

# TDCC

## 2015

—〇四年 年報







# TDCC

為彰顯臺灣證券市場邁入全面無實體里程碑，  
集保結算所於民國 101 年 12 月 24 日在原來保管股票的庫房現址，建置臺灣第一座股票博物館，分序、啟、承、轉、合五大展區，詳實呈現臺灣股票市場與經濟脈絡同步發展的緊密關係，並探索股票的過去、現在與未來。



# 目錄

給股東的一封信	4
營業報告書	12
公司簡介	28
經營團隊	38
企業社會責任	40

監察人審查報告書	48
內部控制制度聲明書	49
會計師查核報告（合併）	51
合併資產負債表	52
合併綜合損益表	54
會計師查核報告（個體）	57
個體資產負債表	58
個體綜合損益表	60
盈餘分配表	63





總經理

孟慶莊

董事長

林健鈞

## 給股東的一封信

各位股東女士、先生：

回顧 104 年，全球經濟在原物料價格利空、歐美復甦不如預期以及中國經濟放緩，加上近期國際金融市場動盪及地緣政治風險升高之下，面臨諸多不確定性。原物料價下跌導致俄羅斯、委內瑞拉、哥倫比亞等依賴原物料出口的國家預算赤字高築，經濟重創，連「石油首富」沙烏地阿拉伯，亦難倖免。美國經濟展望良好，對於美國升息的預期推升美元匯價，在熱錢持續撤出新興市場並回流美元資產下，造成全球資本市場劇烈的波動與不確定性。此外，歐洲經濟仍無法脫離衰退與通縮陰霾，而中國經濟持續放緩等因素，亦持續影響全球經濟表現。

然而此經濟情勢混沌不安之際，在國際各方多年努力下，若干重大經濟環保議題上已漸露曙光。繼《京都議定書》之後，新一輪的《巴黎氣候協定》獲得了全球各國的一致支持，展現了全球面對氣候變遷，限制碳排放的決心。而涵蓋全球 40% 經濟量的《跨太平洋戰略經濟夥伴協定》協議 (TPP)，美、日、澳等 12 個環太平洋國家歷經長達八年的談判後，已就新的貿易同盟達成合意。

在國際資本市場方面，美國市場各項經濟指標表現良好，促使聯準會於 12 月宣布升息，而道瓊工業指數受升息預期與全球市場的影響，104 年初以 17,823 點開盤，以 17,425 點作收，小跌 2.2%。歐洲經濟面臨衰退與通縮的威脅，歐洲央行雖積極採取寬鬆與刺激政策，然經濟復甦依舊有限，歐洲三大市場漲跌互見，德國股市上漲 9.57%，法國股市上漲 8.54%，而英國股市則下跌 4.93%。日本市場受惠於日圓持續寬鬆與企業獲利改善，日經 225 指數 104 年以 17,450 點開盤，以 19,033 點作收，上漲 9%。

新興市場中，中國 104 年經濟成長率跌破 7%，創下 79 年來最低的經濟成長率，中國國務院研究中心亦指出在全球景氣趨緩、國內產能過剩等因素相互影響下，中國經濟仍有相當大的下行壓力，人民幣由於出口不振與人行推動人民幣國際化等因素，全年對美元貶值約 5%。中國股市亦歷經劇烈波動，上證綜合指數自 6 月最高 5,178 點，重挫至 9 月最低點 2,983 點，下跌逾 40%，此一股災亦影響全球股市表現。整體而言，104 年由於主要經濟體表現不一，使全球經濟展望仍充滿變數。

我國為全球經濟體系之一員，無法自外於全球經濟的影響。我國股市在外受歐美復甦不如預期、中國經濟放緩與股災的波及，在內受國內經濟衰退與證所稅等爭議影響，104 年整體表現不如預期，加權股價指數自年初 9,292.1 點下跌至 8,338.06 點，下跌幅度逾 10%，而成交量部份亦同步萎縮。104 年國內證券集中市場股票總成交值為 20 兆 1,914 億餘元，較 103 年的 21 兆 8,985 億餘元，減少約 7.8%；櫃檯買賣市場方面，股票總成交值為 5 兆 6,892 億餘元，較 103 年的 6 兆 3,559 億餘元，減少近 10.5%；興櫃股票總成交值為 3,191 億餘元，較 103 年的 4,195 億餘元，減少約 23.9%。



面對如此詭譎多變的財經環境，104 年主管機關為營造透明、公正、效率的資本市場，並與世界接軌，使我國證券市場更加蓬勃發展，提升國際競爭力，推動「證券市場揚升計畫」，計八項策略，共十五項措施，如放寬股市漲跌幅限制至 10% 及現股當沖標的範圍等；並推動「金融進口替代」，增加國內金融市場規模與商機，讓錢跟人留在臺灣，吸引更多金融機構增加在台配置，增加國人就業機會；鼓勵金融業「打亞洲盃」，協助國內金融產業走向海外，加速布局亞洲；此外，並積極打造數位金融環境 3.0，以因應市場環境變遷，推動產業轉型，包括開放非臨櫃辦理業務、推動電子交易、完成第三方支付立法、推動大數據應用等策略，皆使我國市場氣象一新。前述之前瞻性政策，都使我國快速與國際市場接軌，提供更好的產業環境。主管機關亦銳意推動金融科技 (Fintech) 創新，大力推動金融業轉型，將可為金融產業增加新的動能。

回顧 104 年，在主管機關兼顧創新且穩健的政策方針下，本公司於強化資本市場服務、推動公司治理、投身社會公益與金融教育，促進國際交流與組織的發展等方向，推動多項重要業務，茲擇要說明如下：

## 一、資本市場服務

集中保管為本公司立業根基，截至 104 年底止，本公司參加人計 2,422 家，保管標的涵蓋金融市場各類有價證券及短期票券，市值合計達 36 兆 7,280 億餘元。其中上市、上櫃及興櫃等有價證券 32 兆 876 億餘元；公司債、金融債、地方政府債及國際債券等各式債券 3 兆 1,763 億餘元；短期票券 1 兆 4,730 億餘元，皆較 103 年度穩健成長。

本公司 104 年辦理上市股票買賣帳簿劃撥總股數為 1,202,659,071 仟股，上櫃股票 261,077,621 仟股，興櫃股票 6,390,501 仟股，合計辦理權益證券買賣帳簿劃撥共 1,470,127,193 仟股；辦理短期票券結算交割業務，包括買賣斷、附條件交易及履約金額共 55 兆 5,233 億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為 28 兆 9,430 億元。

在權益證券服務上，配合主管機關股市揚升計畫與本公司業務發展，陸續提供包括當日沖銷、放寬漲跌幅之擔保金計算、擴大融資融券擔保品範圍及多元化 ETF 商品等相關帳簿劃撥服務，有效提昇證券市場的商品多樣性與交易的便捷性。此外，配合主管機關「打造數位金融 3.0 環境」政策，本公司亦提供非當面開戶及規劃推動手機存摺等相關作業服務，以推動金融產業的數位化。

在固定收益商品服務上，配合主管機關「金融進口替代」政策，本公司提供跨境保管外國有價證券、外幣可轉讓銀行定期存單及登錄外國債券等業務。在跨境保管外國有價證券業務方面，至 104 年底計保管有美元、歐元、澳幣等 8 種幣別債券，近 50 檔投資標的，並已有保險、銀行、證券、票券及櫃檯買賣中心等 18 家法人機構簽約開戶，成效卓著。

在基金服務上，配合主管機關開放證券商得以自己名義透過綜合帳戶為投資人申購境內基金之政策，本公司已建置境內基金作業平台提供證券商辦理相關作業。此外，為提供多元化基金銷售通路，本公司與櫃檯買賣中心共同籌設「基富通證券」公司，期能打造一個以客戶為尊，結合 Fintech 之一次購足的基金銷售新平台。



在資訊服務上，本公司查詢業務推動多項新措施，包括就民事執行債權人查詢服務開始收費，將可發揮以價制量效果，大幅減輕各地方法院作業負擔。此外，亦配合行政院電子化政府在地行動服務實施計畫，就衛生福利部向本公司查詢申



請家戶之集中保管有價證券相關資料，提供自動、加密之專線函查，提升作業效率。104 年該兩項查詢業務新措施使用量分別達到 5 萬人次與 68 萬人次，成果斐然。

## 二、推動公司治理

主管機關為落實股東行動主義，強化國內公司治理環境，大力推行上市櫃公司採用電子投票召開股東會，在本公司積極推廣下，104 年共有 281 家公司使用本公司所建置之股東會電子投票平台——「股東 e 票通」進行電子投票，投票總筆數為 343,171 筆、總股數約 1,969 億股，電子投票占出席股數平均值近 44%。此外，本公司於 104 年 4 月推出全世界第一個以智慧型手機或平板電腦等行動裝置為投票介面之「股東 e 票通 APP」電子投票系統，提供投資人藉由個人電腦進行電子投票之外，另一電子投票行使表決權方式，開創國內股東會電子投票新的里程碑，首年使用率即占一般股東電子投票比率 16%，成效卓著。



另為提供我國市場外國股東於股東會行使表決權，本公司自 103 年底起提供機構法人之跨國投票直通處理機制 (STP)，便利外國股東參與投票。在本公司與 Broadridge、保管機構及股務單位的合作之下，104 年之投票作業均順利完成，有效增加投票效率，並增進我國資本市場之國際評價。

### 三、社會公益與金融教育

除業務的推動之外，本公司更積極配合主管機關推動企業社會責任，持續擴大辦理社會公益與金融教育。本公司與證基會、各大專院校及家扶中心等單位合作，辦理「大專生金融就業公益專班」，協助因家庭因素須協助之大專生，藉由一系列金融專業課程訓練，透過增加其就業能力、考取專業證照、職前輔導及就業媒合等，協助家庭經濟脫困。課程結束後將與國內各大金控及公會合作，進行就業媒合。

此外，本公司亦透過贊助「體育亮點培訓計畫」、「偏鄉小學一校一關懷」、「金融總會統籌規劃清寒大專生獎助學金」等專案，善盡企業社會責任，建立更美好的社會。

在金融教育部分，為了鑑往知來，普及金融教育，身為資本市場的後台機構，本公司將保存之珍貴史料成立「臺灣股票博物館」，自 101 年開幕迄今已逾 3 年，參觀人次已超過 6 萬人次。除持續推廣之外，集周邊單位之力的「臺灣證券期貨虛擬博物館」也於 105 年 1 月上線，期能在金融教育上扮演更重要的角色。

