

2016
Annual Report
105年度年報



TDCC | 臺灣集中保管結算所

2016

Annual Report

105 年度年報





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	28
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）	39
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）	47
個體資產負債表	50
個體綜合損益表	52
盈餘分配表	54

MESSAGE F



董事長
林 修銘

給股東的 一封信



各位股東女士、先生：

回顧 105 年，全球經濟與金融形勢發展依然波詭雲譎，主要原因在於美日歐等先進國家表現復甦不如預期、新興市場成長動能放緩等影響，加上英國宣布脫歐、美國總統大選、美國聯準會宣布升息等政經事件頻發，皆為國際金融市場帶來不確定性的因素。至於各主要市場表現，美國聯準會宣布升息，美股、美元連袂上漲，道瓊工業指數全年計上漲 15.2%；歐盟經濟雖仍處於通貨緊縮的陰霾，惟製造業指數 (PMI) 仍持續擴張，顯示未來經濟前景轉好，歐盟三大市場亦全數上漲；日本市場受惠於日圓貶值，刺激日本國內通膨與出口，日經 225 指數全年計上漲 3.6%；我國股市 105 年整體表現相當亮眼，加權股價指數全年計上漲 14%。

面對國內外的財經局勢，集保結算所持續秉持「顧客導向」、「開放創新」與「平台經濟」三大服務創新理念為市場服務：以顧客服務為導向，體察我國資本市場各式需求；以開放創新為策略，與所有合作夥伴共同致力於金融科技的發展；並以平台經濟的思維，為顧客尋求低成本的解決方案。

本公司業務於 105 年主要可分為六大發展主軸，包括「打造數位化作業環境」、「深耕跨境保管業務」、「推廣電子投票服務」、「優化基金平台功能」、「建置洗錢防制查詢系統」以及「推動公益與金融教育」等，並應用金融科技提出創新作法，協助參加人拓展市場，提升我國資本市場效率。

在打造數位化作業環境方面，本公司除陸續提供興櫃股票款券 T+2 日交割等多項帳簿劃撥服務外，並推出投資人免臨櫃辦理帳簿劃撥作業，使證券商可透過 STP 作業平台，完成申請資料不落地之自動化傳輸。本公司為落實政府推動金融科技的目標，也於 106 年 3 月 29 日推出證券手機存摺「集保 e 存摺」APP 服務，上線後僅短短 1 個月，成功開通手機存摺戶數達六萬戶，攜手投資人邁出證券市場創新發展的一大步。

在深耕跨境保管業務方面，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。截至 105 年底計保管有美元、歐元、澳幣等 11 種幣別債券，並有保險、銀行、證券及票券等計 30 家專業投資機構簽約開戶，並且陸續將投資海外的有價證券移回台灣保管，保管規模達 6,000 億元，較 104 年成長 1.6 倍，成效卓著，預計 106 年業務亦將持續成長，保管規模上看 2 兆元。另外關於 CP2 之無實體發行，相關修法已於 106 年 5 月 3 日公布實施，本公司將於今年開始提供該項服務。

在優化基金平台功能方面，本公司陸續調整基金交易平台流程，並進一步與財金公司合作推出線上轉帳扣款授權服務，讓投資人得於線上使用銀行晶片金融卡方式申請，將原需 14 日的書面申請流程，縮短於 1 日內完成。此外，為提供投資人兼具智能與人性化的基金網路銷售平台，本公司與基金業者共同轉投資成立的基富通證券，也於 105 年第 4 季正式上線，以投資者的角度出發，推出低成本且資訊透明的基金市場服務，在極短時間內即成為國內最大的網路基金銷售平台，約 8 成之境內外基金已於基富通上架，並創下開戶數和定期定額契約數皆破萬的佳績。預計 106 年業務可望持續成長，朝新增開戶數 2 萬戶、申購金額破百億元等目標邁進。

在推廣電子投票服務方面，105 年計有 604 家上（市）櫃公司將電子投票納入股東會表決管道，電子投票佔股東會出席比率平均為 45%，其中 104 家公司超過 60%；電子投票總筆數 98 萬筆，一般股東 90 萬筆，為 104 年 3.2 倍，其中 APP 行動投票筆數 36 萬筆，佔一般股東投票比例 40%。電子投票的大幅成長，有效提升公司治理的品質，對於我國公司治理排名躍升至亞洲第 4 名著有貢獻。本公司配合主管機關發布函令自 107 年起上市（櫃）公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，106 年將持續積極推動電子投票業務，鼓勵發行公司、一般股東與專業機構法人使用電子投票。

在建置洗錢防制查詢系統方面，本公司推出「洗錢防制查詢系統」，協助參加人辦理洗錢防制業務。截至 105 年底已有 949 家總分公司申請使用本系統，業者涵蓋證券業、票券業、投信投顧事業及期貨業，累積查詢筆數逾 30 萬筆，

成果斐然。106 年本公司也將持續擴大系統的名單資料庫，以及開放更多金融機構及非金融機構加入使用，進一步擴大提供服務的範圍。

在國際合作與交流方面，本公司為強化國際參與，於第 20 屆亞太地區集保組織（ACG）年會，首次參與競選三年一任之執行委員會席位，在各會員機構的支持之下，順利以最高票當選，顯示各會員機構對本公司進一步參與國際合作的信心與期待。本公司也順利與印尼集中保管公司（KSEI）簽署合作與資訊交換備忘錄，相關作為皆能有效促進國際合作，提升本公司國際能見度。

除業務的推動之外，本公司更積極推動企業社會責任，包括推動「產學合作實習平台」機制、辦理「大專生金融就業公益專班」、贊助「體育亮點培訓計畫」、「偏鄉小學一校一關懷」等專案；並致力推廣金融知識教育，「臺灣股票博物館」累計參觀人次已超過 8.2 萬人次，甫於 105 年上線的「臺灣證券期貨虛擬博物館」瀏覽人次亦已逾 10 萬人次，皆為本公司善盡企業社會責任，追求美好社會的具體展現。

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，並朝「打造數位金融 3.0 環境」、「推動商業本票無實體發行」及「協助基富通證券應用 Fintech 技術」等三大業務方向持續精進，以專注贏得客戶的信任，期許在新的一年，本公司能一如過去所締造的優異表現，以嶄新思維，持續開放創新，優化金融市場數位環境，以開拓更多潛在的商機，為股東創造良好的報酬，提供我國資本市場安全便捷的金融創新服務。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長

林修銘

REVIEW OF OP

營運概況

105 年證券市場日平均成交值，集中市場約新台幣（以下同）775 億元，櫃檯買賣市場約 217 億元，另興櫃市場約 12 億元，合計約為 1,004 億元，較 104 年日平均成交值 1,180 億元減少約 14.92%。在債券市場方面，105 年政府債券發行量為 5,635 億元，金融債券發行量為 740 億元，公司債發行量為 2,081 億元。在票券市場方面，105 年短期票券發行量為 12 兆 1,616 億餘元、次級市場買賣斷交易金額為 21 兆 4,008 億餘元、附條件交易金額為 17 兆 6,730 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。另在提升公司服務品質、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 105 年度營運概況及 106 年度營運計畫等分述如后。



