



# 2017

ANNUAL REPORT

集保一〇六年度年報



臺灣集中保管結算所

TDCC Taiwan Depository & Clearing Corporation

The background features a dynamic pattern of grey dots and lines. The dots are of various sizes and are scattered across the page, with a higher concentration in the upper right and lower right areas. The lines are thin and curved, creating a sense of movement and flow, particularly in the lower right corner where they appear to radiate from a point.

2017

# 2017 Annual Report

106 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





董事長  
林 修銘

# 給股東的 一封信

各位股東女士、先生：

回顧 106 年，全球經濟穩健復甦，期間雖受英國脫歐、朝鮮半島緊張情勢升高、歐洲恐攻頻傳、美國聯準會升息及啟動資產負債表縮減等政經事件干擾市場表現，然在資金市場仍屬寬鬆環境下，帶動投資與消費的強勁成長，製造業及貿易活動漸趨活絡，整體金融市場表現持續走揚，國際貨幣基金 (IMF) 估算 106 年的全球經濟成長率為 3.7%。全球各主要市場表現亮眼，美股道瓊工業指數全年計上漲 25%，歐盟三大市場亦全數上漲；日經 225 指數、香港恆生指數也創歷史新高，我國股市 106 年整體表現相當亮眼，加權股價指數全年計上漲 15%，集中市場全年成交總值達到新台幣（以下同）25.8 兆元，日均值大幅回升至 1,049 億元。

金融科技是金融業百年來最大的創新，金融科技革命性的發展，正改變著金融業的風貌，科技與網路更顛覆全世界既有的商業模式。面對國內外的財經局勢與金融科技崛起，本公司持續秉持「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 106 年業務，主要可分為七大發展主軸，包括：「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，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。

在打造數位化帳簿劃撥作業環境方面，本公司積極數位轉型，已陸續提供投資人免臨櫃辦理帳簿劃撥作業與直通式服務（STP），讓投資人可透過網路向證券商申請免臨櫃業務，減少作業成本與風險。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，自上線以來已超過 22 萬用戶安裝使用，並計畫提供更多元的數位服務，讓投資人一手掌握跨資



產配置、股務訊息及市場訊息的整合資訊，站上下一波金融數位科技浪潮。

在推動商業本票無實體化方面，本公司配合政策全力推動商業本票無實體化發行，並於 106 年 9 月 18 日正式上線。自上線以來，商業本票無實體發行總額達 3.5 兆元，並已有近 3,000 家發行人開設發行登錄專戶，本公司除將持續推廣外，目前也正積極規劃建構 B2B2B 平台，提供初級市場發行文件電子化等加值服務。

在推廣跨境保管業務方面，本公司配合主管機關「推動金融市場與國際接軌」政策，自 104 年 8 月開辦跨境保管業務以來，全力推廣本項業務，目前已有許多專業投資機構加入，並且陸續將投資海外的有價證券移回臺灣保管，截至 106 年底保管規模已高達 3.3 兆元，成長了 4.7 倍，成效卓著。

在優化基金平台功能方面，本公司積極提供優質的服務，包括開辦境內基金款項收付服務、與基富通證券共同啟動「一卡開通」扣款授權作業、提供投資人買回款項提早入帳等多項優質服務，為的就是提供投資人及相關業者更便捷友善的投資環境，統計 106 年境內外基金傳輸筆數逾 435 萬筆。此外，本公司轉投資成立的基富通證券，自 105 年第 4 季正式上線以來，在極短時間內即成為國內最大的網路基金銷售平台，提供投資人 8 成境內外核准可銷售的基金商品，至 106 年底已達 2,890 檔商品，並創下開戶數 3 萬戶、定期定額契約數 4.8 萬及申購金額達 132 億元的佳績。預計 107 年業務可望持續成長，提供投資人更優質的服務，並規劃擔任基金商品中心角色，協助證券商通路銷售基金業務，擴大基金產業規模。

在推廣電子投票服務方面，106 年計有 1,223 家上市（櫃）公司將電子投票納入股東會表決管道，電子投票占股東會出席比率平均為 49.4%，電子投票總筆數 223 萬筆。配合主管機關宣佈自 107 年起所有上市（櫃）公司股東會將全面採行電子投票制度，本公司除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外，並舉辦「電子投票百分百暨公司價值提升」論壇，及針對電子投票資料進行大數據分析，同時也規劃於「集保 e 存摺」系統建置雲端資料庫，便利投資人查詢股東權益相關資訊。

在強化防制洗錢及打擊資恐查詢系統方面，本公司除充實資料庫內容，擴充系



統名單，並考量使用單位需求，改採帳號密碼方式登入，增加整批上傳、批次比對等功能。截至 106 年底，除金融機構 1,320 家外、另涵蓋會計師、記帳士、記帳及報稅代理人、律師及地政士等非金融機構 2,690 家申請使用，累積查詢筆數逾 171 萬筆，成效斐然。

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）年會順利以最高票當選執行委員會席位，擔任 ACG 執行委員會執行委員之職，參與大會會務之運作發展，並提高我國於國際組織之地位。本公司也順利與蒙古集保公司簽署合作與資訊交換備忘錄，促進國際合作，提升本公司國際能見度。此外，為強化本公司國際化業務之發展，並加強與世界集保結算機構合作，以因應全球資本市場國際化趨勢，汲取國外機構相關業務經驗。

除業務的推動之外，本公司更積極推動企業社會責任，包括辦理「產學合作實習平台」、「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，及連續多年舉辦愛心捐血公益活動；本公司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 10.4 萬人次，「臺灣證券期貨虛擬博物館」瀏覽人次亦已逾 10.7 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「強化整合服務數位平台之服務功能」、「推廣商業本票無實體發行」、「合作宣導台股基金商品及基金退休理財教育」及「強化本公司防制洗錢及打擊資恐查詢系統」等業務發展方向持續精進，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，持續連結國際並開放創新，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



A hand is shown pointing at a futuristic digital interface. The interface features glowing white lines, concentric circles, and a grid of data points. In the background, there are faint, stylized representations of buildings and a cityscape. A large red circle in the upper right corner contains the text "營運概況".

