



TIDCC

臺灣集中保管結算所

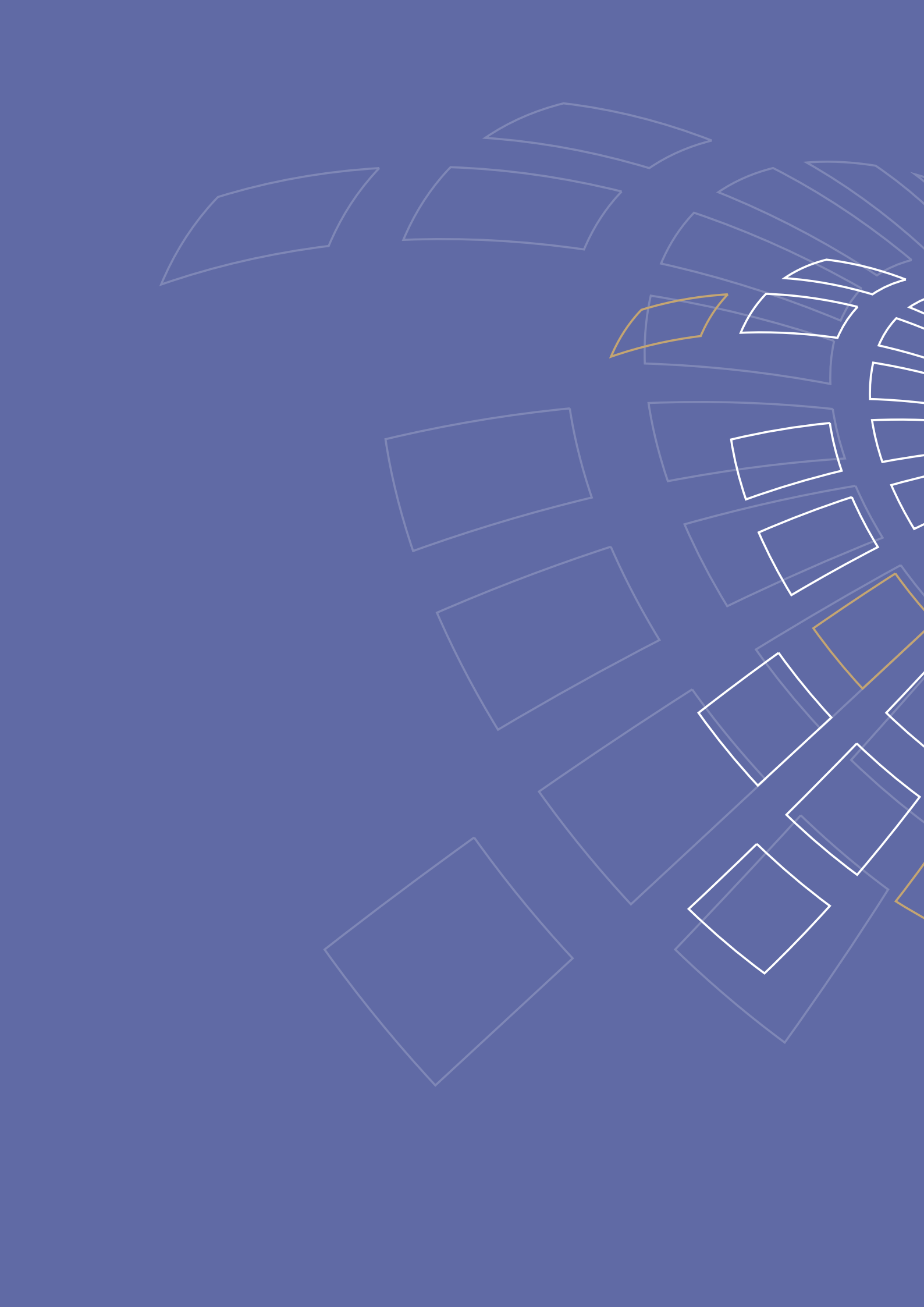
中華民國一一〇年度年報



TDCC

臺灣集中保管結算所

中華民國一一〇年度年報





# 目錄 CONTENTS

- 04 給股東的一封信
- 08 營運概況
- 30 公司簡介
- 38 監察人審查報告書
- 39 內部控制制度聲明書
- 42 會計師查核報告（合併）
- 46 合併資產負債表
- 48 合併綜合損益表
- 50 會計師查核報告（個體）
- 54 個體資產負債表
- 56 個體綜合損益表
- 58 盈餘分配表



## 給股東的一封信

各位股東女士、先生：

過去一年，隨著全球疫苗覆蓋率提升，民眾生活逐步恢復正常，新冠肺炎疫情對實體經濟影響已漸式微，不過全球又相繼遭逢電子產業供應斷鏈、航運塞港、能源供不應求等影響，使得全球各國經濟成長產生分歧。臺灣則受惠於主要經濟體陸續重啟經濟活動帶動商品需求，出口表現亮眼，全年穩定擴張，經濟成長率達 6.09%，創 11 年來的新高。此外，全球央行持續維持貨幣寬鬆，也帶動了全球資本市場表現，全球股市連續第三年呈兩位數成長，其中美股表現最為搶眼，道瓊指數全年上漲 19%，來到 36,338 點新高，創 20 年來最大三年漲幅。110 年我國股市也表現精彩，臺股發行量加權指數達 18,218 點，全年大漲 3,486 點，上漲 23.6%，全年成交量高達 95.52 兆元，均創下臺股歷史新高。

近兩年的新冠肺炎疫情加速全球各產業數位化的發展，不僅改變了人類的生活方式與經濟模式，也對金融服務模式帶來巨大的轉變。本公司身為我國金融市場大後台，因應金融環境變遷及數位時代來臨，除了精進本身核心業務數位發展與轉型外，也以大數據為本，金融科技為用，推動金融服務走向數據化、精準化、敏捷化和智能化。此外，110 年配合主管機關「資本市場藍圖」、「金融科技發展路徑圖」等重大政策推動，本公司在此架構下，結合金融科技實力，積極發展數位創新，如集保 e 手掌握、股東 e 票通、ESG 資訊平台、債票券交易單據區塊鏈、退休準備平台等多項重要具體措施，協助建構我國金融市場數位基礎建設，營運成績亮眼。