總經理
孟慶蒞

105 年度營運概況

一、重大業務項目執行情形

（一）提供投資人免臨櫃申請帳簿劃撥作業並建置證券商自動化作業環境

因應主管機關政策，本公司全面檢視現行帳簿劃撥作業並評估風險，除證券商公會建議之跨證券商匯撥外，另篩選出使用率高且風險相對較低之作業，提供投資人於往來證券商之介面，線上申請辦理帳簿劃撥。配合前開作業，本公司建置「帳簿劃撥直通式服務」，提供參加人端系統與本公司系統間自動化資訊交換機制，本項作業於 105 年 12 月 28 日上線。

（二）配合證券商辦理不限用途款項借貸及證金辦理擔保放款業務之開放，提供相關帳簿劃撥服務

配合主管機關核准證券商辦理不限用途之款項借貸業務及證券金融事業辦理以有價證券等為擔保之放款業務，本公司與證券交易所及櫃檯買賣中心共同研議相關業務之帳簿劃撥作業程序，並調整資訊系統及增修規章，配合證券交易所電腦作業規劃時程，本項作業於 105 年 5 月 3 日上線。

（三）完成證券簡稱位元組擴充案相關作業

為揭示有價證券屬性及因應未來業務發展所需，證券交易所規劃就證券簡稱由目前 6 位元組擴充至 16 位元組，本公司配合完成相關連線交易、批次程式等調整，於 105 年 1 月 25 日上線；後續本公司並依證券交易所及櫃檯買賣中心「有價證券簡稱變更前後對照一覽表」，辦理系統共 13 類計 285 檔證券簡稱變更事宜，於 105 年 6 月 27 日對外揭示。

（四）推動興櫃股票餘額交割款券調整為 T+2 同日交割

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，櫃檯買賣中心規劃將券項交割時點由 T+1 日調整為 T+2 日。本公司以維持興櫃股票議價市場特性，並兼顧作業風險為前提，與櫃檯買賣中心及業者取得共識後，辦理相關作業及資訊系統調整事宜，本項作業於 105 年 2 月 15 日上線。

（五）增建具全球保銀同等國際級水準之進階跨境保管外國有價證券相關增值服務

因應業者多元化投資及帳務管理需求，本公司 105 年自行研議開發智慧型報表產製模組，結合 SWIFT 國際傳輸標準之運用，增建與全球保銀同等國際級水準之進階服務功能，並與全球保銀合作提供新興市場及跨境權益證券保管暨帳務處理服務。截至 105 年底，計有保險、銀行等 30 家專業投資機構簽約開戶使用，透過跨境系統保管之國外有價證券約新台幣 2,774 億元，本項服務廣受市場肯定。

（六）規劃提供融資性商業本票登記形式發行服務

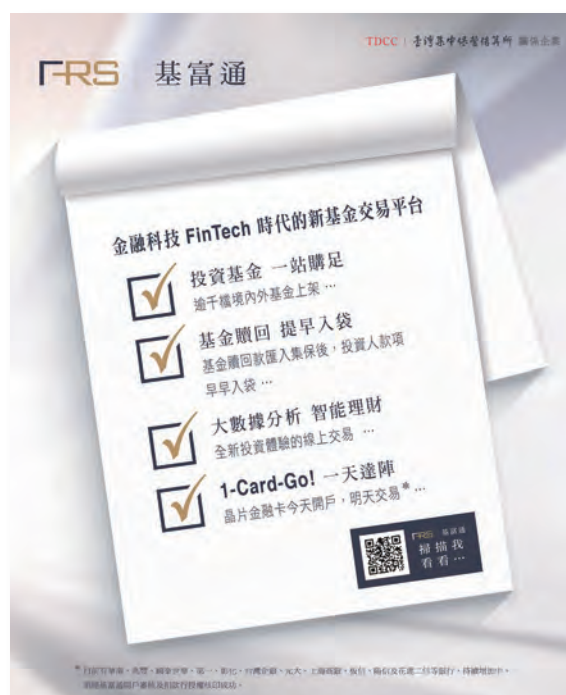
主管機關因應大型發行人簡化簽發作業及降低風險需求，爰推動融資性商業本票以登記形式發行，並研擬票券金融管理法第 26 條修正草案，提報行政院審查通過。本公司配合政策，規劃完成登記形式融資性商業本票所涉作業流程及配套措施，並擬訂本案推動時程，經主管機關同意及票券公會委員會討論通過，依擬訂時程進行各項程序。

（七）建置完成基金網路銷售子公司並開始運作

為強化基金銷售管理，提供投資人多元化基金銷售管道，本公司與櫃檯買賣中心轉投資成立基富通證券。本公司並全力協助基富通證券完成線上開戶核印及扣款授權、基金申買轉交易等相關業務規劃及上線事宜。基富通證券 105 年開戶數和定期定額契約數皆破萬，提供多元化銷售通路，開啟了基金理財新時代。

（八）建置基金線上扣款轉帳授權服務，打造數位化金融環境

有鑑於金融科技時代來臨，主管機關於 105 年 5 月開放基金銷售機構得受理投資人以線上電子開戶。本公司爰與財金公司及相關金融機構共同合作，將原書面扣款轉帳授權作業增加「線上約定」方式，投資人申請基金扣款帳戶之約定，可利用銀行晶片金融卡於線上立即完成，本項作業於 105 年 9 月 30 日上線。



（九）建置證券商以自己名義為投資人申購境內基金之款項收付作業

於主管機關開放證券商以自己名義為投資人申購境內基金之款項收付作業，得透過本公司指定之銀行專戶辦理後，本公司即依主管機關指示，積極規劃相關作業流程及細節，於原境內基金交易平台增加款項收付作業，並進行資訊系統調整。本案相關交易及款項收付功能於 105 年 7 月 22 日上線。

（十）持續推動「股東會電子投票」相關機制，落實股東行動主義，提升我國公司治理

配合主管機關推動公司治理政策，本公司持續推展發行公司股東會使用電子投票。105 年計有 604 家上市（櫃）公司採用電子投票。電子投票總筆數 98 萬筆，一般股東 90 萬筆，其中 APP 行動投票筆數達 36 萬筆。電子投票的大幅成長，除有利投資人表達意見，也提升了公司治理的品質，對於我國於亞洲公司治理排名躍升至第 4 名，亦著有貢獻。而在本公司的積極推廣之下，截至 105 年底，預計將於下一年度採用電子投票之上市（櫃）公司更高達 1,062 家，其中 531 家係自願採用。

