3,041,248	12
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	244,955	1	265,333	1
關係企業	129,809	-	151,030	1
其他金融資產－其他	1,721,982	6	1,175,045	4
其他流動資產	62,297	-	151,416	-
流動資產總計	14,024,075	50	11,867,413	45
<b>非流動資產</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,734,819	6	-	-
持有至到期日金融資產－非流動	-	-	8,389,076	32
備供出售金融資產－非流動	-	-	1,601,704	6
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	7,859,129	28	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	12,000	-
賠償準備金	2,620,827	9	2,473,845	9
採用權益法之投資	447,453	1	452,623	2
不動產及設備	733,453	3	709,374	3
投資性不動產	225,139	1	228,416	1
無形資產	263,778	1	127,569	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	11,534	-	9,397	-
存出保證金	144,230	-	145,000	1
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	14,278,184	50	14,386,826	55
資 產 總 計	\$ 28,302,259	100	\$ 26,254,239	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>				
應付費用	\$ 469,448	2	\$ 497,305	2
本期所得稅負債	405,204	1	258,203	1
代收款項	1,437,645	5	1,095,159	4
其他流動負債	73,376	-	49,157	-
流動負債總計	2,385,673	8	1,899,824	7
<b>非流動負債</b>				
遞延所得稅負債	35,103	-	34,007	-
存入保證金	70,930	-	72,910	-
淨確定福利負債－非流動	465,535	2	424,006	2
非流動負債總計	571,568	2	530,923	2
負債總計	2,957,241	10	2,430,747	9
<b>權益</b>				
股本	3,703,526	13	3,613,196	14
資本公積	478,569	2	478,569	2
法定盈餘公積	2,591,977	9	2,382,417	9
特別盈餘公積	14,294,343	51	13,686,618	52
未分配盈餘	2,683,117	9	2,189,748	8
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,472,944	6
其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	1,593,486	6	-	-
權益總計	25,345,018	90	23,823,492	91
負債及權益總計	\$ 28,302,259	100	\$ 26,254,239	100

董事長：



經理人：



會計主管：



## 臺灣集中保管結算所股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>				
清算交割服務收入	\$ 861,410	16	\$ 720,507	16
帳簿劃撥處理服務收入	1,105,422	21	913,191	20
帳戶維護服務收入	393,823	7	388,320	9
轉帳處理服務收入	519,550	10	460,980	10
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,352,486	26	1,150,728	26
期貨結算處理服務收入	376,267	7	321,864	7
登錄配發及電子投票處理服務收入	189,129	4	146,362	3
共同基金處理服務收入	302,696	6	207,942	5
其他營業收入	173,561	3	157,296	4
營業收入合計	5,274,344	100	4,467,190	100
<b>營業費用</b>				
用人費用	1,065,125	20	992,271	22
業務費用	1,294,542	25	1,179,470	27
營業費用合計	2,359,667	45	2,171,741	49
<b>營業利益</b>	2,914,677	55	2,295,449	51
<b>營業外收入及支出</b>				
利息收入	212,271	4	211,098	5
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	12,421	-	4,696	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	( 14,877)	-	( 34,637)	( 1)
股利收入	74,181	1	43,410	1
處分投資利益	-	-	1,202	-
其他收入	26,663	-	17,667	-
預期信用減損迴轉利益	573	-	-	-
什項支出	( 10,146)	-	( 17,432)	-
營業外收入及支出合計	301,086	6	226,004	5

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 3,215,763	61	\$ 2,521,453	56
所得稅費用	( 621,443)	( 12)	( 425,850)	( 9)
本期淨利	2,594,320	49	2,095,603	47
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	124,535	2	-	-
確定福利計畫之再衡量數	( 6,657)	-	( 15,375)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	( 1,031)	-	( 374)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	195	-	64	-
	117,042	2	( 15,685)	-
後續可能重分類至損益之項目：				
備供出售金融資產未實現評價利益	-	-	222,271	5
本年度其他綜合損益	117,042	2	206,586	5
本期綜合損益總額	\$ 2,711,362	51	\$ 2,302,189	52
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 7.01		\$ 5.66	

董事長：



經理人：



會計主管：



## 臺灣集中保管結算所股份有限公司

## 107 年度盈餘分配表

項 目	金 額		單位：新台幣元
	小計	合計	
期初未分配盈餘		\$ 107,843,592	
加：追溯適用及追溯重編之影響數	(\$ 4,234,276)		
因採用權益法之投資調整未分配盈餘	( 8,155,335)		
確定福利計畫之再衡量數認列未分配盈餘	( 6,656,805)	( 19,046,416)	
調整後未分配盈餘		88,797,176	
本期淨利		2,594,319,992	
提列項目			
法定盈餘公積（10%）	( 259,431,999)		
特別盈餘公積（36.42%）	( 944,851,341)	( 1,204,283,340)	
本期可供分配盈餘		1,478,833,828	
分配項目			
股東股利 - 現金（每股 3.50 元）	( 1,296,234,114)		
股東股利 - 股票（每股 0.25 元）	( 92,588,160)	( 1,388,822,274)	
期末未分配盈餘		\$ 90,011,554	