董事長 / **林修銘**

在「推動業務數位轉型」方面，集保 e 手掌握 APP 用戶數已超過 318 萬戶，除了提供投資人可以查詢跨證券商的存券資訊外，為了滿足投資人能掌握投資帳戶款券交易及餘額資料，配合資本市場藍圖開放銀行政策，本公司擔任第三方服務提供者 (TSP)，並與 12 家銀行合作，投資人可在集保 e 手掌握 APP 中一鍵即時查詢多家銀行的帳戶餘額以及交易明細，滿足投資人對於資產整合的期待，也呼應主管機關普惠金融的政策方向。

另配合資本市場藍圖推動開放證券政策，本公司除與周邊單位及證券、期貨、投信投顧公會共同成立「開放證券推動委員會」，並協助完善架構與規範，整合業界資源，促進國內發展應用。此外，本公司也率先以區塊鏈技術創新應用於營業處所議價之債券及票券交易確認及單據傳送服務，解決固定收益商品市場 30 多年來派員或郵寄交割的痛點，有效提升整體作業效率。

在「大數據發展」方面，本公司自 107 年起將核心系統的股票、債券、票券、基金、跨境資產等資料，運用大數據分析技術，提供基金市場等視覺化互動式的監理資訊，目前已提供超過 30 餘項的業務應用項目。此外，本公司受主管機關委託建置之「票券金融公司數位監理申報機制」，於 110 年 6 月底上線，除協助主管機關精準監理，也運用 API 技術並導入自動化資料檢核功能，即時驗證資料正確性，增進票券金融公司申報效率及優化申報品質。

在「基金服務」方面，本公司於 108 年、109 年輔導基富通證券推動「好享退」專案，成功帶動前所未有的退休理財風潮；另配合資本市場藍圖，本公司攜手金融業者及結合產官學界力量，於 110 年 9 月推出「好好退休準備平台」，提供適合長期儲備退休金的基金及保障型保險商品，透過教育及公益的整合，拓展更多年輕族群對高齡化與退休準備的認知，落實普惠金融。此外，本公司於 110 年 8 月更進一步提供投資人得透過集保 e 手掌握 APP 查詢境內外基金資產價值和交易資訊，使投資人清楚掌握自身的基金資產樣貌。

在「推升我國公司治理與 ESG」方面，因應新冠肺炎疫情，本公司在主管機關指示下迅速制定因應防疫召開股東會之作業指引，協助 1,930 家公司順利召開股東會；疫情警戒期間並積極透過媒體管道，加強宣導多使用電子投票，電子投票總筆數、總權數均較去年成長，平均電子投票占股東會出席股數之比率為 62.7%，再創新高；另在面對證券市場第一次因疫情發生公開發行公司股東常會全面延期召開的歷史紀錄時，本公司於短短兩個多月，成功推出「視訊輔助股東會平台」，去年共計 17 家公司使用，成為領航國內股東會進入數位時代先行者。此外，本公司「投資人關係整合平台」(IR 平台)並與全球主要的 ESG 評分機構合作，幫助上市(櫃)公司取得國際級 ESG 資訊，作為落實 ESG 指引方針，促進企業落實公司治理。

在「國際交流」方面，本公司於疫情期間仍持續透過視訊會議等形式積極參與國際相關交流活動；另為提供 ACG 會員於疫情期間切磋交流，本公司創新發想於 110 年主辦 ACG 線上交流週活動，計 29 家機構逾 300 人線上與會；此外，本公司受邀於亞洲和大洋洲證券交易所聯合會 (AOSEF)，分享 IR 平台的發展與應用，大幅提升臺灣的國際能見度。

在「企業社會責任」方面，本公司持續推動偏鄉教育、關懷弱勢族群，並榮獲亞洲企業社會責任獎、TSAA 首屆臺灣永續行動獎、TCSA 永續報告書白金獎與創新成長領袖獎及文化部文馨獎等榮譽，彰顯本公司長期投入社會公益，以行動落實企業社會責任。

資本市場的壯大與發展有賴主管機關帶領全體市場參與者一起努力，本公司身為金融市場大後台，除了確保交割安全外，亦需時時觀察市場變化，優化各項系統，便利證券商相關作業，以因應市場之活絡與成長。同時，本公司將致力大數據應用，持續以投資人為核心，大數據為基礎，分析市場相關資訊，提供主管機關監理所需，方便投資人取得正向投資訊息，以提升臺灣數位競爭力。此外，面對未來資安防禦的艱鉅挑戰，本公司將透過主動的資安監控及各式自動化工具等方式，持續提升資安防禦，精實資安韌性，以維持資本市場穩定運作。

面對新的一年，本公司將繼續秉持共好共融的理念，善用核心業務能力，積極運用大數據、區塊鏈、雲服務等新興科技來推動數位金融服務，促進與國際制度接軌，落實普惠金融，與市場參與者協力建立金融科技服務生態系，共同提升臺灣資本市場競爭力。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長

林修銘

# Operations Overview

營運概況







總經理 / 朱漢強

110 年證券市場日平均成交值，集中市場約新臺幣（以下同）3,915 億元，櫃檯買賣市場約 863 億元，另興櫃市場約 53 億元，合計約為 4,831 億元，較 109 年日平均成交值 2,546 億元增加約 90%。在債券市場方面，110 年政府債券發行量為 6,170 億元，金融債券發行量為 1,310 億元，公司債發行量 6,271 億元。在票券市場方面，110 年短期票券發行量為 16 兆 6,230 億元、次級市場買賣斷交易金額為 27 兆 5,880 億元、附條件交易金額為 19 兆 4,224 億元。

本公司在主管機關指導下，秉於服務市場之宗旨，持續提供市場高效率且安全之登錄、保管及帳簿劃撥服務，同時提供固定收益商品及基金市場後台作業服務，以降低市場作業成本。另於提升公司服務品質、資訊系統效率及國際化業務方面，亦獲致多項具體成果，謹將 110 年度營運概況及 111 年度營運計畫等分述如后。