（十一）推出證券商下單 APP 連結電子投票功能，便利股東參與股東會

為方便投資人以智慧型手機或平板電腦進行電子投票，本公司 105 年推出證券商下單 APP 連結「股東 e 票通」加值功能，為全球首度將「電子投票功能」與證券商下單 APP 進行結合之服務，並使電子投票管道更多元便捷。本公司積極拜訪證券商，推動其「證券商下單 APP」連結電子投票系統，目前已有 28 家證券商上線使用，達本土證券商市占率之 93%。



（十二）建置「洗錢防制查詢系統」，以達資源共享效益

配合主管機關對業者防制洗錢之相關規定，及因應亞太洗錢防制組織會員國即將對我國進行防制洗錢之評鑑，本公司為降低金融機構分別購買相關名單及建置系統之成本，爰規劃統一建置洗錢防制查詢系統。此系統線上查詢及比對功能分別於 105 年 4 月 1 日及 5 月 3 日上線，截至 105 年底累積使用業者包括證券商、票券商等總（分）公司 948 家；查詢筆數逾 30 萬筆。

（十三）推展國際化業務

本公司協助主管機關辦理「第 11 屆臺北公司治理論壇」，另積極參與亞太地區集保組織（ACG），於第 20 屆年會並以最高票當選執行委員會席位。本公司亦積極參與如國際證券管理機構（IOSCO）、國際證券服務協會（ISSA）及環球銀行金融電信協會金融業務會議（SIBOS）等會議，俾提升我國證券市場國際能見度。

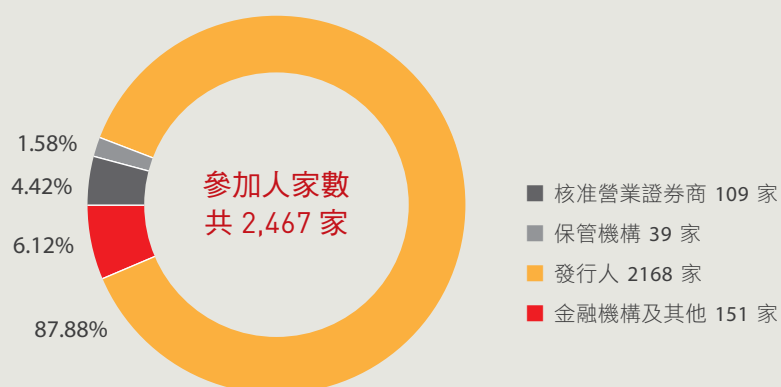
（十四）配合整體市場業務發展，提供相關完善服務功能

本公司配合整體市場業務發展，於 105 年陸續完成下列重點工作，包括：配合主管機關推動證券市場揚升計畫、健全公開收購制度、開放黃金現貨認購（售）權證之發行等重大政策，提供相關帳簿劃撥轉帳機制；建置稅捐機關電子函查作業，提升查詢效率；辦理「產學合作實習計畫」及「大專生金融就業公益專班」等社會公益活動，善盡企業社會責任。

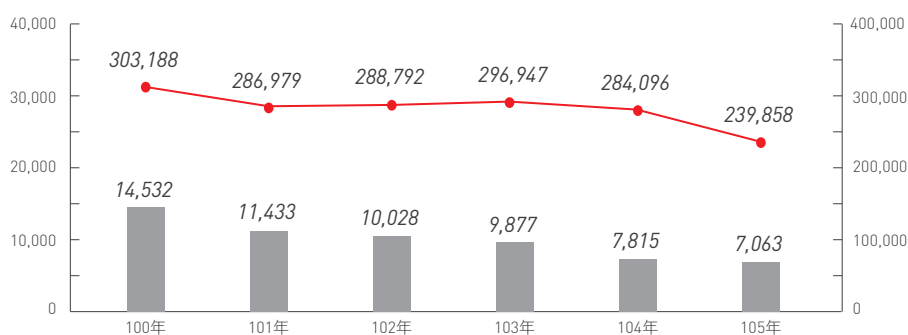


二、營運績效

參加人



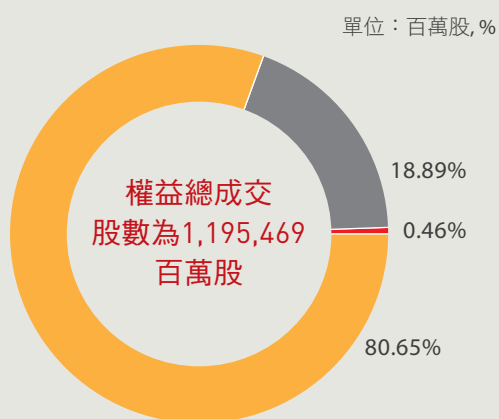
帳簿劃撥業務



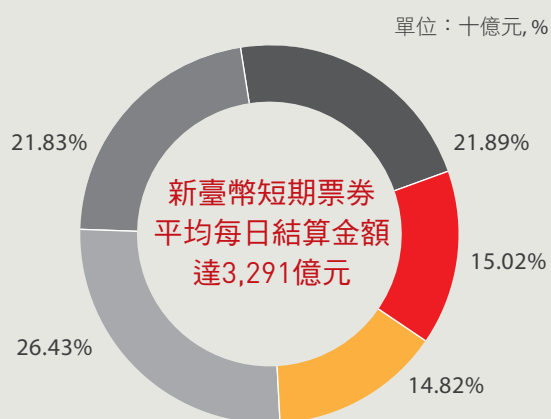
權益證券帳簿劃撥配發累計達239,858百萬股

■ 戶數(千戶) — 股數(百萬股)

結算交割業務



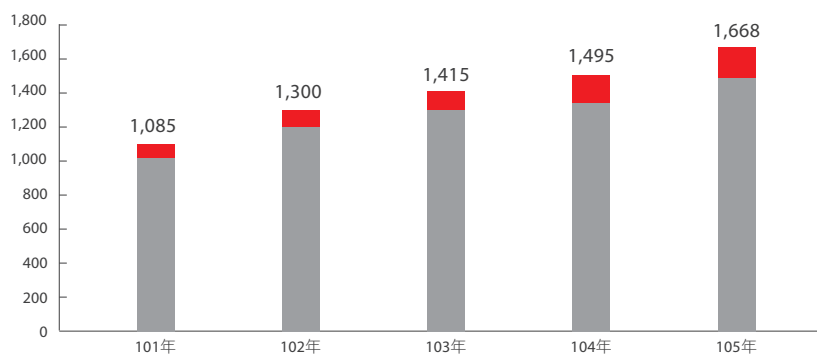
■ 上市證券 964,151
■ 上櫃證券 225,766
■ 興櫃股票 5,552