# 營運概況

106 年證券市場日平均成交值，集中市場約新台幣（以下同）1,049 億元，櫃檯買賣市場約 330 億元，另興櫃市場約 11 億元，合計約為 1,390 億元，較 105 年日平均成交值 1,004 億元增加約 38.45%。在債券市場方面，106 年政府債券發行量為 4,000 億元，金融債券發行量為 942 億元，公司債發行量 3,277 億元。在票券市場方面，106 年短期票券發行量為 13 兆 4,601 億餘元、次級市場買賣斷交易金額為 23 兆 1,197 億餘元、附條件交易金額為 17 兆 3,563 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 106 年度營運概況及 107 年度營運計畫等分述如后。



總經理  
孟慶蒞

# 106 年度營運概況

## 一、重大業務項目執行情形

### （一）持續強化集保 e 存摺功能，提供投資人更便捷之網路數位服務

手機存摺自 106 年 3 月底推出以來，本公司積極辦理證券商宣導並聽取業者意見，逐步強化集保 e 存摺 APP 功能，分別於 106 年 5 月增加登入密碼保護強化 APP 安全控管及連結電子投票，7 月強化訊息推播及股務小幫手，9 月延長服務時間等。截至 106 年 12 月底止，已有 60 家證券商總公司提供投資人申請手機存摺服務，安裝帳戶數超過 22 萬戶，並已拜訪 42 家證券商進行業務宣導等相關推廣。

### （二）提供融資性商業本票及外幣商業本票登記形式發行服務

本公司配合主管機關政策及市場需求，已推動完成融資性商業本票及外幣商業本票以登記形式發行，並於 106 年 9 月 18 日在主管機關指導下順利上線，啟動商業本票無實體發行新紀元，截至 106 年 12 月底止，已完成 2,462 家發行人、18,327 筆、新台幣 3 兆 4,882 億元登記形式融資性商業本票之發行登錄，不僅可提供票券市場更安全有效之作業環境，並因其不受實體票券面額之限制，票券商推展業務更具彈性。

### （三）優化跨境保管外國有價證券相關加值服務

為滿足跨境參加機構全球多元化之投資需求，本公司於 106 年 9 月底，將跨境保管服務延伸至美、英、法、德、日、新加坡及香港共 7 個成熟市場之權益證券，並於 11 月啟動 3.0 提升功能案，以提供保險局即時連線查詢或定期取得監理資料；另修正本公司業務操作辦法，於 11 月 29 日獲主管機關核定在案，未來將可為本公司登錄之上市（櫃）公司提供海外有價證券之保管服務。截至 106 年 12 月底止，本公司跨境保管之有價證券達新台幣 3.3 兆元，未來將持續提供更優質之保管及加值服務，為債券交易商及其他專業投資機構等提供多元化及國際化之後台服務。

### （四）持續推廣「股東會電子投票」，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，落實股東行動主義，本公司積極推動發行公司使用電子投票，106 年度強制使用電子投票公司計 543 家、自願使用公司計 680 家，合計共 1,223 家，電子投票總筆數為 2,230,813 筆、總權數為 2,817 億股，均較 105 年大幅成長，電子投票占總出席權數平均比率約 49.40%。因應主管機關規定自 107 年



起全體上市（櫃）公司股東會應採行電子投票，為使從未採行電子投票之 383 家上市（櫃）公司，充分了解電子投票相關作業，並推動董監事提名制，本公司組成跨部室推動小組進行該等公司實地拜訪，並已於 106 年底全數拜訪完成。

#### （五）強化「防制洗錢及打擊資恐查詢系統」名單資料庫，以降低各業者成本負擔

因應法務部 106 年 4 月及 5 月間召開之資料庫資源共享會議決議，本公司防制洗錢及打擊資恐查詢系統，提供予洗錢防制法規範應辦理防制洗錢相關作業之全部金融事業及非金融事業使用。截至 106 年底止，使用本公司之防制洗錢及打擊資恐查詢系統之金融事業總分公司已達 1,320 家；非金融事業則於 106 年 11 月 1 日起開始受理申請，截至 106 年 12 月底止，使用家數達 2,690 家。

#### （六）提供免臨櫃帳簿劃撥及證券商直通式服務 (STP)

因應主管機關政策，本公司辦理「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，截至 106 年 12 月底止，計有 19 家證券商提供免臨櫃申請帳簿劃撥服務，17 家證券商透過 STP 服務通知本公司；辦理開 / 銷戶相關作業計 413,704 筆、匯撥相關作業計 1,330 筆、履約相關作業計 10 筆、收購交存相關作業計 292 筆、圈存相關作業計 16,938 筆、交割借券相關作業計 58 筆、信用交易相關作業計 257 筆、款項借貸相關作業計 24,218 筆及手機存摺申請作業計 170,446 筆。

#### （七）提供公開收購一人一集保帳戶交存相關帳簿劃撥作業

為改善投資人以廣開證券戶方式增加公開收購應賣股數情形，本公司於 106 年 7 月 3 日公告修正證券商及股務單位內部控制制度標準規範，規範公開收購說明書應明定「一人一集保帳戶應賣為限」之規定，另修改系統設立檢核機制，自 106 年 8 月 1 日起之公開收購案件，證券商及保管銀行於電腦輸入應賣人交存有價證券時，本公司即進行檢核控管，省却參加人個別控管之成本負擔。為使作業執行順利，本公司舉辦 5 場次專題課程教育訓練，計有證券商、保管機構及股務機構等單位計 247 人次參加，以利參加人知悉有關規定。