### 四、國際合作與交流

本公司除積極參與國際證券管理機構 (IOSCO) 年會、SIBOS 年會、世界集保組織 (WFC) 年會等國際會議及活動，並繼 93 年主辦亞太地區集保組織第八屆年會 (ACG8)，相隔 11 年後，104 年再次主辦亞太地區集保組織第十九屆年會 (ACG19)。

本屆年會邀請到來自中國大陸、日本、韓國、香港、新加坡等 20 餘個亞太國家與地區、約 30 家證券集中保管與結算機構的高階主管及代表齊聚一堂，交換業務發展經驗、分享營運心得與展望產業前景，與會會員人數為歷屆年會最多，本公司藉此機會積極推廣臺灣文化特色，提升臺灣證券市場國際能見度及國際形象，開展未來臺灣與國際資本市場合作新契機。





本公司也順利與中國銀行及中國建設銀行簽署合作備忘錄，未來將持續與各國機構進行更廣泛的交流合作。

## 五、組織發展

人才是本公司最珍貴的無形資產，二十餘年來在同仁筭路藍縷的努力，從無到有建立了我國證券市場的後臺基礎設施。面對未來證券市場國際化與金融科技 (Fintech) 的挑戰，除了業務的轉型外，本公司也在有計畫步驟下逐步推動人力的轉型優化。整體而言，103 與 104 年，本公司共新進用 28 位同仁，其中有 22 位擁有碩士以上學歷，分別配屬於跨境業務、基金業務與電子投票等業務單位，期待透過新血的加入，逐漸壯大與多樣化集保傳統業務，在面對未來環境的快速轉變，成為本公司順利轉型發展的主要力量。

## 六、未來展望

本公司承蒙主管機關指導，在各位股東、市場參與者及投資人的支持，董事、監察人的督導，與本公司全體同仁的兢業努力下，業務穩健發展。展望 105 年，仍將秉持服務市場業者及投資人之宗旨，順應國際發展潮流，並持續強化集中保管、帳簿劃撥及結算交割功能，擴大市場服務範疇，提供市場參與者更安全、效率之服務。



未來除延續 104 年度各項業務推展外，在主管機關指導，並與各周邊單位及參加人合作之下，105 年本公司將在「擴大跨境服務」、「協助基富通證券營運」及「打造數位金融 3.0 環境」等三大業務方向持續精進。

在跨境業務上將持續推廣，並與國際保管銀行積極合作，增加服務的商品種類與地區。本公司近年所建置的服務系統，包括電子投票服務、基金服務等，也期待能夠與其他國家合作，尋求服務輸出的機會。

而關於基富通證券之營運規劃，業已協助其完成設立登記並取得證券商營業許可證照，人員招募、系統建置等籌備工作亦依計畫逐步施行，刻正與投信公司及境外基金總代理人討論基金銷售契約簽訂等相關事宜，期待能盡速提供基金投資人一站購足、安全可靠的新一代基金網路銷售平台。

在形塑數位金融 3.0 環境上，本公司所轉投資之基富通證券將在 105 年正式提供服務，將善用金融科技以提供投資人嶄新的基金申購管道。此外，本公司也將擴大辦理電子投票，並配合證券商公會之需求，持續研擬提供客戶以非臨櫃方式，向證券商申請各項帳戶劃撥作業之可行性。

展望未來，本公司仍將本於資本市場後台的角色，致力於提高市場服務效率，強化各項金融商品集中保管、結算交割及帳簿劃撥功能，提供臺灣證券市場一個更安全、更便捷及高效率之作業環境。







## 營業報告書

### 壹、前言

104 年證券市場日平均成交值，集中市場約新台幣（下同）922 億元，櫃檯買賣市場約 245 億元，另興櫃市場約 13 億元，合計約為 1,180 億元，較 103 年日平均成交值 1,215 億元減少 2.85%。在債券市場方面，104 年政府債券發行量為 6,135 億元，金融債券發行量為 1,184 億元，公司債發行量為 2,105 億元。在票券市場方面，104 年短期票券發行量為 10 兆 8,782 億餘元、次級市場買賣斷交易金額為 19 兆 2,317 億餘元、附條件交易金額為 18 兆 1,970 億餘元。

本公司在主管機關之指導下，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。另在提昇公司服務品質、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 104 年度業務狀況及 105 年度營運計畫等分述如后。

## 貳、104 年度業務狀況

### 一、工作重點

#### (一) 提供專業投資機構跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥業務

主管機關為落實金融進口替代政策，新增本公司得為專業投資機構投資國外資產之保管機構，並依證券集中保管事業管理規則第 5 條第 6 款及有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法第 2 條第 3 款規定，核准本公司得經營跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥業務，本案依固定收益商品及權益商品分二階段提供服務。本公司於 104 年 8 月完成第一階段可透過國際保管機構 (Euroclear 及 Clearstream) 辦理固定收益商品相關跨境交割保管業務，提供專業投資機構固定收益商品跨境買賣款券同步交割、券項撥轉、款項匯出入、帳務管理、還本付息及帳務管理等相關作業服務，並將持續循序漸進提供權益證券商品及完整加值服務。

#### (二) 建置外幣計價商品集中交易相關結算交割及帳簿劃撥機制

配合證交所規劃外幣計價商品於集中交易市場掛牌交易機制，並建置外幣計價商品交易平台，包括 RQFII ETF 及人民幣股票於集中市場掛牌及交易等，本公司已完成相關結算交割及帳簿劃撥作業，並進行相關法規增修及資訊系統調整，本項作業於 104 年 4 月 13 日完成資訊系統上線。

#### (三) 建置證券商辦理境內基金申贖作業機制

配合主管機關開放證券商得以自己名義為投資人申購境內基金，本公司提供證券商及投信公司相關申贖資訊傳輸及帳務管理作業平台，並配合增訂境內基金交易平台使用契約書、收費標準及回饋辦法等。本項作業於 104 年 7 月 1 日正式上線實施，為使業者熟悉相關作業，爰新增「境內基金交易平台作業手冊 1.0 版」，並於 104 年 9 月 14 日公告實施。

#### (四) 建置與財金公司外幣結算平台連結辦理外幣債票券營業處所議價買賣款券同步交割機制

配合中央銀行政策，本公司與財金公司共同規劃透過財金公司外幣結算平台，建置外幣有價證券「款券同步交割」(DVP) 機制，提供外幣債票券 DVP 交割服務，本項作業於 104 年 7 月 28 日正式上線，並受理完成多家票券商、證券商、清算交割銀行及代理清算銀行款項收付機構之異動作業，並完成美元票券初、次級市場及兌償等票券循環作業。



### (五) 推動證券期貨雲

為使市場參與者均可透過「證券期貨雲」服務平台緊密連接整合，以有效率提供投資人更為便捷之資訊整合服務，本公司配合「證券期貨雲推動計畫」，推動證券期貨周邊單位證券雲等相關服務。104 年完成「證券所有人名冊資料以網路傳輸交付發行人或其股務代理機構」、「提供發行人股務單位以電子化傳輸方式交付電子投票公司股東名冊」及「建置股東會電子投票行動 APP」等三項作業，本項作業已分別於 104 年 3 月及 4 月正式上線。

### (六) 提供證券商跨分公司委託交易相關帳簿劃撥作業

配合主管機關推動證券市場揚升計畫之「便利證券及期貨投資人開戶及交易」政策，本公司配合研議整合證券商分公司資源統籌運用並為相關風險控管，研議提供投資人可跨分公司委託交易，另證券商於受理委託買賣時，於風險控管部分，有跨分公司查詢客戶相關資料、部位控管及成交資料調整等需求，爰就與委託交易有關之帳簿劃撥作業，研議開放得跨分公司辦理，如查詢上市（櫃）、興櫃交割資料、辦理預收有價證券之圈存及解圈通知與查詢、辦理信用交易不相抵資料通知及查詢等共計 13 項作業，並於 104 年 5 月 7 日公告實施。

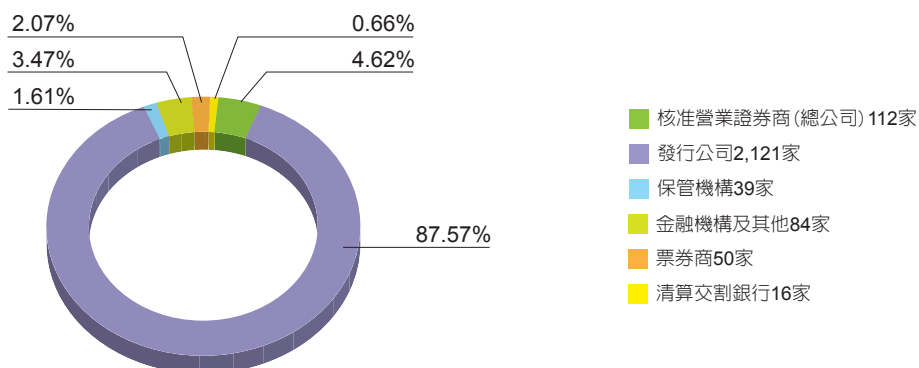
### (七) 提供擴大擔保品範圍等相關帳簿劃撥作業

配合主管機關推動證券市場揚升計畫，擴大融資融券、證券業務借貸款項及有價證券交割款項融資之擔保品標的範圍，增加開放式受益憑證、黃金現貨、公司債、金融債及政府債券等證券或商品，得為該等業務項目之擔保品。本公司規劃擔保品抵繳、退回、處分及證券所有人名冊編製等帳簿劃撥作業程序，並調整相關資訊系統及增修相關規章，本案業依主管機關規劃之時程，於 104 年 11 月 30 日上線實施。

### (八) 配合主管機關「境外結構型商品資料申報簡化與整合」規劃，辦理相關作業

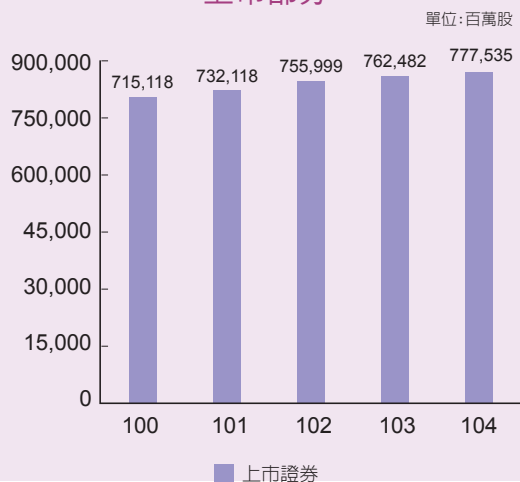
為簡化與整合境外結構型商品發行人或總代理人及信託業、保險業等受託投資與銷售機構之境外結構型商品資料申報作業，避免重複申報與確保資料使用效率，本公司配合主管機關管理境外結構型商品市場需要，積極依時程辦理完成「境外結構型商品資料申報簡化與整合」等相關事宜，自 105 年 1 月 1 日起每營業日以專線方式提供與境外結構型商品銷售資訊予櫃檯中心，並對發行人或總代理人就新增申報資料辦理公告，除符合主管機關需求，對市場管理亦有正面助益。