■ 承銷首買 12,161.6
■ 兌償 11,999.2
■ 買賣斷交易 21,400.8
■ 附條件交易 17,673.0
■ 附條件履約 17,726.2

票券保管業務

單位：十億元

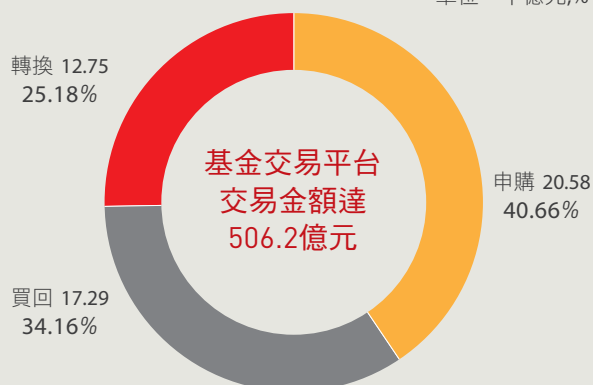


短期票券保管餘額逾1兆6,680億元

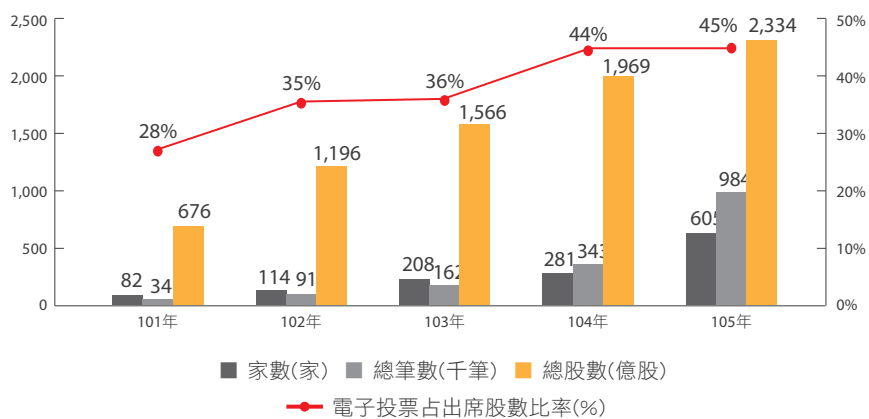
■ CP2/CP1/BA ■ NCD/ABCP/MN

基金交易平台業務

單位：十億元,%

基金交易平台
交易金額達
506.2億元總代理人53家
投信事業33家
銷售機構29家

股東會電子投票業務



106 年度營運計畫

展望 106 年業務推展方向，本公司將參採全球金融科技發展趨勢，致力於業務多元化發展策略，以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，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。

一、研議規劃整合服務數位平台

因應投資人使用習慣及行動裝置之普及，本公司規劃手機存摺服務機制，建構符合投資人行動化、網路化之作業環境。手機存摺提供「一機多摺」的服務，投資人可省去不同紙本存摺保管、攜帶的不便利，並可網路補登交易明細，使投資人可及時掌握最新庫存資訊。另就特定需提示證券存摺的交易，攜帶手機存摺就可辦理帳務異動。除此之外，手機存摺亦將提供上市（櫃）、興櫃公司股東會、配股配息、紀念品與證券市場等相關訊息。

二、強化跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥機制

本公司配合主管機關推動金融體制與國際接軌，深耕臺灣布局海外市場之長期推動政策，已完成跨境保管外國有價證券及相關帳簿劃撥業務之基礎服務功能，除持續協助保險業將國外有價證券移回國內保管外，並為擴大服務對象及保管標的範圍，與國際保管機構及全球保管銀行合作，增建相關客製化加值服務功能，並研議擔保品管理等新種業務服務項目，逐步擴大推展相關業務。

三、因應盡職治理守則之推行，提供機構投資人電子投票結果之彙整資料

配合我國機構投資人盡職治理守則推動時程，本公司與證券交易所共同研議股東會議案分類，以協助機構投資人建立明確投票政策與揭露投票情形，發揮市場監督角色。本公司將依電子投票平台之股東會議案內容及投票資料，建立議案歸類自動化處理系統。並依投信投顧公會及機構投資人需求，定期提供機構投資人查詢及下載其股東會各議案分類之電子投票結果資料，包括明細與彙總等，俾利其作為盡職治理投票資訊揭露參考之用。

四、擴充本公司洗錢防制查詢系統名單資料庫內容

配合主管機關對業者防制洗錢之相關規定，及因應亞太洗錢防制組織會員國即將對我國進行防制洗錢之評鑑，本公司業建置洗錢防制查詢平台，名單資料庫目前約有四萬餘筆。為充實資料庫內容，未來將續行採購符合 FATF 及我國洗錢防制法要求之防制洗錢暨打擊資恐名單，並持續改善系統功能，期能達到有效施行防制洗錢打擊資恐體系之國際標準。

五、協助基富通證券應用 Fintech 技術及與證券商合作擴大基金服務

為推動基金網路銷售平台，本公司將協助基富通證券應用 Fintech 技術，推動大數據智能理財或基金精準行銷等應用，提升基金自主投資人更客觀便利之銷售服務。另為解決證券商現行不易取得基金銷售機構資格與個別建置基金前後台系統之高昂成本，規劃由基富通證券擔任基金銷售機構及商品中心之角色，與證券商合作擴大基金服務，俾提供客戶基金商品多元服務與管道；對於主要提供傳統業務的證券商而言，透過與基富通證券合作，除能藉由運用先進的線上平台及 Fintech 技術推動業務轉型，更能深化金融服務業的科技含量進一步拓展客層，擴大其基金商品業務。



展望

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 106 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；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；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；並持續辦理各項公益活動，善盡企業社會責任。

此外，在業務創新面上，本公司將積極配合主管機關推動金融體制與國際接軌、擴大發展普及數位金融服務等政策，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、數位金融業務以及市場資訊整合上推出嶄新的政策與服務，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、多元化的後台服務機構。



公司簡介

TDCC PROFILE

本公司之前身「臺灣證券集中保管公司」，係主管機關金融監督管理委員會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，本公司已成為我國證券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，歷經 95 年合併台灣票券集中保管結算公司（票保公司）、103 年合併臺灣總合股務資料處理公司，終於成為擁有今日囊括股票、債券、票券與基金等多樣商品，提供保管、結算、交割、資訊傳輸、款項收付與電子投票等廣泛服務之市場後台基礎設施。

集保的服務範圍從權益商品逐漸邁向多元，陸續提供固定收益商品、票券、基金、股務等多樣服務，展現國際化、產品多元化及作業精緻化的發展方向。

股東結構

截至 105 年底止，本公司共有股東 1,790 人，其中法人股東 102 人，自然人股東 1,688 人，以證券交易所持股 50.59% 最多，元大證券金融公司持股 17.96% 居次。謹將 105 年底股東持股比率列表如下：

105 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	178,337,482	50.59
元大證券金融股份有限公司	63,294,365	17.96
證券商、金融機構、票券商等法人股東及自然人股東	110,875,092	31.45