董事長：



經理人：



會計主管：





30

集保三十

永續前行

發行人：林修銘

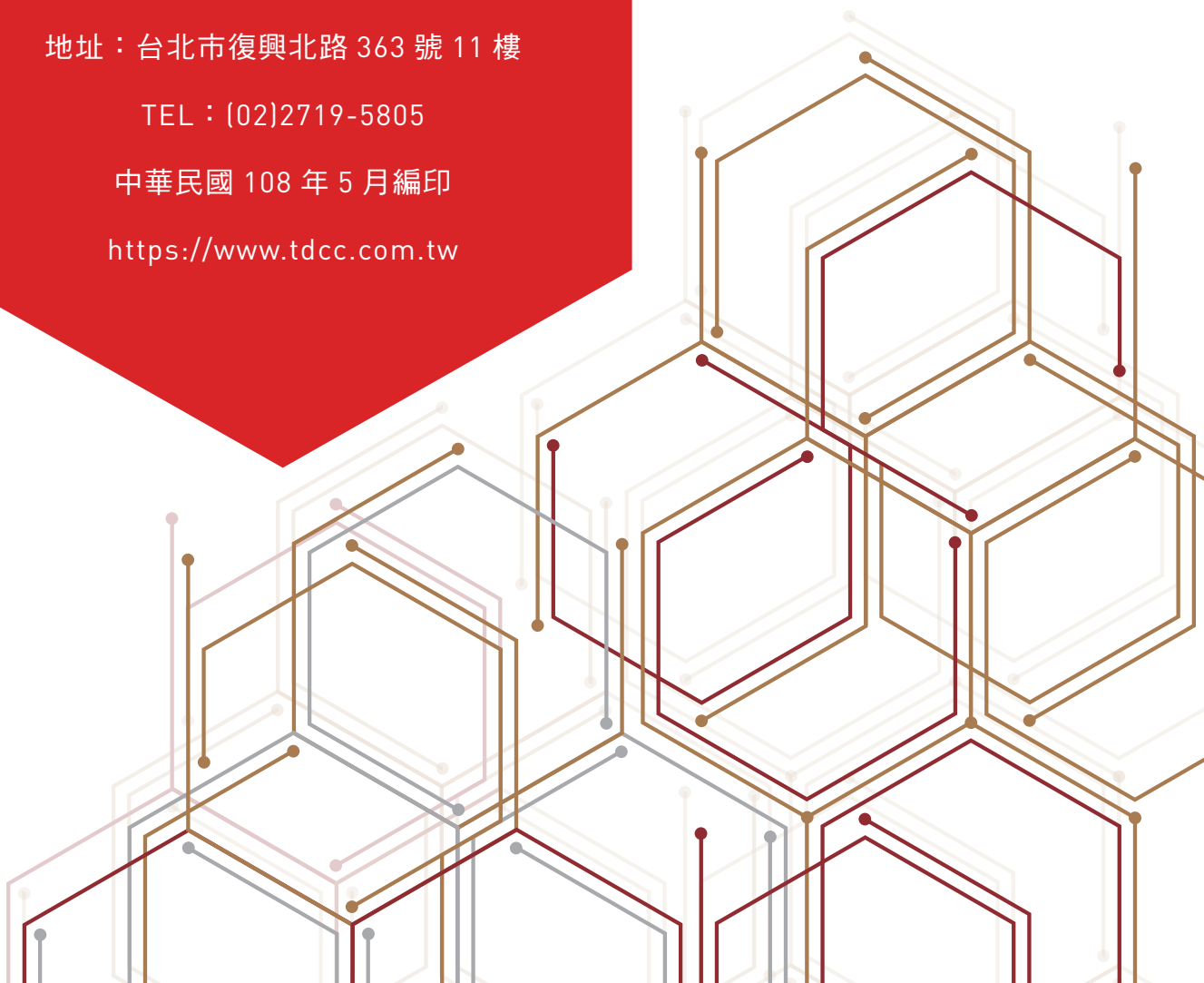
發行者：臺灣集中保管結算所股份有限公司

地址：台北市復興北路 363 號 11 樓

TEL：(02)2719-5805

中華民國 108 年 5 月編印

<https://www.tdcc.com.tw>





DTAIWAN  
DEPOSITORY &  
CLEARING  
CCORP.

臺北市復興北路363號11樓

Tel:02-2719-5805 | Fax:02-2719-5403 | <https://www.tdcc.com.tw>

刊物編號04-10808002