### 參加人數統計



### 集中保管權益證券庫存統計

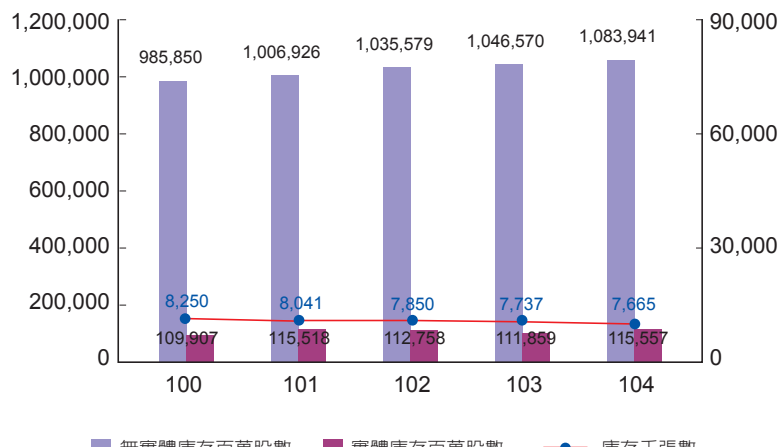
#### 上市部分



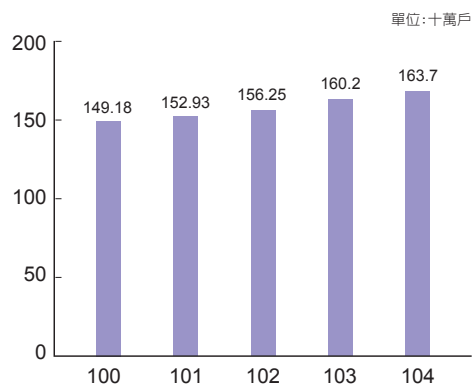
#### 櫃檯部分



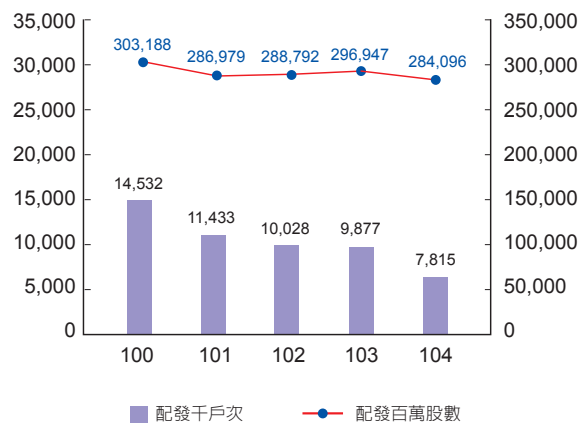
### 集中保管權益證券庫存統計



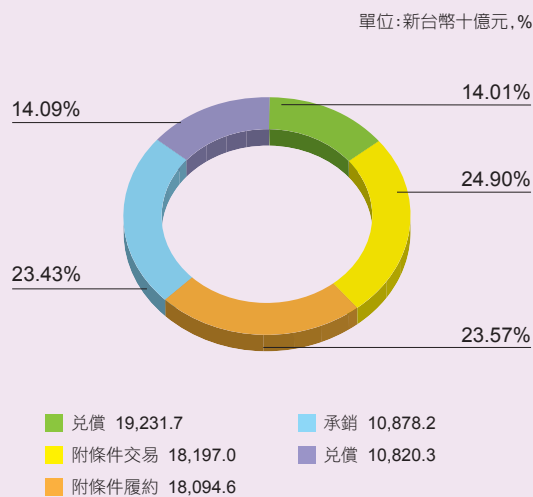
## 集中保管劃撥帳戶累計開戶統計



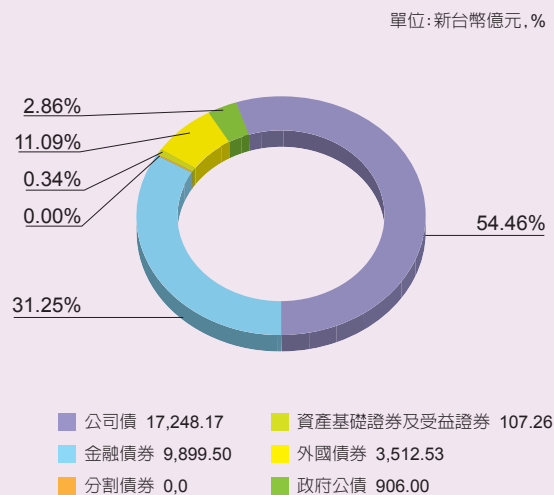
## 帳簿劃撥配發權益證券統計



## 固定收益商品結算交割統計



## 固定收益商品集中保管餘額





### (九) 提供外幣可轉讓銀行定期存單 (NCD) 相關結算交割服務

中央銀行為增加銀行外幣資金籌措管道，以及提供企業及個人兼顧資金流動性及收益性之投資工具，於 104 年 5 月 22 日公告修正「銀行業辦理外匯業務管理辦法」，開放指定銀行 (DBU) 發行一年期以內之外幣可轉讓定期存單，一律採無實體發行，配合相關機構資訊系統調整作業，本案依兩種登錄發行方式分成兩階段上線。本公司業於 104 年 8 月 31 日完成第一階段，提供由銀行發行固定利率之外幣 NCD，並透過票券商於本公司登錄之相關服務。

### (十) 提供登錄外國債券國內帳簿劃撥服務之券項撥轉及款券同步交割服務

因應主管機關開放證券商得於國內營業處所議價買賣本國人或外國人在國外發行經證券櫃檯中心核准登錄之外幣債券（以下稱外國債券）之實務作業需要，本公司提供登錄外國債券國內帳簿劃撥服務之券項撥轉及款券同步交割服務，完成基本資料建檔、跨國匯撥、次級市場各項帳簿劃撥、還本付息款項代收付及相關帳表等作業。本項作業於 104 年 7 月 1 日順利上線實施，提供券項撥轉服務，並於 7 月 29 日提供款券同步交割功能。自營商可於與專業投資人辦理買賣斷或附條件交易後，透過本公司辦理該等債券跨境保管及國內帳簿劃撥服務，有效擴大市場參與者，提高該等債券之流動性，並有助於業者業務推展及債券市場之發展。

### (十一) 提供營業保證金定存單無實體登錄暨保證金記錄服務

為簡化證券商以定存單辦理營業保證金之存取、續存及換單等繁瑣作業，並降低作業風險，本公司規劃營業保證金定存單無實體登錄暨保證金記錄服務作業，提供新存、解約、續存及實體轉無實體功能服務，提存單位及銀行可辦理個別及歸戶查詢、列印報表，主管機關或有權單位亦可進行查詢，即時掌控市場異動相關資訊。本案業於 104 年 12 月 31 日公告上線實施提供服務。

### (十二) 推動股東會電子投票，提昇我國公司治理

本公司積極協助主管機關推動電子投票，使電子投票比例與人次均逐年提高，並使電子投票之公司採行逐案票決，提高議案表決結果透明化，暨採行董監改選提名制。104 年度股東會計有 281 家上市（櫃）公司申請使用本公司「股東 e 票通」平台，均已順利完成股東常會電子投票作業。104 年股東會電子投票筆數合計為 343,171 筆，股數約為 1,969 億股，較 103 年之投票筆數 161,713 筆及股數 1,566 億股，明顯成長，投票筆數成長 2.12 倍，股數則成長 1.26 倍；其中國內外專業機構法人（含保管銀行、投信、自營商、銀行、保險公司等）增加 360 億股，亦成長 1.26 倍。此外，本公司於 104 年 4 月推出以智慧型手機

或平板電腦等行動裝置為投票介面之「股東 e 票通 APP」電子投票系統，提供投資人藉由個人電腦進行電子投票之外，另一電子投票行使表決權方式，開創國內股東會電子投票新的里程碑，104 年一般股東使用本公司推出「行動投票 APP」計 44,151 筆，占一般股東電子投票比率 16%，成效卓著。



### (十三) 完成跨國投票直通處理 (Straight Through Process；STP) 機制之運作

為提昇本國市場公司治理，本公司配合主管機關強化我國公司治理藍圖之推動政策，與國際投票機構平台 Broadridge 公司合作，提前 9 個月以一階段建置完成適用於全體市場上市（櫃）、興櫃公司股東會之「跨國投票直通處理 STP (Straight Through Process)」機制，於 103 年 12 月 29 日上線實施，使保管機構外資股東全部投資標的之股東會投票指示得以跨國直通自動化處理，提昇其投票效率。

本公司完成建置跨國投票直通處理 STP 機制，104 年透過跨國投票 STP 作業處理之保管機構外資客戶投資證券股東戶數超過 10 萬戶，約占市場外資 8 成之比例，其中經跨國投票 STP 作業處理完成投票，超過 6 成之比例；另符合亞洲公司治理協會於 2012 年公司治理報告主張對我國提昇外國股東投票效率之建議訴求，並達到 G20/OECD 公司治理準則 2015 年版第 II 大項「股東權利及應享有之平等對待」之第 C 項第 6 點之目標：「應消除跨國行使表決權之阻礙」。

### (十四) 建置境外基金申報平台申請作業電子化機制

為提昇境外基金資訊申報及公告作業效率，並避免業者申請書傳遞及人工建檔之作業風險，本公司爰建置境外基金申報平台電子化作業方式，取代現行紙本申請中大量且有時效性之作業項目，包括新增核准基金、新增類股基金、基金終

止銷售、變更基金名稱及新增 / 終止基金銷售機構等。本項作業於 104 年 11 月 2 日正式上線，現行採電子化及書面申請作業並行，預計 105 年 7 月 1 日起將全面採用電子化申請作業。

#### (十五) 辦理股權檢核作業，協助市場監理

主管機關為強化證交法第 43-1 條有關上市（櫃）及興櫃特定股東之股權管理，於 103 年 9 月指示本公司建置股權檢核機制，以提昇股東申報股權資料之正確性及即時性。本公司每日依主管機關提供之特定股東申報資料及股權異動辦理通報作業，協助主管機關即時掌握特定股東之股權資訊，以降低特定股東未依規定申報之情形。另為提昇安全及效率，相關資料均係透過加密專線進行傳輸。