# 01

## 110 年度 營運概況

### 一、重大業務項目執行情形

#### (一) 發展金融科技，提供市場數位化金融環境並落實普惠金融

##### 1. 建置保管機構與證券商間保管劃撥帳戶開戶共用平台

為打造數位化作業環境，本公司建置數位帳簿劃撥平台 (eSMART)，提供保管機構與證券商間之線上開戶相關數位申請文件傳送、憑證簽署及電子檔案保管等服務，並於 110 年 12 月 20 日上線，除了符合主管機關建立外資開戶電子化及無紙化環境政策外，亦符合美國商會「2020 年臺灣白皮書」外資開戶作業電子化之建議，並可提升保管機構與證券





商間之處理效率及降低作業成本。

## 2. 優化證券商及保管機構間之買賣交割資料核帳及比對作業

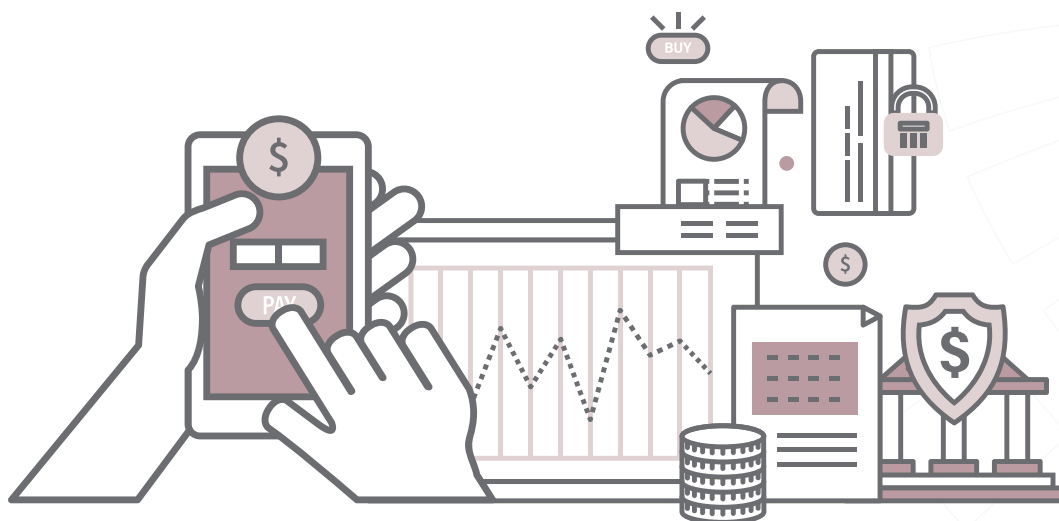
為簡化證券商親送或郵寄成交單至保管機構核帳之人工作業，本公司於自 109 年 10 月起提供證券商及保管機構全面使用法人買賣對帳系統（VMU）服務。

另本公司持續蒐集證券商及保管機構實務作業需求，精進優化系統相關功能，並於 110 年 11 月 22 日上線，提供證券商及保管機構更便利及符合資訊安全之買賣交割資料傳送、核對作業，有效提升整體證券市場交割安全及作業效率。

## 3. 持續優化集保 e 手掌握功能

集保 e 手掌握 APP 用戶數已達 318 萬戶，除了提供投資人可以查詢跨證券商的存券資訊外，為了滿足投資人能掌握投資帳戶款券交易及餘額資料，配合開放銀行政策，自 110 年 4 月 27 日起提供第三方服務提供者 (TSP) 作業，已與 12 家銀行合作，投資人可透過集保 e 手掌握，跨不同往來銀行檢視個人銀行存款帳戶，提供更豐富的數位服務。

本公司亦於 110 年 8 月 23 日起，提供投資人得透過集保 e 手掌握 APP，查詢基金交易平台部位及交易明細等加值服務，讓投



資人一指即可查詢其基金投資相關資料。

#### 4. 研議 ETF 受益人結構資料分析及應用

為提供投信業者 ETF 大數據服務，透過視覺化互動式儀表板工具，以協助投信業者進行多維度分析及應用，本公司已完成資訊系統開發，及相關測試與資料驗證作業，並演示 ETF 受益人及定期定額儀表板歷史資料畫面予投信業者。

#### 5. 規劃辦理「退休準備平台」

本公司於 108 年、109 年輔導基富通證券推動「好享退」專案，成功帶動前所未有的退休理財風潮，並攜手金融業者及結合產官學界力量，推出「好好退休準備平台」，提供適合長期儲備退休金的基金及保障型保險商品，本案於 110 年 9 月 23 日於基富通證券上線，開放投資人基金申購及線上保險資訊查詢等功能，統計共 21 家投信、總代理，合計境內外基金共有 40 檔基金於平台上架，參與專案扣款之投資人數已逾 1.5 萬人，每月約定扣款金額突破新台幣 1 億元，投資人參與踴躍。

#### 6. 規劃及推動「開放證券」公開資料查詢

因應「資本市場藍圖」推動證券期貨業之開放證券政策，本公司依主管機關指示邀集證券周邊單位及證券期貨業公會成立「開放證券推動委員會」，以公開資料為優先推動項目，共同研訂相關規範。本公司負責委員會下「技術暨資安工作小組」之工作推動，除協助委員會確認推動架構、小組成員名單及後續工作項目外，並負責業務安全控管作業規範草案及開放項目後續 API 規格之研擬與制定，另本公司並於 110 年 12 月 6 日舉辦開放證券公開資料說明會，廣邀新創公司等第三方服務提供者 (TSP) 參加，據以瞭解 TSP 業者之意見，俾利未來開放項目之工作推展。

#### 7. 落實主管機關金融科技發展政策，完成金融科技共創平台任務

為協助金融總會辦理金融科技共創平台，本公司負責該平台

之秘書處事宜，並擔任監理科技組主辦單位、數據治理組及廣宣交流組之成員。

本公司於 110 年共辦理 6 場次金融科技共創平台「監理科技組」會議，並完成票券金融公司數位監理機制、彙整金融服務相關法令規範盤點結果、為評估訂定數位金融服務管理規範及最佳實務守則進行委外研究及協助規劃監理科技黑客松等工作項目。