#### (八) 簡化基金交易平台納入期信基金暨扣款授權核印流程

為服務期信基金投資人，並提升期貨基金銷售量，主管機關業於 106 年 2 月 6 日開放證券商得以自己名義為投資人申購期貨信託基金，其款項收付作業亦得透過本公司指定之銀行專戶辦理。本公司配合前項業務開放，爰提供於境內基金交易平台增加期信基金標的，並與財金公司合作推動以晶片金融卡進行客戶約定作業，簡化現行基金書面扣款授權核印作業，不但可減少本公司人力核對及歸檔保存作業，亦可節省授權書印製成本，以及銷售機構、扣款行與本公司間往返傳遞書件之 60% 以上郵遞費。本項服務已於 106 年 7 月 31 日順利上線實施。

#### (九) 提供基金總代理人之境外基金交易下單資訊傳輸自動化服務

本公司為提供境外基金總代理人一站式自動化服務，以提升總代理人作業效率及節省其人工作業成本與時間，爰規劃本公司基金交易平台與資訊傳輸平台之連結，新增總代理人相關交易資料自動化串接直通式傳輸作業功能，並自 107 年 1 月起上線，提供平台整合性資訊，使業者享有優質、低成本及高效率之服務。

#### (十) 建置「投資人集保資料查詢系統」，以提供投資人多元化查詢管道

因應政府機關及投資人需求，本公司自 95 年起辦理集中保管標的之查詢服務，考量近年來政府機關多已採電子方式辦理，且投資人查詢人數日益增加（106 年查詢人數約 4,828 人），爰提供投資人更便捷、完整之查詢服務。投資人透過網際網路之查詢管道可不受時間、空間限制，且有效節省臨櫃申請所需花費之時間與交通成本，本案於 107 年 1 月 2 日正式上線，對外開放投資人使用。





#### (十一) 基富通證券業務推動，宣導基金商品理財教育

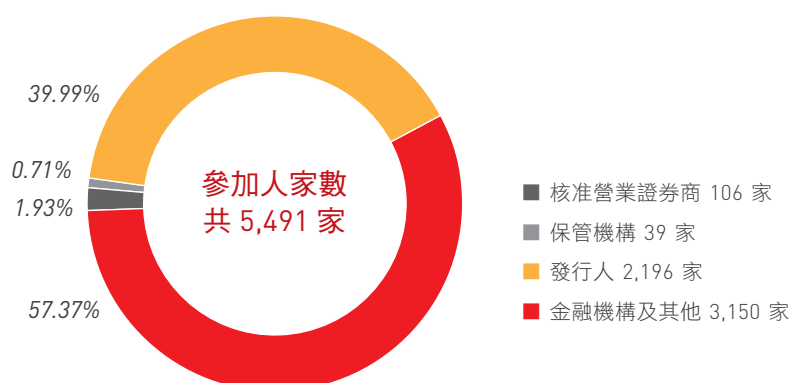
為協助年輕族群瞭解及投入台股基金，並讓更多投資人可以用相對較低的門檻及成本投資自己的未來，本公司攜手投信投顧公會與證基會共同合作，委由基富通證券舉辦「精選台股基金」優惠專案及「創造勝利 Fund 程式」基金模擬競賽兩大活動，成果亮眼，並規劃接續推出「退休專區」，於 106 年 12 月下旬起分階段上線，偕同專家挑選出 200 檔適合退休人士的基金商品，於基富通證券規劃之退休專區上架。未來將陸續推出退休試算及退休投資組合，提供適齡退休的投資人投資規劃服務。

#### (十二) 配合整體市場業務發展，提供相關完善服務功能

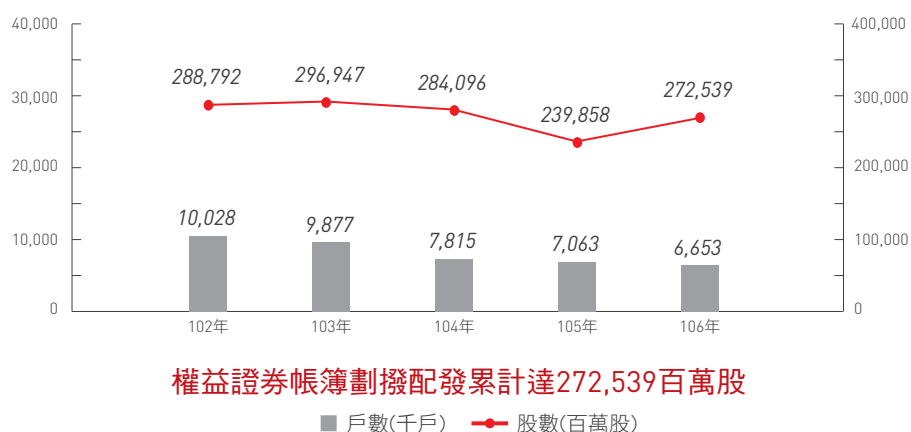
因應政府政策及市場實務需要，本公司於 106 年陸續完成下列重點工作：因應集中保管有價證券提存帳簿劃撥制度之實施，積極配合司法院推動相關帳簿劃撥服務；為提升年輕族群參與股市投資之意願，本公司配合證券商辦理定期定額業務之帳簿劃撥作業；因應市場業者需要，提供證券商以自己名義為投資人申購境內基金之款項收付作業；配合主管機關監理需要，協助完成保險業持有之國際版債券全數移回國內保管作業，及提供主管機關外幣計價債券統計分析資訊；建立認購（售）權證自動化作業機制，提升權證發行人作業效率；辦理「產學合作實習計畫」及「大專生金融就業公益專班」系列課程，成效卓越。