#### (十六) 建置衛生福利部電子函查作業

本公司已就監察院及法務部廉政署之審查公職人員財產申報作業建置專線電子函查系統，為配合行政院電子化政府在地行動服務實施計畫，有關衛生福利部為審查相關補助及扶助業務，向本公司查詢申請家戶之集中保管有價證券相關資料，比照監察院及法務部廉政署專線電子函查作業，資料調閱作業由系統批次自動排程啟動，人工不需介入操作，資料傳輸加密後以光纖專線傳送，本項作業於 104 年 11 月 9 日正式上線。

#### (十七) 建置證券期貨市場虛擬博物館

為詳實記錄臺灣證券市場發展歷程，達到全民教育的目標，利用網路無遠弗屆的特性，本公司建置全國第一座證券市場虛擬博物館。虛擬博物館內容涵蓋證交所、櫃檯中心、期交所、投信投顧公會及本公司，藉由淺顯易懂的證券知識，引領參觀者瞭解證券市場、理財知識，做為普及金融知識教育平台，本項作業於 104 年 12 月 31 日正式上線。



[www.tsfvm.com.tw](http://www.tsfvm.com.tw)



### (十八) 導入美國 FATCA 條款因應方案

因應國內資本市場持續多元化與全球化發展，為避免美國來源款項遭受扣繳影響本公司參加人權益，本公司遵循美國 FATCA 規定，成立跨部室專案小組負責進行 FATCA 條款之專案導入工作，已完成包括參加人盤點作業、制訂及公告本公司 FATCA 法令遵循管理要點、修訂與參加人開戶及帳戶管理相關之程序文件內容、新增「FATCA 身分聲明暨申報同意書」表單作為參加人 FATCA 身份辨識之依據，以及制定資訊需求及架構等工作項目，並已全部內化至本公司現行作業，未來將持續配合辦理後續資訊系統功能調整及申報事宜。

### (十九) 辦理「大專生金融就業公益專班」系列課程

配合主管機關政策推動金融業投入社會公益，本公司推動「大專生金融就業公益專班」計畫，提供全國大專學校（院）家庭經濟不佳之應屆畢業生有關金融專業課程、相關證照考試輔導及協助金融就業媒合等事宜，期協助最有需要的大專青年，以謀取穩定及優薪的金融工作，協助家庭經濟脫困，打造「翻轉人生、金融圓夢」之未來。



### (二十) 推展國際化業務

配合政府推動資本市場國際化政策，本公司協助主管機關辦理「2015 年審計監理機關國際論壇 (IFIAR)」、「執法研討會」及「美國證管會來臺進行區域交流訓練計畫」，並於 104 年 11 月 3 日至 5 日主辦第 19 屆亞太地區集保組織年會 (ACG19)，與會會員人數為歷屆年會最多，有效促進國際合作交流，提升我國證券市場國際能見度。另積極參與世界集保論壇 (WFC)、國際證券管理機構 (IOSCO) 及亞太地區集中保管機構組織 (ACG) 等國際會議及與國外機構交流與合作。

## 二、營運績效

### (一) 結算交割業務

- 1、參加人總數 2,422 家，參加人之分支機構 986 家，參加人總分支機構 3,408 家。
- 2、辦理集中交易市場買賣帳簿劃撥，總成交股數 1,202,659,071 仟股，日平均成交股數 5,032,046 仟股。
- 3、辦理櫃檯中心上櫃證券買賣帳簿劃撥，總成交股數 261,077,621 仟股，日平均成交股數 1,092,375 仟股。
- 4、辦理櫃檯中心興櫃股票買賣款、券帳簿劃撥，總成交股數 6,390,501 仟股，日平均成交股數 26,738 仟股，總成交金額 3,150 億餘元，日平均成交金額約 13.18 億元。
- 5、辦理新台幣計價之固定收益證券款券同步交割 (DVP) 作業，初級市場交易 113 億元及次級市場交易 4 兆 3,302 億元，共計 4 兆 3,415 億元。辦理新台幣計價之固定收益證券無實體登錄 3,284 億元，買賣 DVP 帳簿劃撥 4 兆 3,302 億元，營業處所議價買賣斷轉帳 1 兆 375 億元，債券存摺開立 8 兆 1,201 億元。
- 6、辦理國際債及登錄債等外幣計價債券營業處所議價買賣斷轉帳，澳幣計價 3 筆澳幣 7 萬元；美元計價外幣債券營業處所議價買賣斷轉帳 42 筆美元 17 億 4,300 萬元，債券存摺開立 986 筆美元 24 億 9,542 萬元，跨國匯入 84 筆美元 5 億 9,087 萬元，跨國匯出 7 筆美元 8,500 萬元；人民幣計價債券營業處所議價買賣斷轉帳 164 筆人民幣 54 億 2,200 萬元，債券存摺開立 3,541 筆人民幣 273 億 5,114 萬元，跨國匯入 82 筆人民幣 38 億 9,720 萬元，跨國匯出 16 筆人民幣 5 億 3,200 萬元。
- 7、辦理新台幣短期票券結算交割業務，包括承銷首買金額 10 兆 8,782 億元，兌償金額 10 兆 8,203 億元，買賣斷交易 19 兆 2,317 億元，附條件交易金額 18 兆 1,970 億元，附條件履約金額 18 兆 946 億元，初級及次級市場平均每日結算金額 3,139 億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為 28 兆 9,430 億元。
- 8、辦理境內外幣票券結算交割業務，美元部分，包括承銷首買金額美元 28 億 3,800 萬元，兌償金額美元 23 億 4,800 萬元，買賣斷、附條件交易及履約金額共美元 9 億 20 萬元，初級及次級市場平均每日結算金額美元 2,474 萬元；透過外幣結算平台辦理款項清算金額為美元 34 億 3,112 萬元；人民幣部分，包括承銷首買金額人民幣 28 億 5,150 萬元，兌償金額人民幣 17 億 150 萬元，初級市場平均每日結算金額人民幣 4,102 萬元；透過外幣結算平台辦理款項清算金額為人民幣 30 億 5,425 萬元。
- 9、辦理跨境保管外國固定收益證券帳簿劃撥 50 筆美元 1 億 2,057 萬元。

## (二) 帳簿劃撥業務

- 1、辦理權益證券無實體登錄作業共 36,551 家次，債權型有價證券無實體登錄作業共 159 家次。
- 2、辦理開放式受益憑證無實體登錄作業，無實體發行公開募集之受益憑證 38 家及 672 檔，私募之受益憑證 43 檔，共計 715 檔。
- 3、辦理權益證券信用交易轉帳總股數 105,918,846 仟股，日平均 430,564 仟股。
- 4、辦理權益證券設質交付帳簿劃撥股數 12,920,711,320 仟股，設質餘額 54,061,157 仟股；債權型有價證券設質餘額 131 億 740 萬元；國際債券設質餘額為人民幣 20 萬元；新台幣短期票券設質餘額為 98 億 2,090 萬元。
- 5、辦理權益證券帳簿劃撥配發戶次 7,815,678 戶，配發股數 284,095,537 仟股，共計配發 36,172 家次，月平均為 3,014 家次；辦理債權型有價證券帳簿劃撥配發戶次 660 戶，配發金額 330,296,000 萬元，共計配發 157 家次，月平均為 13 家次。
- 6、辦理開放式受益憑證帳簿劃撥交付筆數 10,069,550 筆，總單位數 266,842,743 仟單位，共計帳簿劃撥交付 180,583 家次，月平均為 15,049 家次。



## (三) 證券保管業務

- 1、本公司所保管之上市證券為 777,534,692 仟股，上櫃證券為 88,923,819 仟股，興櫃證券為 30,131,128 仟股，合計上市、上櫃、興櫃證券保管總數為 896,589,639 仟股，市值共 28 兆 4,552 億餘元。另保管終止上市櫃及央行國庫局委託保管之未上市櫃有價證券等計為 303,008,640 仟股（含實體證券 115,657,116 仟股，計 7,664,975 張；無實體證券 187,351,524 仟股）。

綜上，本公司保管權益證券股數合計為 1,199,598,279 仟股，總市值為 32 兆 876 億元。

- 2、本公司保管以新台幣計價之固定收益證券本金餘額共 2 兆 8,161 億元，其中國際債及登錄債等外幣計價債券帳簿餘額為美元 80 億 697 萬元、人民幣 174 億 6,770 萬元及日圓



- 50 億元。國際債及登錄債等外幣計價債券還本付息作業計完成美元計價債券 19 檔 430 萬元，人民幣計價外幣債券 48 檔 6 億 5,727 萬元，澳幣計價外幣債券 1 檔 6,007 萬元。
- 3、辦理特定保管管制 2,695,716 仟股，解除管制 2,959,824 仟股，餘額 4,069,532 仟股。
- 4、短期票券保管餘額為新台幣 1 兆 4,731 億元、美元 4 億 9,000 萬元、人民幣 11 億 5,000 萬元。
- 5、本公司跨境保管以美元、歐元、澳幣、人民幣、印尼盾、印度盧比、俄羅斯盧布及墨西哥比索幣別等計 39 檔外國固定收益證券 1 億 477 萬美元。

#### (四) 參加人連線業務

- 1、已完成 1,012 家證券商（含分公司 930 家）及 96 家票券商等單位之電腦連線作業。
- 2、參加人申請與本公司電腦連線共 719 條線路；其中與「集保網路」連接共 288 條線路，與「四網合一網路」連接共 431 條線路。
- 3、投資人開設集中保管帳戶之戶數 16,366,643 戶。
- 4、代理證券商印製各類帳冊報表共 16,728 張。
- 5、代理證券商處理帳簿劃撥交易資料共 211,861,571 筆。
- 6、連線服務中心提供連線證券商諮詢服務共 29,352 次，每日平均約 118 次。
- 7、集保餘額語音查詢密碼建檔戶數共 63,102 戶，歷年累積建檔戶數共 7,749,766 戶；語音查詢筆數共 15,590 筆，歷年累積查詢筆數共 3,678,754 筆。

#### (五) 境外基金資訊申報、公告暨款項收付業務

- 1、使用本公司「境外基金資訊觀測站」辦理境外基金資訊申報、公告之業者總計為總代理人 45 家。
- 2、透過本公司「境外基金資訊觀測站」辦理境外基金交易資訊傳輸暨款項收付業務之業者總計有 79 家，包括總代理人 52 家，及銷售機構 27 家。
- 3、辦理境外基金款項收付業務，申購 264 億 83 萬元，買回 232 億 6,494 萬元，轉換 127 億 2,581 萬元。