## （二）協助主管機關強化市場監理，提供多元化監理服務

### 1. 建置票券金融公司數位監理機制

為協助主管機關與國際監理科技趨勢接軌，本公司獲金管會行政委託，運用大數據平台之票券保管結算交割資料，結合業者申報資料及聯徵中心、櫃買中心等金融周邊單位資料，提供主管機關多維度分析儀表板、法遵風險模型、經營風險模型及警示通知等監理分析服務。本項監理機制系統已於 110 年 6 月上線實施，協助主管機關精準監理。

### 2. 配合美國商會 2021 年白皮書建議，研擬規範發行人遇股東申請拋棄股份應提供帳戶之辦理事項

為因應美國商會 2021 年白皮書建議，健全我國證券市場正常運作機制，促進投資人申請拋棄股份帳簿劃撥作業順利，本公司修正有價證券轉讓配合事項及業務處理手冊，規範發行人遇股東申請拋棄股份應提供集保帳戶，業於 110 年 12 月 1 日公告實施。

### 3. 建置「股務監理平台」，並持續優化系統功能及數據資料

為期透過分析資料瞭解市場趨勢，俾提升作業效率，並提供主管機關股務業務監理所需資料及報表，本公司運用自行蒐集之股東會相關資料，結合手機存摺系統資料庫及 MOPS 相關股務資訊等，於外部稽核系統導入 Tableau 軟體建置股務監理平台，並於 110 年 2 月上線供主管機關使用。

另本公司並納入主管機關指示建置之內部人股權管理、公開收購、企業信用風險指標及 KY 公司監理等，強化大數據資料庫內容，提供主管機關多面向跨維度之分析資訊，以協助主管機關監理發行公司、股務單位、徵求人及代為處理徵求事務業者等股務作業。

#### 4. 提供證券商辦理客戶基金買賣及互易之交易明細調整服務

配合主管機關開放證券商得經營基金受益憑證買賣及互易之居間業務，本公司於基金交易平台新增提供證券商辦理客戶基金買賣及互易之交易明細調整服務，並於 110 年 10 月 5 日正式公告上線實施，以協助主管機關扶植國內新創產業，讓金融監理沙盒案得以順利落地與實際作業接軌，提高業者申請金融監理沙盒的意願。

#### 5. 協助主管機關市場監理，提供境外結構型商品監理資訊

為協助主管機關監理境外結構型商品市場動態，本公司建置境外結構型商品視覺化監理資訊儀表板，以監理者角度，將原本以多張表格式統計報表，規劃為市場現況、商品資訊、相關機構發行資訊、商品發行市佔排名、受託銷售機構資訊及投資人持有資訊等 6 大多維度互動式監理儀表板，運用視覺化工具及大數據分析技術進行開發及測試，並於 110 年 8 月 30 日上線運作，協助主管機關即時掌握境外結構型商品市場脈動，有助提升監理作業



效率。

6. 提供中央銀行透過大數據資訊平台介面查詢票券相關統計資訊

為了將每季及每月以傳真、電子郵件及函文等方式陳報中央銀行之短期票券統計報表，改透過大數據資訊平台之介面提供查詢使用，本公司以數位方式揭露申報資訊取代現行傳統人工申報紙本報表，110 年共完成 30 張儀表板之產製，並於本公司大數據資訊平台揭露申報資訊，無需人工再行傳送，資料不落地，避免資料傳輸過程遺失或竄改之風險，有效提升資訊提供之安全性。

(三) 協助主管機關強化市場公司治理，提供股務數位服務，提升 ESG 資訊透明度，實踐永續發展

1. 加強推廣電子投票，電子投票比率提前達成 60% 之目標

依主管機關於 3 年內達成電子投票率 60% 之目標，本公司規劃相關措施，包括修正電子投票平台收費標準、提升平台多元化登入驗證機制及推動電子投票率低的公司等使用電子投票。

110 年計有 1,793 家公司使用電子投票平台，電子投票總股數達 3,648 億股，較 109 年增加 301 億股，全體公司平均電子投票率為 62.7%，較 109 年增加 6.6%，電子投票率與股數均創新高，並提前於第一年即達成電子投票率 60% 之目標。

2. 建置「視訊輔助股東會平台」

因新冠疫情導致國內各發行公司之 110 年股東會延後召開，本公司依主管機關指示建置股東會視訊輔助系統，研訂公開發行公司召開實體股東會並以視訊輔助作業指引及公開發行公司申請 110 年股東常會視訊輔助作業應行注意事項，並於 2 個多月即成功推出「視訊輔助股東會平台」，提供投資人從登記報到、觀看直播、線上提問及行使表決權等完整視訊參與股東會功能，有效協助發行公司順利召開股東會並兼顧防疫需求。110 年共計 17 家公司使

用，成為領航國內股東會進入數位時代先行者。

3. 協助主管機關修訂視訊股東會相關規定，規劃建置「股東會視訊會議平台」

配合公司法第 172 條之 2 相關條文修正，放寬公開發行公司股東會得以視訊會議召開，本公司邀集學者專家舉辦座談會討論，並委託學者出具專業意見，協助提供主管機關公開發行股票公司股務處理準則修法建議以及股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂建議，俾供發行公司股東會召開視訊會議遵循，提升證券市場公司治理，並保障投資人參與股東會權益，另在 110 年視訊輔助股東會平台基礎上，優化「股東會視訊會議平台」，提供股東優質使用體驗之股東會視訊會議功能。

4. 強化電子投票結果之資訊透明度，提升我國公司治理形象

協助主管機關修訂「公開發行股票公司股務處理準則」第 44 條之 5，明定公司或其代辦股務機構應於股東會開會前一日，將股東以電子方式出席之股數彙整編造統計表，於受託辦理電子投票事務者之電子投票平台辦理公告，提供投資人查詢，以提升電子投票結果之資訊透明度，並於 110 年 3 月 31 日上線實施。