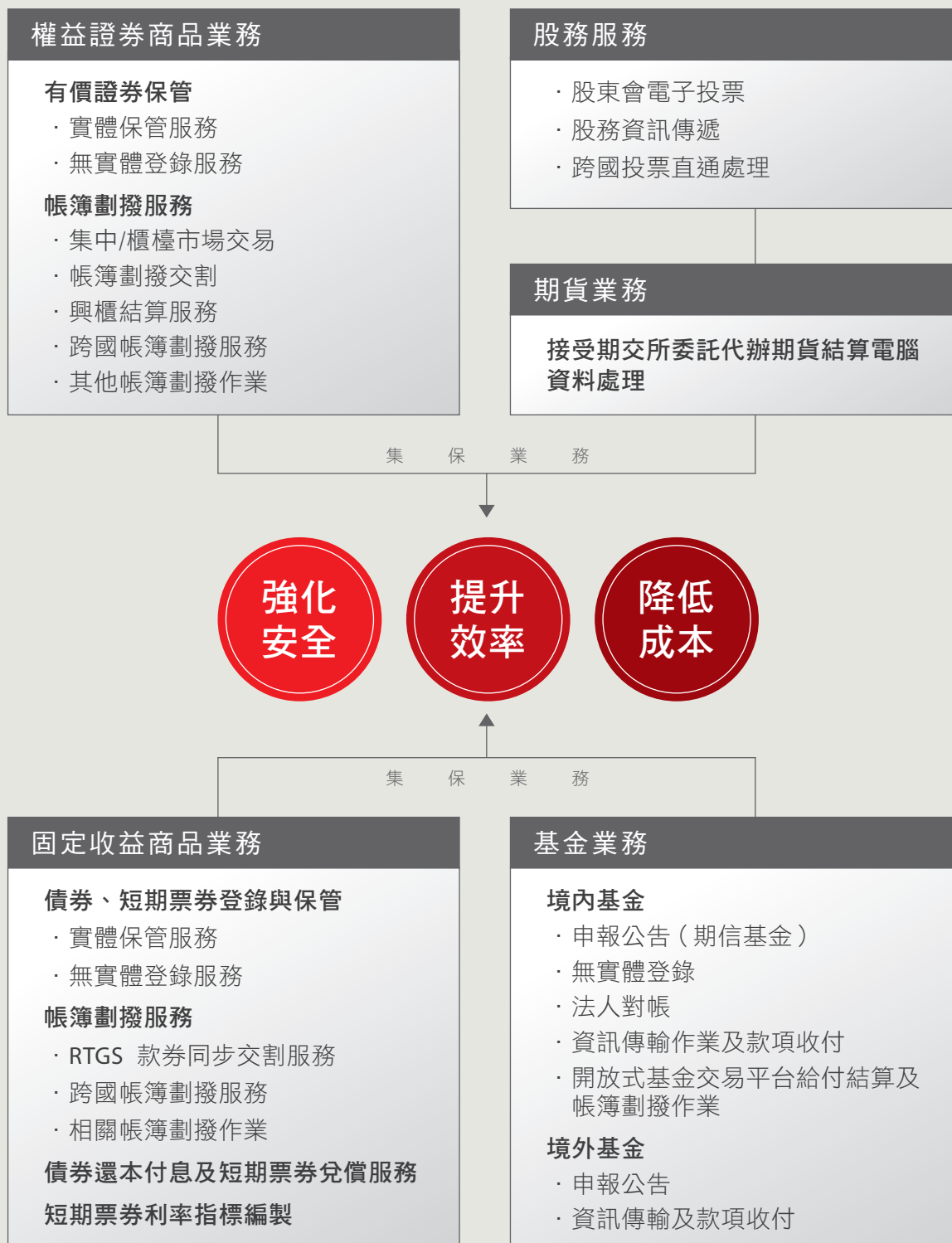
董事會

董事會由 7 位董事組成，分別代表證券交易所、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：

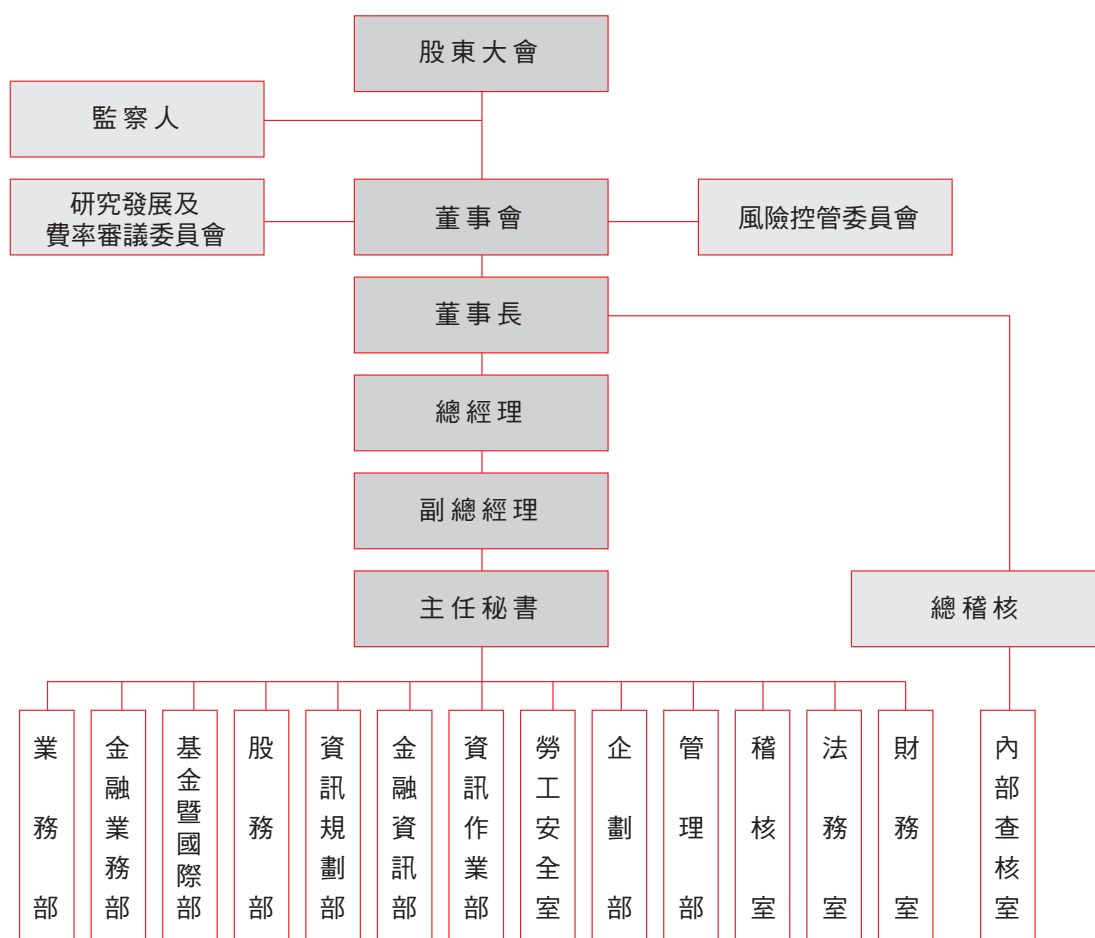
105 年 12 月 31 日

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	施 俊 吉	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