## 二、營運績效

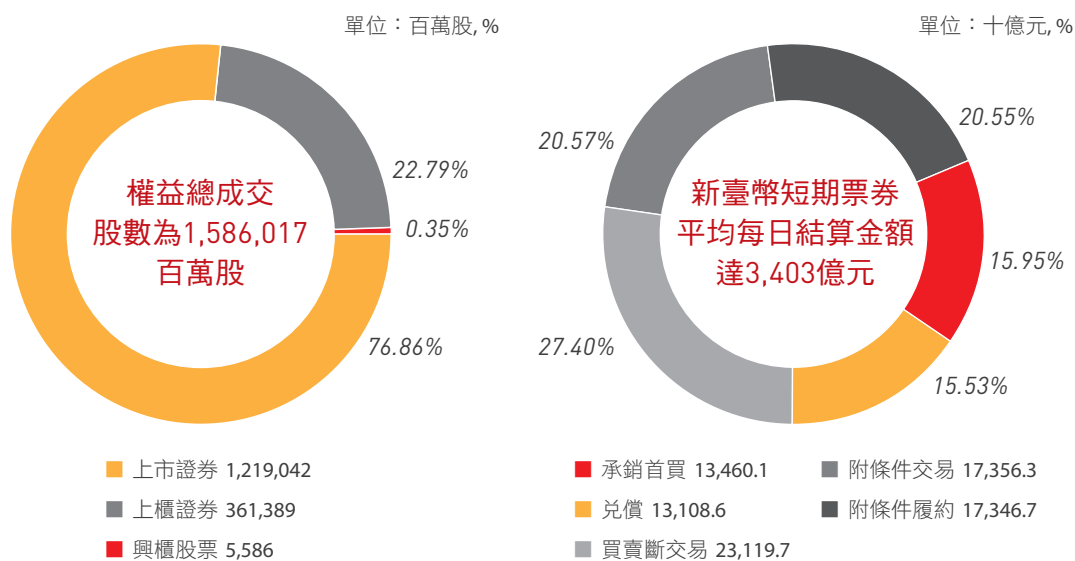
### 參加人



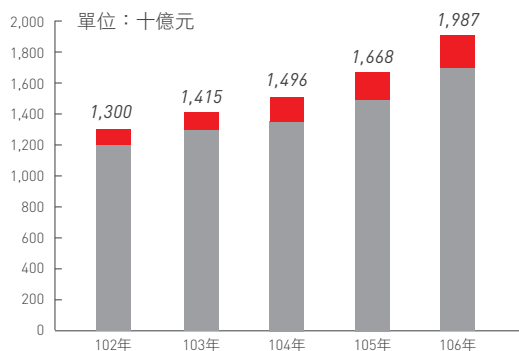
### 帳簿劃撥業務



### 結算交割業務

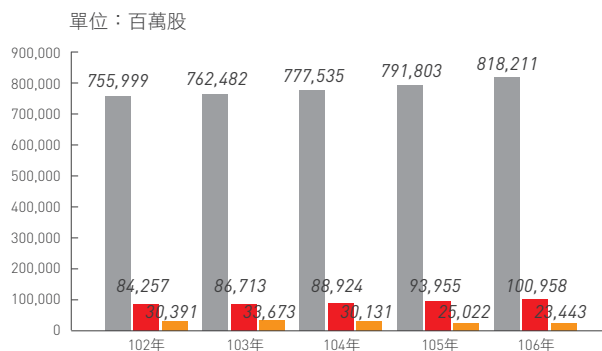


## 證券保管業務



短期票券保管餘額逾1兆9,870億元

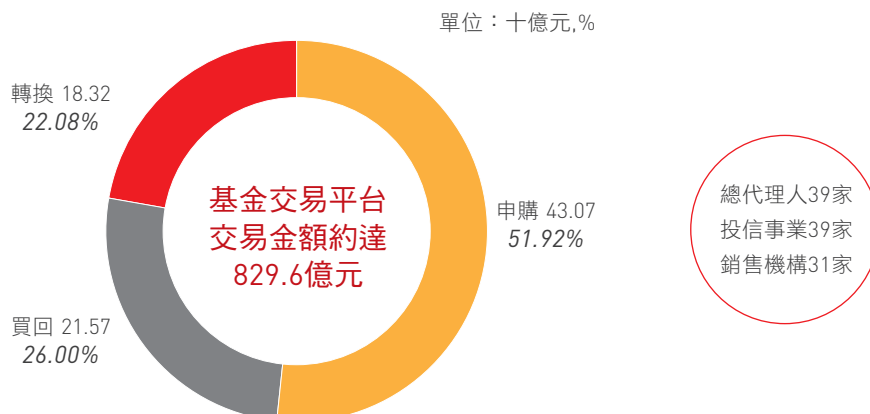
■ CP2/CP1/BA ■ NCD/ABCP/MN



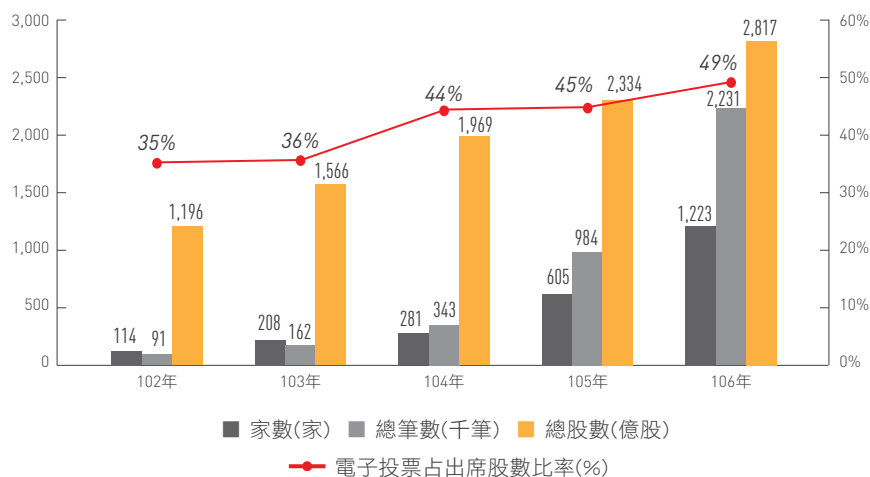
上市(櫃)及興櫃集中保管餘額為942,612百萬股

■ 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





# 107 年度營運計畫

展望 107 年，本公司業務推展將參採國際金融科技發展趨勢，以業務多元化發展為策略，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，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。謹將本公司 107 年度之業務推展重點說明如后：