5. 於基金資訊觀測站新增 ESG 基金專區及風險報酬指標資訊，提高基金資訊透明度

本公司於基金資訊觀測站新增 ESG 基金專區，並分二階段上線。第一階段提供經主管機關審查通過之 ESG 基金名稱、成立日期等資訊，於 110 年 8 月 31 日上線；第二階段則由業者向投信投顧公會申報後提供予本公司呈現於基金資訊觀測站，於 111 年 2 月底上線實施。本案可使投資人得以瞭解 ESG 相關主題基金與其他基金之差異，並使投資人得一站查詢完整的基金風險報



酬評估指標資訊，提高基金資訊的透明度，協助基金產業發展。

#### 6. 建置非掛牌基金之受益人會議電子投票平台

本公司提供非掛牌基金受益人會議使用電子投票平台功能，於電子投票平台新增受益人會議有表決權人投票〔含專業機構法人〕、發行人代辦機構股務作業及產製相關報表等服務，並於 110 年 12 月 17 日上線，俾利開放型基金受益人會議行使電子投票平台作業。

#### 7. 建立股務作業評鑑制度

為確保股務單位中立性、保障股東權益並維持證券市場秩序，本公司協助主管機關修正公開發行股票公司股務處理準則，並訂定辦理股務單位股務作業評鑑作業要點，以作為辦理股務單位評鑑之依據，規劃建立股務單位評鑑制度，經評鑑合格者，始得繼續辦理股務事務，本評鑑作業自 111 年 1 月 1 日施行。

### （四）配合整體市場業務發展需求，提供完善服務功能

#### 1. 提供證券市場創新板及戰略新板交易制度相關帳簿劃撥服務

主管機關為扶植臺灣新創及六大核心戰略產業發展，完善企業籌資管道，並擴大我國資本市場規模，爰請證交所及櫃買中心分別推出「創新板」及「戰略新板」交易制度。配合此交易制度之實施，本公司業完成相關法規修正及調整結算報表等作業，並對證券商辦理教育宣導，於 110 年 7 月 20 日上線實施。

#### 2. 因應上市（櫃）股票造市者制度提供帳簿劃撥服務

證交所及櫃買中心為活絡股市機制，提升上市（櫃）股票市場優質低流動性股票之流動性，導入股票造市者制度，推動由證券自營商擔任股票之造市者及交易獎勵參與者，本公司配合提供相關造市專戶、造市者帳戶互相撥轉及買賣互抵等帳簿劃撥配套措施，本案已於 110 年 6 月 30 日上線實施，符合證券市場發展之

需求及政策目標，亦有助擴增上市（櫃）股票交易動能，促進資本市場健全發展。

### 3. 協助推動股息等款項得匯入交割專戶客戶分戶帳

配合證券商公會推動交割專戶客戶分戶帳業務，提供投資人多元與便利之交割及配息等款項服務，主管機關於 110 年 3 月間開放股息等股務作業應收款項可直接匯撥至證券商交割專戶客戶分戶帳，證交所亦配合調整證券商交割專戶設置客戶分戶帳作業要點，本公司為協助證券商推動業務，配合規劃款項匯入分戶帳之相關配套措施，相關功能已於 110 年 8 月 23 日上線實施。

### 4. 協助票券商強化風險管理機制，提供「票券市場管理資訊」服務

為協助票券商強化風險管理機制，並依票券商公會建議，提供「票券市場管理資訊」服務，包括票券市場總覽、票券初級承銷及次級交易之量價分析暨與全市場之比較、客戶量價及利率之分析與趨勢、票券市場月報等多面向資訊，共 19 張儀表板，透過本服務提供票券商即時、有效之市場詳實情形，並輔助其強化風險管理機制。





#### 5. 遵循國家全字庫標準，推動資料交換標準化

為順應政府機構資訊系統建置趨勢及市場資訊發展潮流，解決罕用字空間不足問題，本公司爰規劃調整資訊系統中文編碼及對外資料交換方式改為萬國碼。本案歷經系統開發、測試、參加人平日測試作業、業務單位測試暨周邊系統資料交換驗證、參加人 SMART 萬國碼版工作站安裝、全體參加人市場會測演練及上線前市場會測連通驗證等作業，業於 110 年 10 月 18 日正式上線實施。遵循國家全字庫標準化，提升資料交換正確性，達成字碼空間擴大化、字型及資料交換標準化的目標。

### 〔五〕積極參與國際組織與相關會議，有助我國資本市場之創新發展及國際能見度

#### 1. 協助主管機關舉辦「第 13 屆臺北公司治理論壇」

主管機關為推動上市（櫃）公司落實公司治理與企業社會責任，以加強公司競爭力並提升企業價值，於 110 年 9 月 1 日以線上方式舉辦第 13 屆臺北公司治理論壇會議（Taipei Corporate Governance Forum, TAICGOF），並由本公司與周邊單位協助辦理。

本屆論壇出席學員包括上市（櫃）公司及證券金融事業董事、監察人、總經理等業者代表，以及推動公司治理之相關政府單位官員、學術研究單位代表及媒體等近 4,000 人次參與。透過國內外知名公司治理專家學者之經驗分享，瞭解國際間公司治理最新趨勢，有助提升我國公司治理水準與國際接軌，並展現我國持續推動公司治理的決心。

#### 2. 主辦 ACG Networking Week 線上研討會

為提升臺灣資本市場國際能見度，本公司積極爭取主辦第 22 屆亞太地區集保機構組織 (ACG) 中階幹部教育訓練，原規劃於 109 年 7 月辦理，因疫情影響，經執行委員會決議通過延期至 111 年第 3 季舉行。

本公司為於疫情期間持續提升會員對 ACG 活動之參與度，於 110 年 9 月 23 日至 29 日主辦 ACG Networking Week 線上研討會，除促進 ACG 各機構間之交流，並為 111 年舉辦中階幹部教育訓練進行暖身活動。藉由主辦 ACG Networking Week 線上研討會，不但有助各會員機構掌握國際趨勢潮流及發展契機，並再次讓本公司成功發展業務的經驗登上國際舞台，提升我國市場國際能見度。