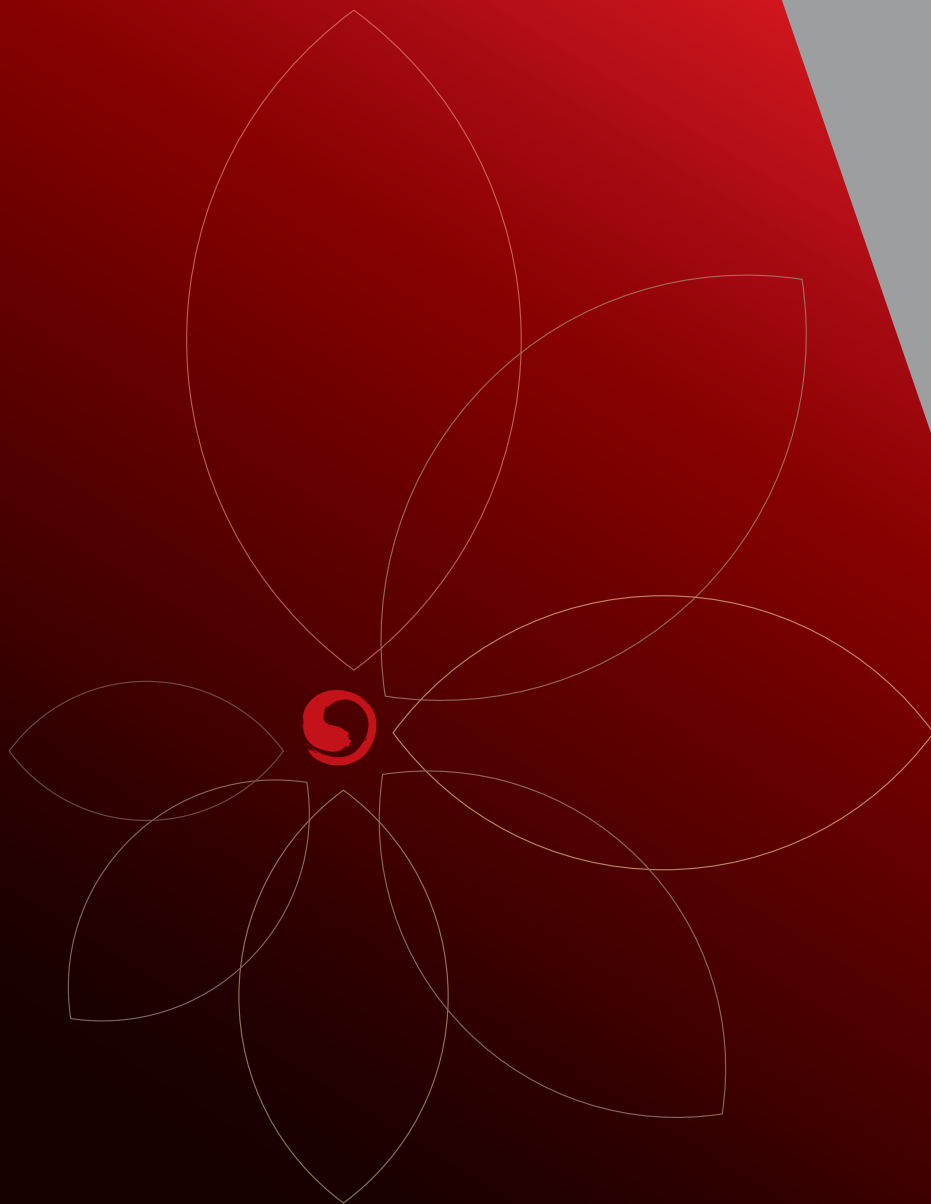
公司組織



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 經理	葉 富 祥
副 總 經 理	朱 漢 強	金融資訊部 經理	王 文 政
副 總 經 理	李 愛 玲	資訊作業部 經理	許 成
主 任 秘 書	景 廣 俐	企劃部 經理	陳 少 燕
內部查核室總稽核	張 紫 薇	管理部及勞工安全室 經理	陳 子 碇
業務部 經理	張 秀 珍	稽核室 經理	陳 光 輝
金融業務部 協理	曹 素 燕	法務室 經理	蕭 元 華
基金暨國際部 經理	許 傳 昌	財務室 經理	黃 素 惇

經營 團隊







DTAIWAN DEPOSITORY & CLEARING CORP.



CORPORATE SOCIAL

企業 社會責任



RESPONSIBILITY



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

◎ 辦理「產學合作實習計畫」

為響應金融監督管理委員會政策，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）公司（含金融業）提供全國大專院校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。



◎ 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、證券暨期貨等周邊單位合作，共同推動「大專生金融就業公益專班」計畫，提供全國大專院校家庭經濟狀況不理想之應屆畢業生金融專業課程、相關證照考試輔導及協助金融就業媒合，讓最有需要的大專青年，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。

◎ 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；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。

◎ 持續辦理「一校一關懷」課輔計畫

為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

- 捐助台南地震及尼伯特風災事件
- 捐助家扶中心幸福列車關懷弱勢公益活動
- 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
- 舉辦愛心捐血活動及辦理公益慈善義賣等活動捐助
- 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
- 捐助社會福祉及社會企業公益信託循環基金
- 捐助台灣肯納自閉症基金會及台北市自閉兒社會福利基金會
- 捐助中華身障服務協會
- 捐助伊甸基金會
- 捐助創新創業基金

金融教育

◎「臺灣股票博物館」四年有成，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 4 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。開業 4 年以來，累計已超過 8 萬參觀人次，充分發揮金融知識教育普及的效能。

臺灣股票博物館並持續與大專院校合作，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。

◎「臺灣證券期貨虛擬博物館」發光，105 年逾 10 萬瀏覽人次

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，本公司於 105 年建置全國第一座證券期貨市場虛擬博物館。虛擬博物館藉由淺顯易



懂的證券期貨知識，引領參觀者瞭解證券期貨市場、理財知識，做為普及金融知識教育平台。105 年全年點閱人數累計已逾 10 萬人，相當受社會各界歡迎。105 年 11 月也推出了英文版網頁，期能在金融教育上扮演更重要的角色。

◎ 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，本年度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 105 年度均委託證基會規劃辦理該項計畫，於北、中、南、東及外島大專院校辦理講座，累計舉辦 205 場次，參加人數達 27,042 人。105 年共辦理 32 場，參加人數 3,910 人。

◎ 持續捐助金融教育基金，並協助辦理大專院校「金融講堂」課程

本公司持續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。

本公司亦持續協助金融總會及其他證券周邊單位，於全省大專院校開設「金融講堂」課程。透過上述課程，將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。



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、提升市場作業效率，符合世界潮流及環保概念，減少實體證券張數可堆疊 44 座「台北 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），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，對於我國公司治理排名躍升至亞洲第 4 名，亦有貢獻。