## 一、強化整合數位平台之服務功能並辦理推廣作業

本公司將結合雲端科技，持續優化「集保 e 存摺」App 服務並辦理推廣作業，提供使用者更為安全有效的庫存餘額及登摺資訊查詢機制，強化證券市場訊息通知平台，以多元豐富的資訊及便利簡潔的操作程序，帶給使用者更完整、即時的數位化服務，逐步為投資人與證券市場提供方便快捷的金融服務環境。此外，本公司亦將以獨有之數據，創新證券市場金融科技應用，協助業者提升產業鏈價值及競爭優勢。

## 二、推廣商業本票發行人使用本公司發行作業平台並規劃增值服務

配合金管會政策及市場需求，本公司業實施商業本票以登記形式發行機制，有效簡化發行人簽發作業。本公司除將持續推廣商業本票發行人使用發行作業平台，為發行人導入自動化發行登錄作業外，亦規劃延伸本公司平台服務功能，如提供發行人申辦帳戶異動、兌償查詢、兌償款項領回及提前兌償等發行及兌償電子化增值服務，提升發行人作業效率，降低人工作業成本，並奠定本公司更進一步拓展與發行人其他業務往來之基礎。

## 三、合作宣導台股基金商品及基金退休理財教育

為因應主管機關活絡台股措施，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，擴大台股基金規模，創造新的資金動能，另鑑於基金為退休理財主流商品，本公司爰規劃將與政府相關機構、投信投顧公會、證基會及銷售機構等單位合作，共同宣導以「基金」為主之理財教育，俾利基金知識普及化，協助基金市場長期發展。



#### 四、辦理電子投票資料大數據分析並向國際推廣我國公司治理形象

配合主管機關於 107 年規範全體上市上櫃公司股東會應採電子投票，本公司將就電子投票資料進行大數據分析，評估落實股東行動主義情形，強化股東會品質，提供主管機關政策研擬及制度改革之參考，促進我國公司治理。此外，本公司辦理電子投票百分百暨公司價值提升論壇，建置中英文版投資人關係整合服務平台，向國際市場推廣，提升我國公司治理形象，另本公司亦將持續強化「股東會電子投票平台 - 盡職治理投票統計服務作業」之系統功能。

#### 五、強化本公司防制洗錢及打擊資恐查詢系統功能

配合主管機關防制洗錢之相關規定，及因應亞太洗錢防制組織即將對我國進行防制洗錢之評鑑，本公司業建置防制洗錢及打擊資恐查詢平台並外購道瓊斯洗錢名單資料。考量本系統之服務對象涵蓋金融事業及非金融事業，本公司將持續蒐集使用單位意見，評估未來持續強化之項目及方式，並因應使用單位需求，視實際申請使用狀況及成本，規劃協調訂定適當之收費標準。

## 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 107 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；賡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、擴大金融業務範疇、鼓勵研發金融創新商品及服務等政策，參考國際同業作法，接軌全球趨勢，發展多元化服務，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，在業務發展上精益求精，與同業先進共同提升我國證券產業核心競爭力，推動我國資本市場全面發展！







# 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，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、電子投票與其他加值服務等，未來，集保結算所將持續提供國內投資市場更加精緻化、優質化的服務。

## 股東結構

截至 106 年底止，本公司共有股東 1,808 人，其中法人股東 106 人，自然人股東 1,702 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 106 年底股東持股比率列表如下

106 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	182,795,919	50.59
元大證券金融股份有限公司	31,727,276	8.78
證券商、金融機構、票券商等法人	146,796,418	40.63

## 董事會

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：

106 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 璋 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

## 權益證券商品業務

### 有價證券保管

- 實體保管服務
- 無實體登錄服務

### 帳簿劃撥服務

- 集中/櫃檯市場交易
- 帳簿劃撥交割
- 跨國帳簿劃撥服務
- 興櫃結算服務
- 其他帳簿劃撥作業

## 股務服務

- 電子股票 [StockVote]
- 股務資訊傳遞 [C.A.Net]
- 跨國投票直通傳輸 [STP]