#### (六) 協助弱勢青年金融就業職能、推廣金融教育、關懷弱勢家庭及偏鄉孩童

##### 1. 廣續辦理大專生金融就業公益專班，強化弱勢青年就業職能

本公司邀集金融周邊單位共同推動「大專生金融就業公益專班」，針對經濟弱勢的大專青年辦理金融教育訓練、輔導金融證照考試及就業媒合，110 年本專班募集資金約 2,807 萬元，期協助弱勢青年打造「翻轉人生、金融圓夢」之未來。109 學年度（第 6 屆）公益專班有 477 位學員結業，共考取 1,864 張證照；另有 304 位學員積極求職，截至 110 年底，已有逾 7 成約 234 位學員獲金融機構錄取。

##### 2. 籌備及參與金融周邊機構聯合公益活動

為彰顯金融機構善盡企業社會責任，籌備及參與主管機關 110 年度金融周邊機構聯合公益活動，並結合社會公益回饋地方弱勢團體，辦理公益活動等，本公司捐助金融總會「金融服務業教育公益基金」，用以辦理金融教育課程及弱勢學子獎助學金、參與期交所「食（實）物銀行」計畫，服務範圍廣達全臺各縣（市）政府，以實際行動照顧偏鄉弱勢族群、共同參與證券周邊單位辦理之「太魯閣號出軌意外」、高雄「1014 城中城火災事故案」賑災捐款活動、因應國內新冠肺炎疫情相關防疫捐贈活動，包含捐款臺大醫院等五家醫療院所，以及捐贈中央流行疫情指揮中心負壓隔離艙，表達支持政府防疫政策。

### 3. 持續贊助偏鄉學校課輔才藝及運動訓練學習計畫

本公司秉持「取之於社會，用之於社會」理念，110 年持續贊助偏鄉學校課輔才藝及足球、射箭、羽球及競速滑輪等競技項目運動訓練學習計畫；提供弱勢學童家庭照顧、課後輔導、才藝學習等改善偏鄉弱勢學童生活及學習困境，使其健康成長與快樂學習，增進其競爭力以面對未來挑戰，並透過團隊體育活動，讓偏鄉的孩子也有機會接受訓練，透過運動培養自信與紀律，學習與夥伴互助合作，為團隊也為自己爭取更高的榮耀。偏鄉學校課輔與才藝學習計畫超過 1,600 位小朋友受惠；支援基層學校運動發展，總計 15 所學校獲得資源挹注，落實體育向下紮根。

### 4. 落實本公司 ESG 永續經營及企業社會責任

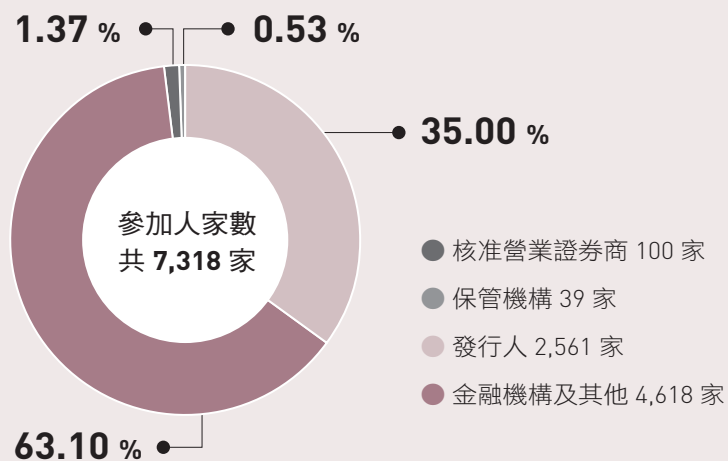
為落實環境永續，本公司持續辦理 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，並配合改版從供應鏈關係深化盤查範圍，新增本公司使用產品間接溫室氣體盤查。另持續辦理 ISO 50001 能源管理系統，以逐步因應公司治理 3.0 永續發展藍圖。

秉持著「取之於社會，用之於社會」之理念，本公司持續推動偏鄉教育、關懷弱勢族群，及長期贊助藝文活動與支持藝術創作，獲頒教育部體育推手獎及「文馨獎－常設獎」等榮譽。

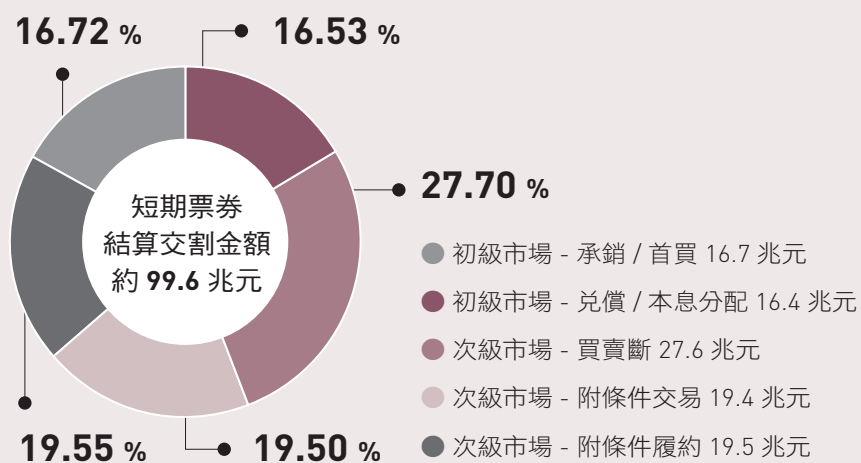
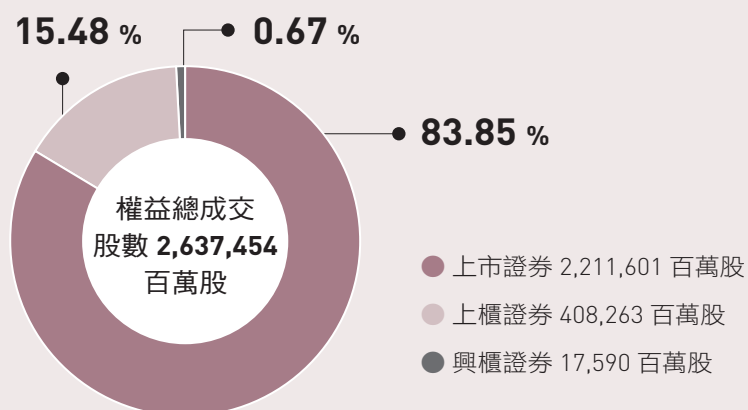
為使本公司業務及經營策略能與企業社會責任緊密結合，並讓利害關係人能充分瞭解本公司永續經營發展理念，110 年度廣續編製永續報告書，強化 ESG 資訊揭露，連續 4 年得到「2021 第 14 屆 TCSA 臺灣企業永續報告獎」，並榮獲國外「亞洲企業社會責任獎－社會公益發展獎」、國內首屆「2021 TSAA 臺灣永續行動獎」、「2021 第 14 屆 TCSA 創新成長領袖獎」，彰顯本公司長期投入社會公益，以行動落實企業社會責任。