◎ 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。

◎ 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。

◎ 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 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。

◎ 提供數位化之報表產製系統（e-Report）

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 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。

監察人 審查報告書

茲准

董事會造送本公司105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106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 6 年 4 月 2 6 日

內部控制 制度聲明書

本公司民國 105 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 105 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民國 106 年 2 月 22 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 6 年 2 月 2 2 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105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104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合併財務報表編製有關之規定，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及子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105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合併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105年度合併財務報表之查核最為重要之項目。該等項目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105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105年度上述營業收入金額為2,144,322仟元，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十二所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國105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2,762,652仟元、3,018,778仟元及2,362,714仟元，為最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105及104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合併財務報表編製有關之規定，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內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中華民國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105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

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

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 6 年 3 月 1 5 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 105 年及 104 年 12 月 31 日

資產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 2,762,652	11	\$ 2,653,212	12
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,053,172	9	2,038,085	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	1,853,959	8	1,456,735	7
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,018,778	13	3,253,504	15
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	175,432	1	210,309	1
關係企業	92,044	-	102,947	-
本期所得稅資產	11	-	-	-
其他金融資產－其他	513,033	2	207,808	1
其他流動資產	177,187	1	95,456	-
流動資產總計	10,646,268	45	10,058,029	45
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	7,803,204	33	7,236,079	33
備供出售金融資產－非流動	1,379,638	6	1,187,157	6
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	12,000	-
賠償準備金	2,362,714	10	2,257,973	10
採用權益法之投資	79,864	-	75,868	-
不動產及設備	688,720	3	637,284	3
投資性不動產	231,693	1	234,970	1
無形資產	77,408	-	40,538	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	10,506	-	10,601	-
存出保證金	143,811	1	139,334	1
營業保證金	70,000	-	50,000	-
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	13,097,380	55	12,119,626	55
資 產 總 計	\$ 23,743,648	100	\$ 22,177,655	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付費用	\$ 476,865	2	\$ 482,138	2
本期所得稅負債	112,621	1	140,414	1
代收款項	443,462	2	140,170	1
其他流動負債	70,745	-	64,252	-
流動負債總計	1,103,693	5	826,974	4
非流動負債				
遞延所得稅負債	31,679	-	29,351	-
存入保證金	53,196	-	34,473	-
淨確定福利負債－非流動	364,250	2	294,992	1
非流動負債總計	449,125	2	358,816	1
負債總計	1,552,818	7	1,185,790	5
歸屬於母公司業主之權益				
股本	3,525,069	15	3,439,091	16
資本公積	481,196	2	476,234	2
法定盈餘公積	2,238,594	10	2,075,853	9
特別盈餘公積	13,039,416	55	12,079,240	55
未分配盈餘	1,517,742	6	1,836,191	8
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,250,673	5	1,055,381	5
母公司業主之權益總計	22,052,690	93	20,961,990	95
非控制權益	138,140	-	29,875	-
權益總計	22,190,830	93	20,991,865	95
負債及權益總計	\$ 23,743,648	100	\$ 22,177,655	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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 552,892	16	\$ 673,193	18
帳簿劃撥處理服務收入	646,532	18	756,076	21
帳戶維護服務收入	366,237	10	368,549	10
轉帳處理服務收入	411,625	12	465,877	13
票債券結算及帳戶維護服務收入	944,898	26	846,571	23
期貨結算處理服務收入	219,345	6	142,954	4
有價證券登錄配發處理服務收入	84,186	2	94,633	3
共同基金處理服務收入	176,624	5	156,291	4
經紀手續費收入	2,136	-	-	-
其他營業收入	166,091	5	143,819	4
營業收入合計	3,570,566	100	3,647,963	100
營業費用				
用人費用	1,044,431	29	988,992	27
業務費用	1,106,863	31	990,190	28
營業費用合計	2,151,294	60	1,979,182	55
營業利益	1,419,272	40	1,668,781	45
營業外收入及支出				
利息收入	208,863	6	214,935	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	5,155	-	10,044	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額	12,874	-	11,861	-
股利收入	42,145	1	36,904	1
處分投資利益	2,786	-	7,377	-
其他收入	25,267	1	16,586	1
什項支出	(7,973)	-	(7,547)	-
營業外收入及支出合計	289,117	8	290,160	8

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 1,708,389	48	\$ 1,958,941	53
所得稅費用	(296,936)	(9)	(331,649)	(9)
本期淨利	1,411,453	39	1,627,292	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	(31,414)	(1)	86,247	2
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	(605)	-	(225)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	103	-	38	-
	(31,916)	(1)	86,060	2
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	195,292	6	124,516	4
本年度其他綜合損益	163,376	5	210,576	6
本期綜合損益總額	\$ 1,574,829	44	\$ 1,837,868	50
淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,438,226	41	\$ 1,627,417	45
非控制權益	(26,773)	(1)	(125)	-
	\$ 1,411,453	40	\$ 1,627,292	45
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,601,602	45	\$ 1,837,993	50
非控制權益	(26,773)	(1)	(125)	-
	\$ 1,574,829	44	\$ 1,837,868	50
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 4.08		\$ 4.62	

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105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104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個體財務報表編製有關之規定，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105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104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個體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105年度個體財務報表之查核最為重要之項目。該等項目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105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105年度上述營業收入金額為2,144,322仟元，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十二所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司民國105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2,624,461仟元、3,018,778仟元及2,362,714仟元，為最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個體財務報表編製有關之規定，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。本會計師負責個體查核案件之指導、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中華民國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105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

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

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 6 年 3 月 1 5 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 105 年及 104 年 12 月 31 日