## 期貨業務

接受期交所委託代辦期貨結算電腦  
資料處理

集 保 業 務

強化  
安全

提升  
效率

降低  
成本

集 保 業 務

## 固定收益商品業務

### 債券、短期票券登錄與保管

- 實體保管服務
- 無實體登錄服務

### 帳簿劃撥服務

- RTGS 款券同步交割服務
- 跨國帳簿劃撥服務
- 相關帳簿劃撥作業

### 債券還本付息及短期票券兌償服務

### 短期票券利率指標編製

## 基金業務

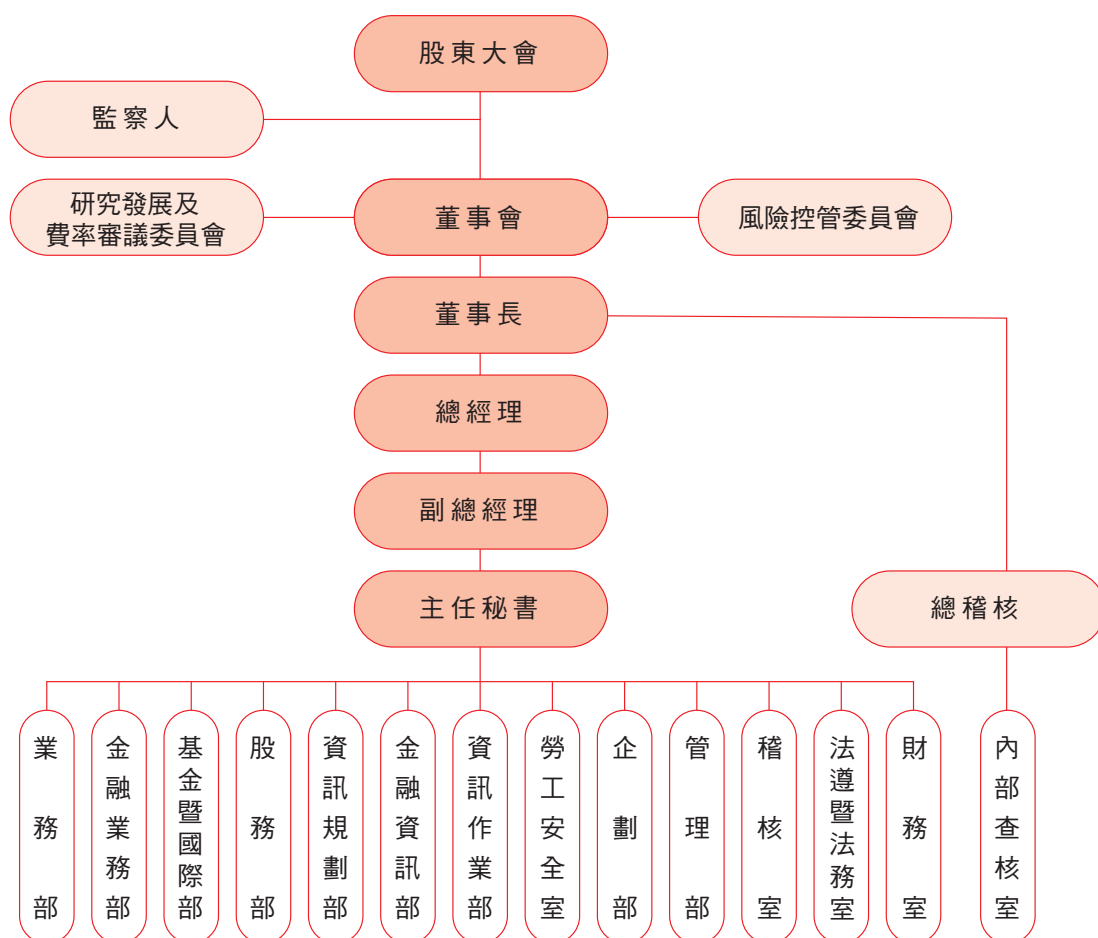
### 境內基金

- 申報公告（期信基金）
- 無實體登錄
- 法人對帳
- 資訊傳輸作業及款項收付
- 開放式基金交易平台給付結算及帳簿劃撥作業

### 境外基金

- 申報公告
- 資訊傳輸及款項收付

## 公司組織

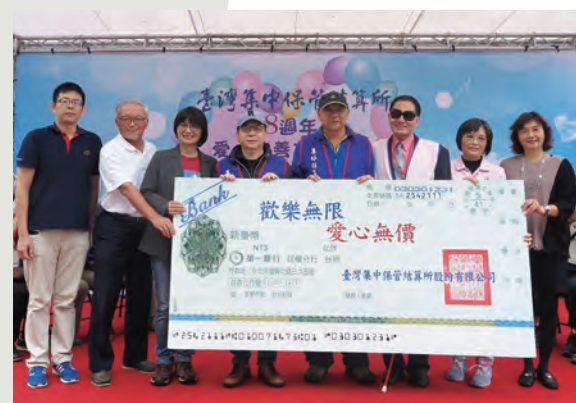


職 稱	姓 名	職 稱	姓 名
董 事 長	林 修 銘	股務部 經理	汪 明 琇
總 經 理	孟 慶 蒞	資訊規劃部 經理	葉 富 祥
副 總 經 理	朱 漢 強	金融資訊部 經理	王 文 政
副 總 經 理	李 愛 玲	資訊作業部 經理	許 成
主 任 秘 書	景 廣 俐	企劃部 經理	陳 少 燕
內部查核室 總稽核	張 紫 薇	管理部及勞工安全室 經理	陳 子 碇
業務部 經理	張 秀 珍	稽核室 經理	許 傳 昌
金融業務部 協理	陳 光 輝	法遵暨法務室 經理	蕭 元 華
基金暨國際部 協理	曹 素 燕	財務室 經理	黃 素 惇



# 經營 團隊









**DT**AIWAN  
**D**EPOSITORY &  
**CC**LEARING  
CORP.







# 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。



環境保護



金融教育



社會公益

# 社會公益

## ◎ 辦理「產學合作實習計畫」

為響應金管會政策，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。

## ◎ 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有關教授金融專業課程、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；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。106 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「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，本公司持續辦理偏鄉國小「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
- 捐助花蓮偏鄉國小卓越揚才計畫
- 捐贈空白血袋及舉辦愛心捐血活動
- 公司周年慶聯合公益捐贈及公益市集慈善義賣等活動
- 捐助實（食）物銀行，定期採購民生物資，協助偏鄉、貧困或急難的家庭
- 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
- 捐助台中市消防局救難大隊
- 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」五年有成，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 5 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 5 年以來，累計已超過 10 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學校院財金學系產學合作，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。



### ◎持續優化並維護臺灣證券期貨虛擬博物館官網功能及內容

「臺灣證券期貨虛擬博物館網站」於 104 年 12 月 31 日建置完成並上線，適逢金融科技世代之際，本公司更於臺灣證券期貨虛擬博物館官網，導入擴增實境 (Augmented Reality/AR) 技術，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皆能零距離、零時差的參觀臺灣股票博物館，並汲取證券期貨等財金相關知識。