## 二、營運績效

### (一) 參加人

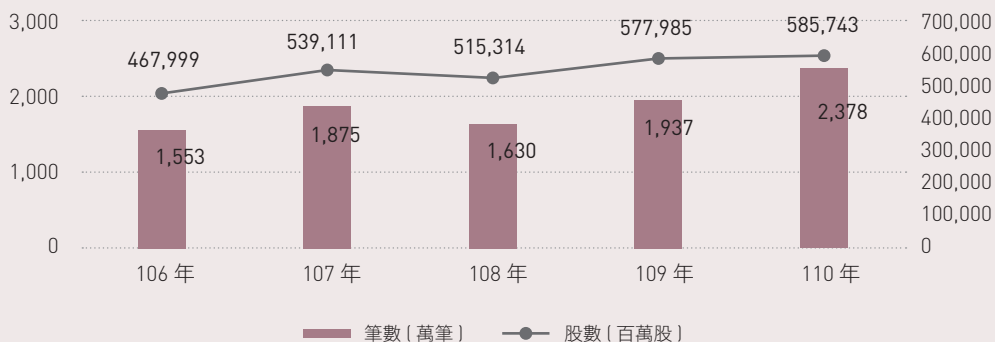


### (二) 結算交割業務



## (三) 帳簿劃撥業務

權益證券帳簿劃撥配發累計達 585,743 百萬股



## (四) 證券保管業務

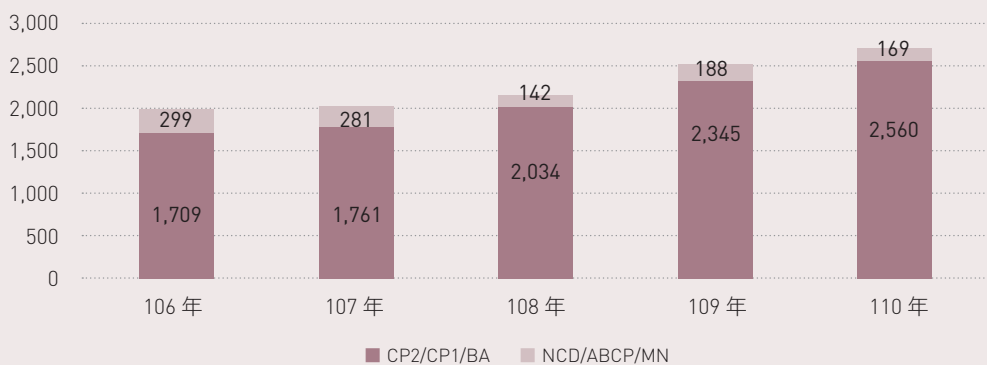
上市 (櫃) 及興櫃集中保管餘額為 1,075,100 百萬股

單位：百萬股

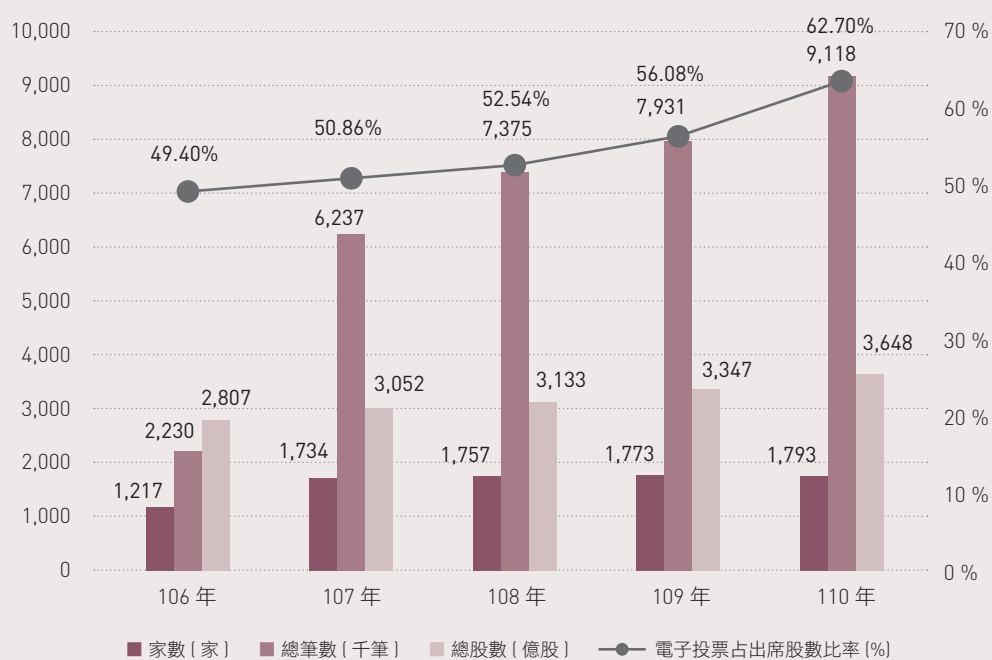


短期票券保管餘額約 2 兆 7,290 億元

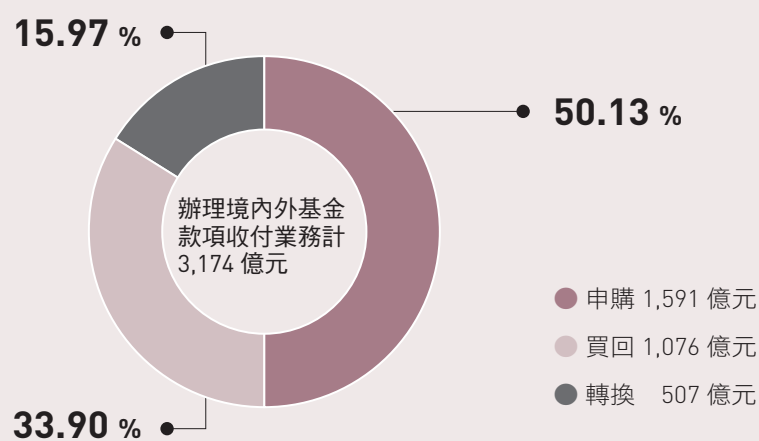
單位：十億元



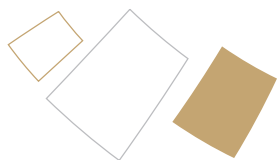
### 〔五〕上市（櫃）、興櫃股東會電子投票業務



### 〔六〕基金交易平台業務



## 02

111 年度  
營運計畫

111 年本公司將繼續以金融科技為本，推動資訊整合與數位轉型，深化多元服務，透過跨界、跨業、跨境資料整合，創造金融市場最大價值。面對市場快速變化，本公司將深耕數位與資安領域，並與時俱進地以大數據、區塊鏈、雲服務等資訊技術，推動數位金融服務發展，當然本公司仍一本初衷，秉持與市場業者共好的理念，公私協力，建立金融科技服務生態系。本公司 111 年度業務推展重點如下：

### 一、研議證券市場數位化創新服務機制

本公司除了規劃擴大開放證券商跨營業據點代辦帳簿劃撥作業外，並規劃提供投信事業、保管機構與證券商間開設保管劃撥帳戶共用平台，及提供投信事業與保管機構間交割指示傳輸平台，提供相關數位文件傳送、憑證簽署及電子檔案保管等服務。

此外，本公司將依中央銀行規劃時程，規劃債票券結算交割業務於央行數位貨幣 (CBDC) 之應用，並運用金融科技，提供參加人與客戶間債票券交易憑證電子化傳輸服務。

另本公司賡續研議 ETF 受益人結構資料分析及應用，提供投信業者 ETF 大數據服務，及投信基金持有股票部位監理資訊分析，強化投信基金持有債券及股票部位監理資訊之應用面向與深度，作為監理參考。

### 二、推動證券期貨業公開資料查詢之開放證券

本公司邀集證交所等周邊單位及證券、期貨等公會組成「開放證券推動委員會」，協助業者研商開放查詢公開資料之範圍與制定 API 規格，並幫助業者研訂其與第三方

服務提供者 (TSP) 合作之自律規範及資安規範等相關文件。在資訊環境建置方面，將參考國際發展趨勢採單一 API 平台架構，有利 TSP 簡化資訊串接及減少市場重複建置成本。