## 參、105 年度營運計畫

展望 105 年業務推展方向，本公司將順應國際發展趨勢，提昇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，有效運用中央銀行同資系統款項收付機制，擴大證券、債券及票券市場服務範疇，提供市場參與者更安全、更有效率之服務，並充分發揮證券、債券、票券後台作業整合效益，以降低市場成本及提昇作業效率。謹將本公司 105 年度之業務推展重點說明如後：

### 一、推動興櫃股票餘額交割款券調整為 T+2 同日交割

上市（櫃）股票已於 98 年 2 月實施 T+2 日款券 DVP 交割，由於近年外資興櫃交易量增加，外資客戶因興櫃交割期不同，交割指令傳送時間必須與上市（櫃）不同，櫃檯中心於「健全興櫃交易制度」規劃時提出將券項交割時點由 T+1 日調整為 T+2 日。配合櫃檯中心規劃興櫃股票餘額交割調整為款券 T+2 日交割，本公司將調整結算交割及帳簿劃撥作業，並修改本公司業務操作辦法及修訂配合事項等規範，於 105 年開紅盤日上線實施。

### 二、強化跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥機制，提供完整之跨境保管業務服務

金管會為落實金融進口替代政策，新增本公司得為專業投資機構投資國外資產之保管機構，並核准本公司得經營跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥業務，本公司於 104 年 8 月完成第一階段辦理固定收益商品相關跨境交割保管業務，除可配合政策提供保險業相關服務外，尚可服務銀行業、證券業及政府投資機構等。本公司 105 年持續循序漸進提供權益證券商品服務，以擴大服務範圍，並以安全、效率、零時差之服務即時連結國際保管機構帳戶，協助專業投資機構投資國際市場，並為台灣各投資機構提供多元化及國際化之後台服務。

### 三、配合證交所建立跨境連線及規劃提供買賣境外證券業務，研議後台作業機制

證交所規劃與新加坡交易所合作建立台星通連線機制及建置買賣境外證券業務，以提供雙方投資人進行跨境交易及結算、交割、保管、股務等相關作業機制，並提供證券商得透過其平台辦理複委託業務機制，本公司將配合擔任中介機構，辦理相關帳務及股務作業服務。

### 四、建置完成基金網路銷售子公司並開始運作

為強化基金銷售之管理，並提供投資人多元化基金銷售管道，主管機關請本公司與櫃檯中心合作，規劃以轉投資方式成立建置我國基金網路銷售平台，本公司已獲取主管機關函准許證券經紀商設置許可外，並取得台北市政府核准辦妥公司設立登記，順利完成籌設基富通證券公司，後續將辦

理建置基金網路銷售平台相關作業，提供投資人一個安全便利且費用合理之投資理財管道，達到一站購足的服務目標。

## 五、推動未進入票券市場之外幣可轉讓銀行定期存單 (NCD) 結算交割作業

中央銀行為增加銀行外幣資金籌措管道，開放指定銀行 (DBU) 發行一年期以內之外幣可轉讓定期存單，一律採無實體發行，本案依兩種登錄發行方式分成兩階段上線。本公司業於 104 年 8 月 31 日完成第一階段，提供由銀行發行固定利率之外幣 NCD，並透過票券商於本公司登錄之相關服務。105 年第二階段將規劃增加銀行可發行浮動利率之外幣 NCD，及由銀行自行於本公司登錄未進入票券市場之外幣 NCD，於 105 年 1 月 4 日上線實施。另規劃提供外幣 NCD 發行量、持有對象別、發行利率、額度控管、初次級成交、流通餘額等監理資訊予中央銀行，於 105 年 3 月底上線。

## 六、研議打造金融數位化環境之推動策略、創新服務及配套措施

配合證券商公會之數位化需求，研擬提供客戶以電子憑證向證券商申請，進行帳簿劃撥作業，並持續蒐集分析金融科技之運用及市場發展之需求，研議本公司數位化服務之策略藍圖，以提供各類參加人及投資人效率化之創新服務。



## 七、持續推動股東會電子投票相關機制

主管機關於 103 年 11 月 12 日公告擴大公司應採用電子投票之適用範圍，調整為實收資本額達 20 億元以上，且前一次停止過戶股東人數達一萬人以上之上市（櫃）公司，並自 105 年起實施。本公司積極協助主管機關推動電子投票，105 年持續擴大辦理及推廣股東會電子投票平台，配合法規及使用單位之需求，規劃建置相關作業，包括股東會電子投票行動 APP、跨國投票直通處理 STP 機制等，並舉辦相關宣導措施及市場會測，以便利股東及外資機構投資人參與股東會，落實股東行動主義、提昇公司治理。



## 八、證券期貨市場資訊作業整合：資訊系統採一致性資訊架構標準整合

依據主管機關「證券期貨市場資訊作業整合」推動計畫，證券期貨周邊單位以設施共構、設備共用、服務共享及標準化為原則，建立一致性資訊技術及一致性使用者介面，進行資源整合。

## 九、因應證券簡稱位元組數擴充案辦理相關作業

為揭示有價證券屬性及因應未來業務發展所需，本公司配合證交所規劃就證券簡稱由目前 6 位元組擴充至 16 位元組。對交易人或證券持有人而言，使其易於依據證券簡稱即可辨識有價證券之屬性，以利進行交易買賣下單，掌握投資方向。為減少使用者及投資人的作業成本，本案以作業變動最小為前提進行規劃，全案開發時程以 104 年 7 月 1 日為起始日，預計 12 個月完成，並於系統完成後半年擇日統一採用新格式簡稱。

## 十、建置防制洗錢暨打擊資恐名單線上查詢資料庫

為配合主管機關政策與周邊單位需求，降低證券商及投信投顧公會會員建置成本，本公司主動介入提供全面服務，規劃透過司法單位取得資料，建置制裁黑名單、外國高知名度政治人物名單及高風險地區及國家名單等資料庫，除提供現有投資人名單與前揭名單之批次比對功能外，另提供線上即時查詢功能，使用本公司系統之業者，可收到本公司送交之比對結果，及自行列印查詢結果，留存之相關記錄可作為其審查及評估客戶身分與風險之依據及軌跡，除減少業者投入成本，展現本公司後台加值服務之市場功能，亦有助於亞太洗錢防制組織對本國之評鑑。

## 十一、推動國際化業務

本公司除協助主管機關推動國際化事務，積極參與主管機關主辦之各項國際會議籌備事宜外，亦持續推動與國外結算保管機構交流與合作，辦理人員互訪或教育訓練，或視需要與國外結算保管機構簽訂資訊合作備忘 (MOU)，俾利後續資訊互換及人員交流等相關工作之進行。



## 肆、結語

過去一年，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 105 年，本公司將持續強化登錄交付、帳簿劃撥、結算交割、款項收付、股務服務、資訊傳輸、市場管理、資訊系統維運、個資保護管理維運等服務功能，以維護市場安全運作，提供市場參與者更有效率之作業環境；並持續推廣股東會電子投票平台，以強化落實公司治理，保障股東權利，創造市場綜效；另廣續辦理股票博物館營運，參與主管機關金融知識普及計畫之實施，善盡企業社會責任，使金融知識得以普及深化至社會每一個角落。

此外，在業務創新面上，本公司將積極配合主管機關股市揚升計畫、打造數位金融環境 3.0 與金融進口替代等政策，參考國際同業的作法，接軌國際趨勢，擴大服務範圍，在跨國業務、金流業務，以及市場資訊整合上推出嶄新的政策與服務，以求共同推動我國資本市場發展，並使本公司能在業務發展上精益求精，蛻變為更加國際化、多元化，與國際同業相比也毫不遜色的後台服務機構。







## 公司簡介

### 壹、公司概况

本公司係由原「臺灣證券集中保管股份有限公司」與「台灣票券集中保管結算股份有限公司」合併後更名。

原臺灣證券集中保管公司之設立，係金融監督管理委員會證期局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，並進而提供安全可靠之集中保管方式，於 77 年元月配合證券交易法修訂，研擬「證券集中保管事業管理規則」及劃撥交割制度基本架構，由臺灣證券交易所、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、與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。



台灣票券集中保管結算公司則為財政部為推動短期票券無實體化及集中結算交割制度，於 91 年 6 月頒布「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」，由國內各票券商、財金資訊公司及相關金融機構共同出資，於 92 年 8 月設立，並於 93 年 4 月正式運作，除統籌辦理短期票券之集中保管外，並與中央銀行同資系統連線，提供款券兩訖之結算交割機制。

鑑於我國金融市場參與者邁向跨業經營之趨勢，證券業及票券業者同時經營股票、債券及票券商品之交易量能逐年增加，金融監督管理委員會（以下簡稱主管機關）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，爰於 94 年 7 月決議推動臺灣證券集中保管公司與台灣票券集中保管結算公司之合併，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，以臺灣證券集中保管公司為存續公司，並更名為臺灣集中保管結算所股份有限公司。

另考量近年來全球主要證券市場之股東會作業，除持續發展股東會電子投票機制外，並朝向平台整合與國際連線之發展趨勢，以提升跨國投資人之投票便利性與效率，爰此，本公司與臺灣總合股務資料處理股份有限公司於 102 年 11 月經雙方董事會決議推動兩公司之合併，並於 103 年 3 月 24 日完成合併，以本公司為存續公司。合併後其股東會電子投票平台業務提供，改由本公司股東會電子投票平台（股東 e 票通）為市場單一窗口，此二平台整合不但可節省業者運作成本，及帶給國內投資人統一投票介面的方便性與整合性外，更與國際投票機構建置跨國投票直通式處理（Straight Through Process；STP）之機制，透過此一機制延長了外資股東投票期限，強化跨國投票時效性，達成保障股東權益、創造市場效率之目標，並符合主管機關推動「我國公司治理藍圖」之願景。



謹將本公司經營業務範圍及帳簿劃撥之標的等內容列述如下：

### 一、經營之主要業務項目

- 有價證券及債票形式短期票券之保管。
- 有價證券無實體發行及登記形式短期票券發行之登錄。
- 有價證券及短期票券之買賣交割或質權作業及其帳簿劃撥。
- 有價證券帳簿劃撥事務之電腦處理。
- 有價證券帳簿劃撥配發作業之處理。
- 興櫃股票議價之給付結算。
- 境外基金之款項收付業務。
- 短期票券到期之提示與兌償，及承銷、首次買入與到期兌償之款項收付作業。
- 短期票券交割之對帳與帳務結計作業。
- 短期票券利率指標之編製。
- 參加人業務相關各類資訊之傳輸及交換。
- 參加人資訊系統備援及業務自動化之諮詢與規劃。
- 其他經主管機關核准之有關業務。