資產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 2,624,461	11	\$ 2,493,238	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,983,040	8	2,038,085	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	1,853,959	8	1,456,735	7
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,018,778	13	3,253,504	15
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	175,180	1	210,309	1
關係企業	92,757	-	102,947	-
其他金融資產－其他	512,999	2	207,788	1
其他流動資產	174,187	1	95,407	1
流動資產總計	10,435,361	44	9,897,986	45
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	7,803,204	33	7,236,079	33
備供出售金融資產－非流動	1,379,638	6	1,187,157	5
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	12,000	-
賠償準備金	2,362,714	10	2,257,973	10
採用權益法之投資	226,129	1	255,118	1
不動產及設備	683,209	3	637,284	3
投資性不動產	231,693	1	234,970	1
無形資產	76,435	-	40,538	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	10,506	-	10,601	-
存出保證金	141,773	1	139,334	1
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	13,165,123	56	12,248,876	55
資 產 總 計	\$ 23,600,484	100	\$ 22,146,862	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付費用	\$ 472,387	2	\$ 481,490	2
本期所得稅負債	112,621	1	140,414	1
代收款項	443,462	2	140,170	1
其他流動負債	70,199	-	64,252	-
流動負債總計	1,098,669	5	826,326	4
非流動負債				
遞延所得稅負債	31,679	-	29,351	-
存入保證金	53,196	-	34,203	-
淨確定福利負債－非流動	364,250	2	294,992	1
非流動負債總計	449,125	2	358,546	1
負債總計	1,547,794	7	1,184,872	5
權益				
股本	3,525,069	15	3,439,091	16
資本公積	481,196	2	476,234	2
法定盈餘公積	2,238,594	10	2,075,853	9
特別盈餘公積	13,039,416	55	12,079,240	55
未分配盈餘	1,517,742	6	1,836,191	8
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,250,673	5	1,055,381	5
權益總計	22,052,690	93	20,961,990	95
負債及權益總計	\$ 23,600,484	100	\$ 22,146,862	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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 552,892	16	\$ 673,193	18
帳簿劃撥處理服務收入	646,532	18	756,076	21
帳戶維護服務收入	366,237	10	368,549	10
轉帳處理服務收入	411,625	12	465,877	13
票債券結算及帳戶維護服務收入	944,898	26	846,571	23
期貨結算處理服務收入	219,345	6	142,954	4
有價證券登錄配發處理服務收入	84,186	2	94,633	3
共同基金處理服務收入	176,624	5	156,291	4
其他營業收入	169,369	5	143,819	4
營業收入合計	3,571,708	100	3,647,963	100
營業費用				
用人費用	1,007,657	28	988,946	27
業務費用	1,079,307	31	989,332	28
營業費用合計	2,086,964	59	1,978,278	55
營業利益	1,484,744	41	1,669,685	45
營業外收入及支出				
利息收入	208,290	6	214,906	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	4,976	-	10,044	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(25,073)	(1)	11,111	-
股利收入	42,145	1	36,904	1
處分投資利益	2,786	-	7,377	-
其他收入	25,267	1	16,586	1
什項支出	(7,973)	-	(7,547)	-
營業外收入及支出合計	250,418	7	289,381	8

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	105 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 1,735,162	48	\$ 1,959,066	53
所得稅費用	(296,936)	(8)	(331,649)	(9)
本期淨利	1,438,226	40	1,627,417	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	(31,414)	(1)	86,247	2
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	(605)	-	(225)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	103	-	38	-
	(31,916)	(1)	86,060	2
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	195,292	6	124,516	4
本年度其他綜合損益	163,376	5	210,576	6
本期綜合損益總額	\$ 1,601,602	45	\$ 1,837,993	50
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 4.08		\$ 4.62	

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 105 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 111,431,673
加：確定福利計畫之再衡量數認列未分配盈餘	(\$ 31,414,281)	
採權益法投資調整未分配盈餘	(502,177)	(31,916,458)
調整後未分配盈餘		79,515,215
本期淨利		1,438,226,798
提列項目		
法定盈餘公積（10%）	(143,822,680)	
特別盈餘公積（45%）	(647,202,059)	(791,024,739)
本期可供分配盈餘		726,717,274
分配項目		
股東股利 - 現金（每股 1.50 元）	(528,760,409)	
股東股利 - 股票（每股 0.25 元）	(88,126,740)	(616,887,149)
期末未分配盈餘		\$ 109,830,125

董事長：



經理人：

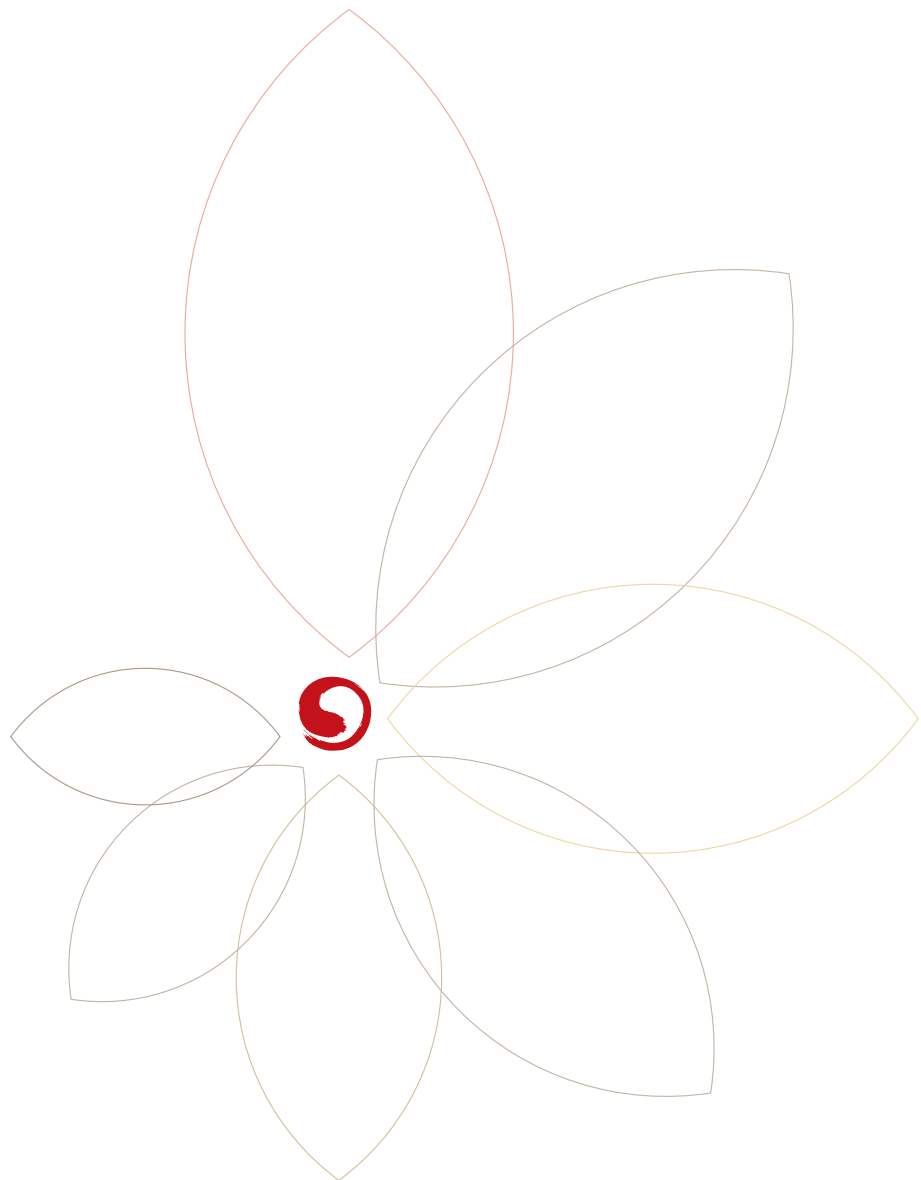


會計主管：



TDCC | 臺灣集中保管結算所





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 106 年 5 月編印

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

製作 廣濬設計有限公司 TEL：(02)7729-3889

印刷 文祥印刷有限公司 TEL：(02)2245-2151