### ◎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，106 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 106 年度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 237 場次，參加人數達 30,798 人。其中，106 年共辦理 32 場，參加人數 3,756 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

本公司持續捐助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。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學校院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。

## ◎ 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，並於 106 年 3 月底正式推出服務。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。

## ◎ 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。

### ◎ 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，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。

### ◎ 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，提高投票作業之處理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。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。

### ◎ 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106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。

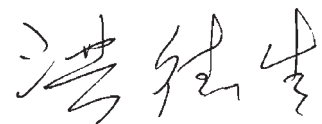
此致

本公司107年股東常會

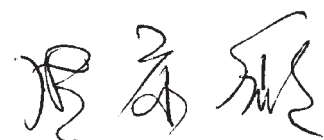
常駐監察人：簡鴻文



監 察 人：洪德生



監 察 人：洪家殷



中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 5 日

# 內部控制制度 聲明書

本公司民國 106 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 106 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 107 年 2 月 21 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 7 年 2 月 2 1 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106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及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106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106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106年度上述營業收入金額為2,784,426仟元，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106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3,023,076仟元、3,501,248仟元及2,473,845仟元，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106及105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、不實聲明或逾越內部控制，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106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：郭政弘



郭政弘

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 7 年 3 月 2 1 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 106 年及 105 年 12 月 31 日

資產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$ 3,023,076	11	\$ 2,762,652	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,170,076	8	2,053,172	9
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	1,853,959	8
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,501,248	13	3,018,778	13
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	273,125	1	175,432	1
關係企業	151,030	1	92,044	-
本期所得稅資產	12	-	11	-
其他金融資產－其他	1,175,268	4	513,033	2
其他流動資產	164,000	1	177,187	1
流動資產總計	12,490,795	47	10,646,268	45
<b>非流動資產</b>				
持有至到期日金融資產－非流動	8,389,076	32	7,803,204	33
備供出售金融資產－非流動	1,601,704	6	1,379,638	6
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	12,000	-
賠償準備金	2,473,845	9	2,362,714	10
採用權益法之投資	83,751	-	79,864	-
不動產及設備	717,198	3	688,720	3
投資性不動產	228,416	1	231,693	1
無形資產	132,499	-	77,408	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	9,397	-	10,506	-
存出保證金	147,551	1	143,811	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	14,103,259	53	13,097,380	55
<b>資 產 總 計</b>	<b>\$ 26,594,054</b>	<b>100</b>	<b>\$ 23,743,648</b>	<b>100</b>

單位：新台幣仟元

負債及權益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>				
應付費用	\$ 509,452	2	\$ 476,865	2
本期所得稅負債	258,203	1	112,621	1
代收款項	1,095,159	4	443,462	2
其他流動負債	50,050	-	70,745	-
流動負債總計	1,912,864	7	1,103,693	5
<b>非流動負債</b>				
遞延所得稅負債	34,007	-	31,679	-
存入保證金	73,484	-	53,196	-
淨確定福利負債－非流動	424,006	2	364,250	2
非流動負債總計	531,497	2	449,125	2
負債總計	2,444,361	9	1,552,818	7
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本	3,613,196	14	3,525,069	15
資本公積	478,569	2	481,196	2
法定盈餘公積	2,382,417	9	2,238,594	10
特別盈餘公積	13,686,618	51	13,039,416	55
未分配盈餘	2,189,748	8	1,517,742	6
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,472,944	6	1,250,673	5
母公司業主之權益總計	23,823,492	90	22,052,690	93
<b>非控制權益</b>	326,201	1	138,140	-
權益總計	24,149,693	91	22,190,830	93
負債及權益總計	\$ 26,594,054	100	\$ 23,743,648	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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>				
清算交割服務收入	\$ 720,507	16	\$ 552,892	16
帳簿劃撥處理服務收入	913,191	20	646,532	18
帳戶維護服務收入	388,320	9	366,237	10
轉帳處理服務收入	460,980	10	411,625	12
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,150,728	26	944,898	26
期貨結算處理服務收入	321,864	7	219,345	6
有價證券登錄配發處理服務收入	91,688	2	84,186	2
共同基金處理服務收入	207,942	5	176,624	5
經紀手續費收入	33,091	1	2,136	-
其他營業收入	196,380	4	166,091	5
營業收入合計	4,484,691	100	3,570,566	100
<b>營業費用</b>				
用人費用	1,057,165	24	1,044,431	29
業務費用	1,224,998	27	1,106,863	31
營業費用合計	2,282,163	51	2,151,294	60
<b>營業利益</b>	2,202,528	49	1,419,272	40
<b>營業外收入及支出</b>				
利息收入	212,506	5	208,863	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	4,837	-	5,155	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額	13,090	-	12,874	-
股利收入	43,410	1	42,145	1
處分投資利益	1,202	-	2,786	-
其他收入	17,667	-	25,267	1
什項支出	( 17,432)	-	( 7,973)	-
營業外收入及支出合計	275,280	6	289,117	8



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 2,477,808	55	\$ 1,708,389	48
所得稅費用	( 425,850)	( 9)	( 296,936)	( 9)
本期淨利	2,051,958	46	1,411,453	39
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	( 15,375)	( 1)	( 31,414)	( 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	( 374)	-	( 605)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	64	-	103	-
	( 15,685)	( 1)	( 31,916)	( 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	195,292	6
本年度其他綜合損益	206,586	4	163,376	5
本期綜合損益總額	\$ 2,258,544	50	\$ 1,574,829	44
淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,095,603	47	\$ 1,438,226	41
非控制權益	( 43,645)	( 1)	( 26,773)	( 1)
	\$ 2,051,958	46	\$ 1,411,453	40
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,302,189	51	\$ 1,601,602	45
非控制權益	( 43,645)	( 1)	( 26,773)	( 1)
	\$ 2,258,544	50	\$ 1,574,829	44
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 5.80		\$ 3.98	