### 二、保管之有價證券得為帳簿劃撥者

- 在證券集中交易市場上市之股票、新股權利證書及股款繳納憑證、附認股權特別股、認股權憑證。
- 在證券集中交易市場上市之受益憑證。
- 在證券集中交易市場上市之存託憑證。
- 在證券集中交易市場上市之轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、公司債及債券換股權利證書。
- 在證券集中交易市場買賣之債券。
- 在證券集中交易市場上市之認購（售）權證。
- 在證券集中交易市場上市之受益證券、資產基礎證券。
- 在證券商營業處所買賣之股票、新股權利證書及股款繳納憑證、附認股權特別股、認股權憑證。
- 在證券商營業處所買賣之受益憑證。

- 在證券商營業處所買賣之存託憑證。
- 在證券商營業處所買賣之轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、公司債、金融債券及債券換股權利證書。
- 在證券商營業處所買賣之債券。
- 在證券商營業處所買賣之認購（售）權證。
- 在證券商營業處所買賣之受益證券、資產基礎證券。
- 員工認股權憑證。
- 公開發行公司發行之股票，就該次發行總數合併印製或無實體發行者。
- 公開發行公司私募之股票、股款繳納憑證、債券換股權利證書、公司債、金融債券，就該次發行總數合併印製或無實體發行者。
- 公開發行公司私募之附認股權特別股、附認股權公司債、轉換公司債、交換公司債，採無實體發行者。
- 開放式受益憑證、金融債券，採無實體發行者。
- 受託機構或特殊目的公司私募之受益證券或資產基礎證券，採無實體發行者。
- 可轉讓銀行定期存單。
- 公開發行公司於海外發行人民幣計價之公司債，投資人為國際金融業務分行且採無實體發行者。
- 在外國保管、劃撥或結算機構保管之外國有價證券。
- 交易性商業本票。
- 融資性商業本票。
- 外幣商業本票。
- 銀行承兌匯票。
- 短期受益證券及資產基礎證券。
- 市庫券。
- 其他經主管機關核准之有價證券及短期債務憑證。







## 貳、公司組織

在組織架構方面，董事會為公司最高的執行機構，由董事長召集並擔任會議主席，董事長對外代表公司。置總經理一人，承董事長之命執行董事會或股東會之決議，並依法令章程規定綜理業務；置副總經理 1 至 2 人，輔佐總經理，並處理公司業務；置主任秘書 1 人，綜理各部、室文稿及協調聯繫事項，襄助總經理、副總經理處理行政業務；置總稽核 1 人，綜理內部控制及內部稽核業務，並擔任內部查核室主管，該單位隸屬董事會。





本公司依業務需要，設置業務、金融業務、基金暨國際、股務、資訊規劃、金融資訊、資訊作業、企劃、管理 9 部，勞工安全、稽核、法務、財務、內部查核 5 室，各單位設主管 1 人掌理各部門事務，並依業務功能分組辦事。另設隸屬董事會之風險控管委員會與研究發展及費率審議委員會。謹將委員會運作、各部室職掌及公司組織圖列示如下：

## 一、委員會

### ■ 風險控管委員會

依據「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」第 27 條規定，本公司設立風險控管委員會，其主要職責為對本公司短期票券保管結算交割業務流程、電腦系統作業制度、及與參加人間作業流程之風險控管審查；制定參加人風險控管之標準及查核制度；定期組成查核小組，進行參加人風險控管之相關查核事宜等。

### ■ 研究發展及費率審議委員會

為使公司業務發展與費率能符合市場需求，設立研究發展及費率審議委員會，其主要職責為業務發展與營運方針之規劃；辦理保管、發行登錄、帳簿劃撥及結算交割等服務費收取標準之審議；各項業務重大變更之審議；新種業務規劃之審議等。



## 二、各部室職掌

### ■ 業務部：

掌理業務規劃、推展、帳簿劃撥、證券交割、送存領回、登錄鍵檔、入庫驗核、黏貼條碼、庫存管理、股票印製規格、條碼檢測、設質交付、興櫃結算、跨境保管交割等事項，分設業務推展、交割、帳務、數位業務等 4 組。

### ■ 金融業務部：

掌理固定收益商品相關業務規劃、推展、帳簿劃撥、結算交割、跨境保管交割、實體票券保管管理等事項，分設業務規劃、業務管理、結算服務等 3 組。

### ■ 基金暨國際部：

掌理基金業務規劃、推展、資訊傳輸、款項收付及國際業務之規劃、推展等事項，分設基金業務、國際業務等 2 組。

### ■ 股務部：

掌理有價證券無實體發行之登錄、帳簿劃撥配發交付、代辦過戶、電子投票、跨國投票、跨境股務事務、與公開發行公司或其股務代理機構之業務往來聯繫等事項，分設規劃管制、服務、推廣等 3 組。

### ■ 資訊規劃部：

掌理資訊業務之規劃、系統開發、設計、測試、品質管制、資通安全機制之規劃及推動等事項，分設證券業務、期貨業務、數位科技、規劃管制等 4 組。

### ■ 金融資訊部：

掌理固定收益商品、基金、股務作業相關資訊業務及第二類電信一般業務之規劃、系統開發、設計、測試、品質管制、參加人資訊諮詢、資通安全機制之規劃及推動等事項，分設債票券業務、規劃管制、網路業務等 3 組。

### ■ 資訊作業部：

掌理資訊作業之系統設備建置、維護、操作、管理、連線服務等事項，分設系統工程、系統操作、資訊服務、規劃管制、網路工程等 5 組。



#### ■ 企劃部：

辦理董事會事務，掌理業務規劃、研究分析、業務聯繫、金融教育推廣、公益活動及股票博物館營運管理等事項，分設企劃、業務聯繫、金融教育推廣、研究等 4 組。

#### ■ 管理部：

掌理採購、營繕工程、庶務、財產、文書及技術員、事務員管理、員工任免遷調、獎懲考核、待遇福利、退休撫卹、教育訓練、人事查核等事項，分設總務、管理、文書、人力資源等 4 組。

#### ■ 勞工安全室：

掌理職業災害防止及安全衛生管理等事項，不分組。

#### ■ 稽核室：

掌理參加人集保作業內部控制制度及資通安全管理之輔導、配合證交所及櫃檯中心查核證券商集保作業、辦理票券商票券利率及成交相關資料傳輸之查核等事項、查核上市（櫃）、興櫃公司股票作業及資通安全管理、受理其人員任職、異動之申報、證券商結算交割風險預警與評量、辦理主管機關及檢警調資料調閱、上市（櫃）、興櫃公司特定股東股權檢核作業，分設券商輔導、股務查核、規劃管制、風險控管等 4 組。

#### ■ 法務室：

掌理法令、規章、契約等事項意見之提供、法令章則彙編及相關事務之處理、受理投資人及外部單位查詢資料作業，分設法務及查詢業務等 2 組。

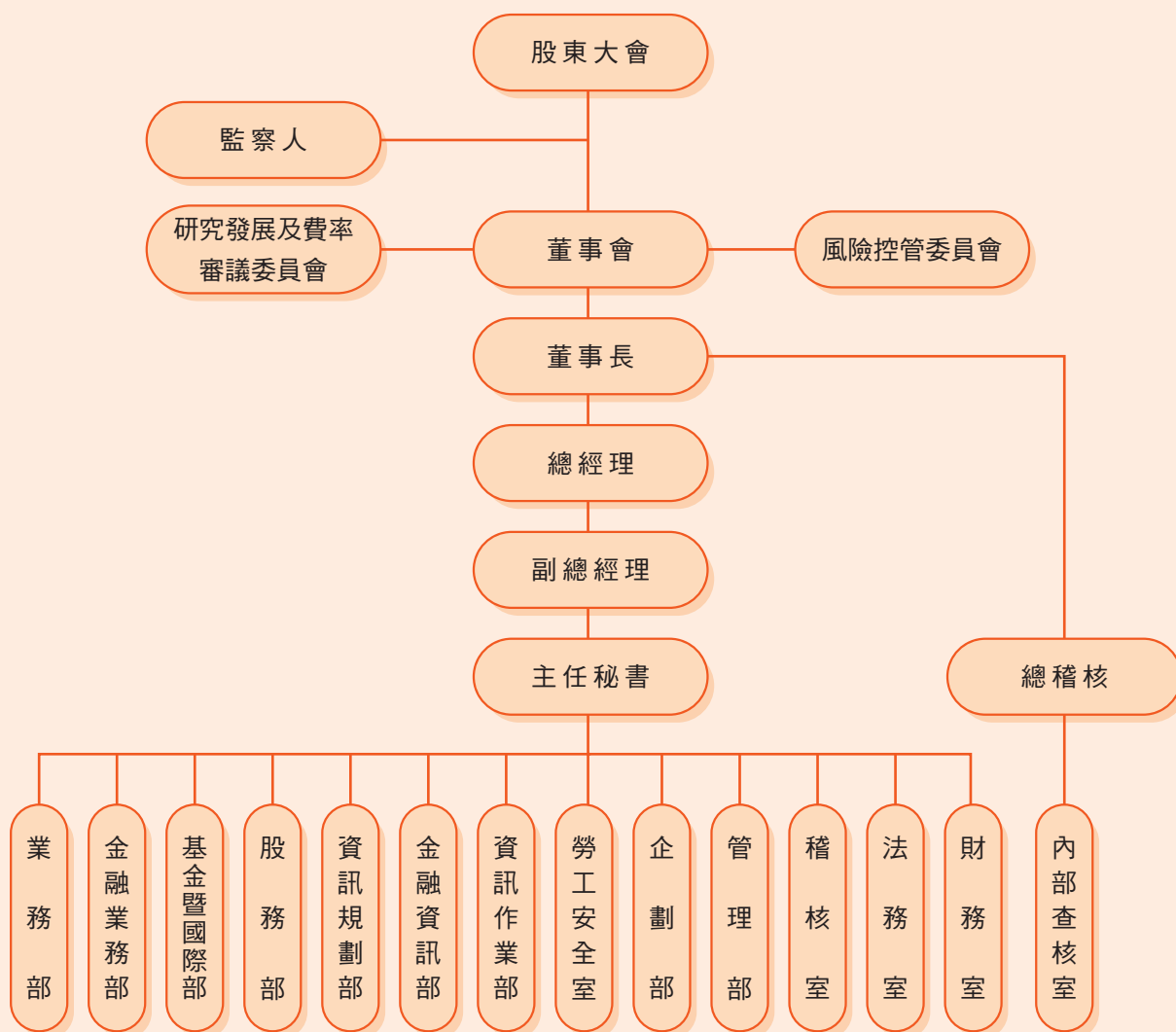
#### ■ 財務室：

掌理資金調度、會計等事項，分設歲計、會計等 2 組。

#### ■ 內部查核室：

掌理本公司內部控制及內部稽核等事項，分設內部稽核、資料管制等 2 組。

### 三、公司組織圖



### 參、人力結構分析

截至 104 年底止，本公司員工計有 502 人，其中男性占 54.8%，女性占 45.2%。在人力結構方面，就年齡別分析以 50 ～ 59 歲者為最多；就學歷別分析，以大學程度者最多，占 37.5%。

## 肆、股東結構

截至 104 年底止，本公司共有股東 1,684 人，其中法人股東 103 人，自然人股東 1,581 人，以臺灣證券交易所持股 50.43% 最多，元大證券金融公司持股 17.96% 居次。謹將 104 年底股東持股比率列表如下：

104 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	173,417,054	50.43
元大證券金融股份有限公司	61,750,600	17.96
證券商、金融機構、票券商等法人股東及自然人股東	108,741,554	31.61

## 伍、董事及監察人名錄

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：

105 年 1 月 4 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	林火燈	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	孟慶蒞	臺灣證券交易所股份有限公司
董 事	王可言	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	詹婷怡	臺灣期貨交易所股份有限公司





## 經營團隊





主任秘書 / 景廣俐

副總經理 / 朱漢強

副總經理 / 李愛玲



業務部經理 / 張秀珍

內部查核室總稽核 / 何潔敏

稽核室經理 / 陳光輝

金融業務部協理 / 曹素燕

企劃部協理 / 張紫薇

基金暨國際部經理 / 許傳昌

股務部經理 / 汪明琇

(由左至右)



資訊作業部經理 / 許成

金融資訊部經理 / 王文政

法務室經理 / 蕭元華

資訊規劃部經理 / 葉富祥

財務室經理 / 黃素惇

管理部及勞工安全室經理 / 陳少燕

(由左至右)





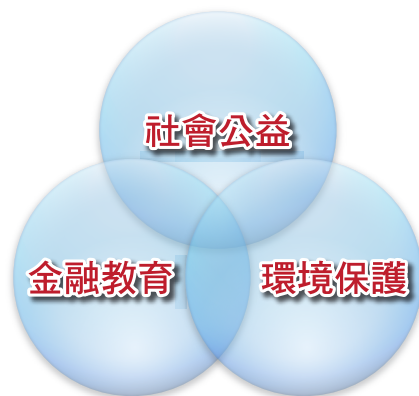
## 企業社會責任

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。



謹將本公司實踐企業社會責任具體事項，分別由社會公益、金融教育與環境保護等三個層面略述如下：

### 本公司企業社會責任三大推動方向



#### 一、社會公益

##### ■ 辦理「大專生金融就業公益專班」系列課程

本公司響應主管機關推動金融業投入社會公益，與證券周邊單位合作，推動「大專生金融就業公益專班」計畫，提供全國大專學校（院）家庭經濟狀況不理想之應屆畢業生有關金融專業課程、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，可謀取穩定及優薪的金融工作，進而改善家庭經濟，打造「翻轉人生、金融圓夢」之未來。

本專班獲社會廣大迴響，各校回覆的報名人數也超出預期許多，共錄取 617 位學生。各金融業者亦共襄盛舉，提供逾千職缺進行就業媒合。該專班的成功，將可望為我國金融業培養新生力軍，並樹立企業社會責任的新典範。



### ■ 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，本公司藉由學校對重點體育項目基礎培訓工作贊助，以培育更多體育種子選手，推升該項重點體育運動之發展；或透過對具潛力運動選手支持，提供其安心練習環境或參賽費用，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。

### ■ 辦理「一校一關懷」課輔計畫

本公司近年來不僅在業務發展多元化有所成果，更秉持取之於社會、用之於社會理念，對社會多盡一份關懷，而愛心公益就是善盡企業社會責任其中一項。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昇，本公司與證券周邊單位共同辦理偏鄉國小「一校一關懷計畫」，主要是扶助偏鄉地區乏人照顧的學生提供課輔服務，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。



### ■ 社會公益捐助

本公司積極參與主管機關推動金融業投入社會公益政策，辦理公益捐贈項目，以善盡企業社會責任，建立更美好的社會，包含：

- ・ 捐助八仙粉塵氣爆事件
- ・ 捐助實物銀行，定期採購民生物資，協助偏鄉、貧困或急難的家庭
- ・ 捐助伊甸基金會
- ・ 捐助家扶中心幸福列車關懷弱勢公益活動
- ・ 捐助台北市自閉兒社會福利基金會
- ・ 捐助台灣肯納自閉症基金會支持中心計畫

- 捐助石碇國小小小文創家培育計畫
- 捐助花蓮偏鄉國小偏鄉卓越揚才計畫
- 捐助宜蘭教養院
- 舉辦愛心捐血活動及辦理公益慈善義賣等活動



## 二、金融教育

### ■ 建置「臺灣股票博物館」三年有成，推廣金融知識教育

「臺灣股票博物館」開幕營運已屆滿 3 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。該館累計已超過 6 萬參觀人次，充分發揮金融知識教育普及的效能。



臺灣股票博物館並與大專院校財金學系產學合作，甄選優秀學生擔任導覽解說，並規劃多種教學套裝行程，提供各級學校辦理校外教學，參觀內容以多媒體互動方式生動有趣地展現博物館特色，均廣獲各界好評。



#### ■ 推動成立「臺灣證券期貨虛擬博物館」

為詳實記錄臺灣證券市場發展歷程，達到全民教育的目標，利用網路無遠弗屆的特性，本公司建置全國第一座證券市場虛擬博物館。虛擬博物館藉由淺顯易懂的證券知識，引領參觀者瞭解證券市場、理財知識，做為普及金融知識教育平台，並已於 104 年 12 月 31 日正式上線，提供民眾上網瀏覽。

#### ■ 協助辦理大專院校「金融講堂」課程

本公司協助金融總會及其他證券周邊單位，共同贊助辦理，於全省大專院校開設「金融講堂」課程。透過上述課程，能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專院校金融系所之通識教育。課程規畫內容結合金融服務業主要業務或實務案例，以專題講座方式辦理為主，本公司高級主管亦屢屢獲邀擔任講師，春風化雨，與年輕學子分享金融實務經驗。



## ■ 捐助成立金融教育基金，強化人才培育

本公司積極捐助金融服務業教育公益基金、金融服務業教育獎助學金及參與籌設金融科技發展基金，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。

## 三、環境保護

### ■ 集保作業電子化（e 化）

#### ▪ 推動股票全面無實體發行

配合主管機關推動有價證券全面無實體發行之政策，於 100 年 7 月達成上市櫃與興櫃股票全面無實體發行，降低發行成本、提昇市場作業效率，符合世界潮流及環保概念，減少實體證券張數可堆疊 44 座「臺北 101 大樓」、串接後可環臺 14 周。



#### ▪ 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)），自民國 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，更進一步增加我國市場之國際競爭力。

#### ▪ 發行人連線作業自動化服務

為提供優質服務及響應環保無紙化，本公司將股務機構辦理相關作業原以紙本申請方式改以提供電子化、自動化申請，包括：

- ★ 建置發行作業平台，提供登錄、配發申請電子化作業
- ★ 推動上市（櫃）、興櫃股票轉換無實體，並建置透過發行作業平台辦理電子化通知作業
- ★ 提供發行公司減資 / 轉換作業自動化

- **建置「C.A.Net 股務資訊網」提供自動化傳輸服務**

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，透過本公司訂定標準作業程序及統一媒體格式，建立市場標準化之股務資訊傳輸作業。

- **跨國投票直通處理服務機制（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，並於民國 103 年底上線。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。

- **提供帳簿劃撥業務處理手冊、工作站操作說明、傳票與作業表單樣式線上瀏覽之整合服務**

為提升參加人辦理集保作業之便利性，本公司整合 S.M.A.R.T. 系統與網際網路資源，提供帳簿劃撥業務處理手冊及操作說明即時連結查詢服務、傳票格式與重要表單線上瀏覽 / 列印電子化服務，及整合網頁各項 S.M.A.R.T. 作業資訊，使參加人免除翻閱紙本、簡化查閱程序，提升整體作業效率。

- **提供數位化之報表產製系統（e-Report）**

為使參加人能完整保留其保管總分類帳及明細分類帳，公司初期係列印交易明細表及餘額表供參加人存參。為節省參加人保管實體報表之儲存空間及方便後續使用調閱，自民國 90 年 3 月啟用報表網路傳送暨查詢作業系統（e-Report 系統），參加人可依其預先設定之使用者代號密碼登入本公司網站，辦理補寄、查詢或列印其所屬之報表與相關歷史資料，使參加人作業更方便亦更安全。

- **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，依外部單位需求，經主管機關同意後，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。



- **建置境外結構型商品申報及公告平台服務**

本公司建置境外結構型商品申報及公告平台，並將相關申請文件改採電子化方式辦理，並提供新增商品、變更商品登記內容及提前贖回等登記功能，符合節能減碳、無紙化目標。

- **建置 e-Training 數位學習平台及線上報名系統**

本公司建置集保 e-Training 數位學習平台，提供參加人從業人員線上報名、數位影音學習課程及課程資料下載等服務，並產製在職訓練學員名冊，傳送公會辦理在職訓練時數登錄事宜。

## ■ 力行內部節能減碳政策

- 會議及大型研討會資料、教育訓練課程資料等，持續採電子形式傳遞，以減少印刷油墨及用紙量。
- 提供年報、雙月刊等刊物以電子檔方式下載，減少用紙量；如必須印製之報告，儘量以雙面列印，避免紙張浪費。
- 實施「公文線上簽核」，減少紙本公文使用量。
- 建置「新聞簡報資料庫」供同仁線上查詢，替代紙本剪報。
- 全面改用省電燈泡與再生環保紙。
- 響應政府節能政策，電腦、液晶顯示器、印表機、傳真機及影印機，均具待機省電功能，並請各部室最後一個離開辦公室的同仁，將電源關掉，養成節省用電的好習慣。
- 內部會議不提供紙杯及包裝飲用水，與會同仁自行攜帶水杯。



# 監察人審查報告書


茲准

董事會造送本公司104年度經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展、陳清祥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。