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106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106年及105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106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105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106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106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106年度上述營業收入金額為2,784,426仟元，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106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2,900,336仟元、3,041,248仟元及2,473,845仟元，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在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106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：郭政弘



郭政弘

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 7 年 3 月 2 1 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 106 年及 105 年 12 月 31 日

資產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$ 2,900,336	11	\$ 2,624,461	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,150,045	8	1,983,040	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	1,853,959	8
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,041,248	12	3,018,778	13
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	265,333	1	175,180	1
關係企業	151,030	1	92,757	-
其他金融資產－其他	1,175,045	4	512,999	2
其他流動資產	151,416	-	174,187	1
流動資產總計	11,867,413	45	10,435,361	44
<b>非流動資產</b>				
持有至到期日金融資產－非流動	8,389,076	32	7,803,204	33
備供出售金融資產－非流動	1,601,704	6	1,379,638	6
以成本衡量之金融資產－非流動	12,000	-	12,000	-
賠償準備金	2,473,845	9	2,362,714	10
採用權益法之投資	452,623	2	226,129	1
不動產及設備	709,374	3	683,209	3
投資性不動產	228,416	1	231,693	1
無形資產	127,569	-	76,435	-
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	9,397	-	10,506	-
存出保證金	145,000	1	141,773	1
其他非流動資產	277	-	277	-
非流動資產總計	14,386,826	55	13,165,123	56
資 產 總 計	\$ 26,254,239	100	\$ 23,600,484	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>				
應付費用	\$ 497,305	2	\$ 472,387	2
本期所得稅負債	258,203	1	112,621	1
代收款項	1,095,159	4	443,462	2
其他流動負債	49,157	-	70,199	-
流動負債總計	1,899,824	7	1,098,669	5
<b>非流動負債</b>				
遞延所得稅負債	34,007	-	31,679	-
存入保證金	72,910	-	53,196	-
淨確定福利負債－非流動	424,006	2	364,250	2
非流動負債總計	530,923	2	449,125	2
負債總計	2,430,747	9	1,547,794	7
<b>權益</b>				
股本	3,613,196	14	3,525,069	15
資本公積	478,569	2	481,196	2
法定盈餘公積	2,382,417	9	2,238,594	10
特別盈餘公積	13,686,618	52	13,039,416	55
未分配盈餘	2,189,748	8	1,517,742	6
其他權益－備供出售金融資產未實現損益	1,472,944	6	1,250,673	5
權益總計	23,823,492	91	22,052,690	93
負債及權益總計	\$ 26,254,239	100	\$ 23,600,484	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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>				
清算交割服務收入	\$ 720,507	16	\$ 552,892	16
帳簿劃撥處理服務收入	913,191	20	646,532	18
帳戶維護服務收入	388,320	9	366,237	10
轉帳處理服務收入	460,980	10	411,625	12
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,150,728	26	944,898	26
期貨結算處理服務收入	321,864	7	219,345	6
有價證券登錄配發處理服務收入	91,688	2	84,186	2
共同基金處理服務收入	207,942	5	176,624	5
其他營業收入	211,970	5	169,369	5
營業收入合計	4,467,190	100	3,571,708	100
<b>營業費用</b>				
用人費用	992,271	22	1,007,657	28
業務費用	1,179,470	27	1,079,307	31
營業費用合計	2,171,741	49	2,086,964	59
<b>營業利益</b>	2,295,449	51	1,484,744	41
<b>營業外收入及支出</b>				
利息收入	211,098	5	208,290	6
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	4,696	-	4,976	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	( 34,637)	( 1)	( 25,073)	( 1)
股利收入	43,410	1	42,145	1
處分投資利益	1,202	-	2,786	-
其他收入	17,667	-	25,267	1
什項支出	( 17,432)	-	( 7,973)	-
營業外收入及支出合計	226,004	5	250,418	7

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	106 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 2,521,453	56	\$ 1,735,162	48
所得稅費用	( 425,850)	( 9)	( 296,936)	( 8)
本期淨利	2,095,603	47	1,438,226	40
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	( 15,375)	-	( 31,414)	( 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	( 374)	-	( 605)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	64	-	103	-
	( 15,685)	-	( 31,916)	( 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	222,271	5	195,292	6
本年度其他綜合損益	206,586	5	163,376	5
本期綜合損益總額	\$ 2,302,189	52	\$ 1,601,602	45
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 5.80		\$ 3.98	

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 106 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 109,830,125
加：確定福利計畫之再衡量數認列未分配盈餘	(\$ 15,375,399)	
採權益法投資調整未分配盈餘	( 310,176)	( 15,685,575)
調整後未分配盈餘		94,144,550
本期淨利		2,095,602,778
提列項目		
法定盈餘公積（10%）	( 209,560,278)	
特別盈餘公積（29%）	( 607,724,806)	( 817,285,084)
本期可供分配盈餘		1,372,462,244
分配項目		
股東股利 - 現金（每股 3.25 元）	( 1,174,288,742)	
股東股利 - 股票（每股 0.25 元）	( 90,329,910)	( 1,264,618,652)
期末未分配盈餘		\$ 107,843,592

董事長：



經理人：



會計主管：





TAIWAN  
DEPOSITORY &  
CLEARING  
CORP.





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 107 年 5 月編印

製作：湛蘆設計公司

印刷：文祥印刷公司



台北市復興北路363號11樓

11F No.363, Fushin N. Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.

Tel:02-2719-5805 Fax:02-2719-5403

<http://www.tdcc.com.tw> 刊物編號 04-10708001