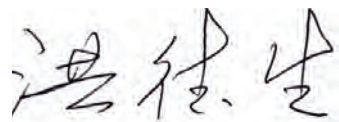
此致

本公司105年股東常會

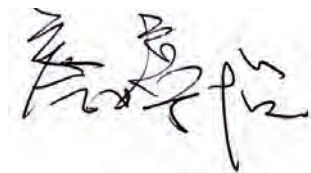
常駐監察人：簡鴻文



監 察 人：洪德生



監 察 人：詹亭怡



中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 0 日

# 內部控制制度聲明書

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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．資訊及溝通，及 5．監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉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民國 105 年 2 月 17 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 5 年 2 月 1 7 日





# 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：

臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照經金融監督管理委員會認可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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

臺灣集中保管結算所股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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：陳清祥



陳清祥

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

# 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 104 年及 103 年 12 月 31 日

資產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 2,653,212	12	\$ 2,041,198	10
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,038,085	9	1,754,229	9
備供出售金融資產－流動	39,973	-	-	-
持有至到期日金融資產－流動	1,456,735	7	751,850	4
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,253,504	15	3,736,904	18
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	210,309	1	201,846	1
關係企業	102,947	-	107,574	-
其他金融資產－其他	207,808	1	187,995	1
其他流動資產	95,456	-	71,560	-
流動資產總計	10,058,029	45	8,853,156	43
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	7,236,079	33	7,152,644	35
備供出售金融資產－非流動	1,187,157	6	1,060,865	5
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	-	-
賠償準備金	2,257,973	10	2,145,694	11
採用權益法之投資	75,868	-	84,949	-
不動產及設備	637,284	3	586,933	3
投資性不動產	234,970	1	238,247	1
無形資產	40,538	-	64,085	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	10,601	-	10,383	-
存出保證金	139,334	1	138,427	1
營業保證金	50,000	-	-	-
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	12,119,626	55	11,720,049	57
資    產    總    計	\$ 22,177,655	100	\$ 20,573,205	100



單位：新台幣仟元

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債				
應付費用	\$ 482,138	2	\$ 484,773	2
本期所得稅負債	140,414	1	157,962	1
代收款項	140,170	1	124,095	1
其他流動負債	64,252	-	42,108	-
流動負債總計	826,974	4	808,938	4
非流動負債				
遞延所得稅負債	29,351	-	29,036	-
存入保證金	34,473	-	38,487	-
淨確定福利負債－非流動	294,992	1	327,446	2
非流動負債總計	358,816	1	394,969	2
負債總計	1,185,790	5	1,203,907	6
歸屬於母公司業主之權益				
股本	3,439,091	16	3,355,211	16
資本公積	476,234	2	476,234	2
法定盈餘公積	2,075,853	9	1,918,076	9
特別盈餘公積	12,079,240	55	10,953,487	53
未分配盈餘	1,836,191	8	1,735,425	9
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,055,381	5	930,865	5
母公司業主之權益總計	20,961,990	95	19,369,298	94
非控制權益	29,875	-	-	-
權益總計	20,991,865	95	19,369,298	94
負債及權益總計	\$ 22,177,655	100	\$ 20,573,205	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及子公司

## 合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 673,193	18	\$ 714,168	20
帳簿劃撥處理服務收入	756,076	21	800,046	22
轉帳處理服務收入	465,877	13	443,909	13
帳戶維護服務收入	368,549	10	357,018	10
票債券結算及帳戶維護服務收入	846,571	23	798,629	22
期貨結算處理服務收入	142,954	4	135,718	4
有價證券登錄配發處理服務收入	94,633	3	104,818	3
共同基金處理服務收入	156,291	4	119,314	3
其他營業收入	143,819	4	113,706	3
營業收入合計	3,647,963	100	3,587,326	100
營業費用				
用人費用	988,992	27	1,025,316	29
業務費用	990,190	28	881,103	24
營業費用合計	1,979,182	55	1,906,419	53
營業利益	1,668,781	45	1,680,907	47
營業外收入及支出				
利息收入	214,935	6	210,069	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	10,044	-	8,769	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額	11,861	-	17,188	1
股利收入	36,904	1	33,247	1
處分投資利益	7,377	-	-	-
其他收入	16,586	1	13,441	-
什項支出	( 7,547)	-	( 8,179)	-
營業外收入及支出合計	290,160	8	274,535	8

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 1,958,941	53	\$ 1,955,442	55
所得稅費用	( 331,649)	( 9)	( 377,675)	( 11)
本期淨利	1,627,292	44	1,577,767	44
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	86,247	2	18,882	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	( 225)	-	( 742)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	38	-	126	-
	86,060	2	18,266	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	124,516	4	79,353	2
本年度其他綜合損益（稅後淨額）	210,576	6	97,619	3
本期綜合損益總額	\$ 1,837,868	50	\$ 1,675,386	47
淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,627,417	45	\$ 1,577,767	44
非控制權益	( 125)	-	-	-
	\$ 1,627,292	45	\$ 1,577,767	44
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,837,993	50	\$ 1,675,386	47
非控制權益	( 125)	-	-	-
	\$ 1,837,868	50	\$ 1,675,386	47
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 4.73		\$ 4.59	

董事長：



經理人：



會計主管：







# 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：

臺灣集中保管結算所股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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會計準則相關之規定暨經金融監督管理委員會認可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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

臺灣集中保管結算所股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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：陳清祥



陳清祥

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

# 臺灣集中保管結算所股份有限公司

## 個 體 資 產 負 債 表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

資產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 2,493,238	11	\$ 2,041,198	10
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,038,085	9	1,754,229	9
備供出售金融資產－流動	39,973	-	-	-
持有至到期日金融資產－流動	1,456,735	7	751,850	4
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,253,504	15	3,736,904	18
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	210,309	1	201,846	1
關係企業	102,947	-	107,574	-
其他金融資產－其他	207,788	1	187,995	1
其他流動資產	95,407	1	71,560	-
流動資產總計	9,897,986	45	8,853,156	43
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	7,236,079	33	7,152,644	35
備供出售金融資產－非流動	1,187,157	5	1,060,865	5
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	-	-
賠償準備金	2,257,973	10	2,145,694	11
採用權益法之投資	255,118	1	84,949	-
不動產及設備	637,284	3	586,933	3
投資性不動產	234,970	1	238,247	1
無形資產	40,538	-	64,085	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	10,601	-	10,383	-
存出保證金	139,334	1	138,427	1
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	12,248,876	55	11,720,049	57
資 產 總 計	\$ 22,146,862	100	\$ 20,573,205	100



單位：新台幣仟元

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債				
應付費用	\$ 481,490	2	\$ 484,773	2
本期所得稅負債	140,414	1	157,962	1
代收款項	140,170	1	124,095	1
其他流動負債	64,252	-	42,108	-
流動負債總計	826,326	4	808,938	4
非流動負債				
遞延所得稅負債	29,351	-	29,036	-
存入保證金	34,203	-	38,487	-
淨確定福利負債－非流動	294,992	1	327,446	2
非流動負債總計	358,546	1	394,969	2
負債總計	1,184,872	5	1,203,907	6
權益				
股本	3,439,091	16	3,355,211	16
資本公積	476,234	2	476,234	2
法定盈餘公積	2,075,853	9	1,918,076	9
特別盈餘公積	12,079,240	55	10,953,487	53
未分配盈餘	1,836,191	8	1,735,425	9
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,055,381	5	930,865	5
權益總計	20,961,990	95	19,369,298	94
負債及權益總計	\$ 22,146,862	100	\$ 20,573,205	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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 673,193	18	\$ 714,168	20
帳簿劃撥處理服務收入	756,076	21	800,046	22
轉帳處理服務收入	465,877	13	443,909	13
帳戶維護服務收入	368,549	10	357,018	10
票債券結算及帳戶維護服務收入	846,571	23	798,629	22
期貨結算處理服務收入	142,954	4	135,718	4
有價證券登錄配發處理服務收入	94,633	3	104,818	3
共同基金處理服務收入	156,291	4	119,314	3
其他營業收入	143,819	4	113,706	3
營業收入合計	3,647,963	100	3,587,326	100
營業費用				
用人費用	988,946	27	1,025,316	29
業務費用	989,332	28	881,103	24
營業費用合計	1,978,278	55	1,906,419	53
營業利益	1,669,685	45	1,680,907	47
營業外收入及支出				
利息收入	214,906	6	210,069	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	10,044	-	8,769	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	11,111	-	17,188	1
股利收入	36,904	1	33,247	1
處分投資利益	7,377	-	-	-
其他收入	16,586	1	13,441	-
什項支出	( 7,547)	-	( 8,179)	-
營業外收入及支出合計	289,381	8	274,535	8

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 1,959,066	53	\$ 1,955,442	55
所得稅費用	( 331,649)	( 9)	( 377,675)	( 11)
本期淨利	1,627,417	44	1,577,767	44
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	86,247	2	18,882	1
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	( 225)	-	( 742)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	38	-	126	-
	86,060	2	18,266	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利益	124,516	4	79,353	2
本年度其他綜合損益（稅後淨額）	210,576	6	97,619	3
本期綜合損益總額	\$ 1,837,993	50	\$ 1,675,386	47
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 4.73		\$ 4.59	

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

## 盈餘分配表

民國 104 年度

單位：新台幣元

	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 122,714,008
加：精算（損）益列入未分配盈餘	\$ 86,246,713	
採權益法投資調整未分配盈餘	(187,130)	86,059,583
調整後未分配盈餘		208,773,591
本期淨利		1,627,416,789
提列項目		
法定盈餘公積（10%）	(162,741,679)	
特別盈餘公積（59%）	(960,175,906)	(1,122,917,585)
本期可供分配盈餘		713,272,795
分配項目		
股東股利 - 現金（每股 1.50 元）	(515,863,812)	
股東股利 - 股票（每股 0.25 元）	(85,977,310)	(601,841,122)
期末未分配盈餘		\$ 111,431,673

董事長：



經理人：



會計主管：





發行人 林修銘

Publisher : Sherman Lin

發行者 臺灣集中保管結算所股份有限公司

Published by Taiwan Depository & Clearing Corporation

地址 台北市復興北路 363 號 11 樓

11F, No.363, Fushin N. Rd., Taipei, Taiwan, ROC

TEL : (02)2719-5805 / Fax : (02)2719-5403

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

中華民國一〇五年五月編印

Published in May, 2016

製作 暉昕創意設計有限公司

TEL:(02)7729-3889 · 2521-2107

印刷 文祥印刷有限公司

TEL:(02)2245-2151

DTAIWAN  
DEPOSITORY &  
CCLEARING  
CORP.

台北市復興北路363號11樓 TEL : 02-2719-5805 Fax : 02-2719-5403  
<http://www.tdcc.com.tw>