### 三、研議建置境內基金集中清算平台

本公司業於 110 年完成境內基金集中清算平台的初步規劃架構，並調查及彙整投信事業、銷售機構及保管機構等業者意見及評估成本效益，且蒐集國外相關制度及實務運作方式。

本公司 111 年度將持續與投信公司、基金銷售機構、基金保管機構及相關公會意見溝通，提高業者參與意願，並研擬規劃境內基金集中清算平台分階段推動之相關法制架構及配套措施，分二階段開發及建置境內基金集中清算平台之系統功能，將投信直客納入總額款項收付之服務對象，並提供銷售機構及投信直客採淨額款項收付服務。

### 四、提供公開發行公司召開股東會之視訊股東會服務業務

110 年受國內新冠肺炎疫情升溫影響，本公司依主管機關指示建置視訊輔助平台，為公司與股東搭建了數位溝通的橋樑，也開啟視訊股東會新紀元。

配合公司法以及公開發行股票公司股務處理準則修正，本公司規劃建置「股東會視訊會議平台」，於 111 年 4 月 1 日起，提供發行公司召開視訊輔助股東會（混合型）或視訊股東會（純視訊）使用，股東事先於平台登記後，即可以視訊方式參與股東會，於股東會當日登入平台辦理報到、觀看直播、文字提問及參與議案投票等。

本公司將積極辦理相關宣導說明會，並輔導發行公司股東會視訊會議相關作業，俾股東會視訊會議平台順利運作，提供股東更多元管道參加股東會，保障股東相關權益，落實股東行動主義，有效提升公司治理。



## 五、強化股務數位服務，及辦理股務事務評鑑作業

本公司 110 年已委託學者專家針對股東會開會通知電子化之相關問題進行研究，並就股利發放等實務上無困難之項目優先實施之可行性併同研究，相關研究報告業已陳報主管機關，111 年度將完成有關電子化通知之相關規劃業務。

另自 111 年 1 月 1 日起，本公司將每 3 年辦理上市（櫃）、興櫃之自辦股務公司（含集團聯合辦理）及代辦股務機構之股務事務評鑑作業，以確保股務單位中立性，進而提升辦理股務事務品質，保障股東權益，並維持證券市場秩序，以強化股東會委託書徵求業者管理措施。

## 六、提升 ESG 資訊透明度及落實企業社會責任，實踐永續發展

本公司為提升 ESG 資訊透明度，規劃於 111 年在境內外基金資訊觀測站新增 ESG 基金等相關資訊外，並強化公司投資人關係整合平台資料庫，將納入主要國際 ESG 評等資料，協助機構投資人實踐責任投資，提供國際評分機構 ESG 評分報告，協助發行公司瞭解其 ESG 表現，進而精進及改善。另本公司亦規劃提供國際投票建議報告，協助發行公司瞭解國際機構投資人最新觀點，並舉辦研討會促進雙方互動交流。

此外，本公司在提升企業內部競爭力之餘，也提倡綠色經營與管理，持續辦理溫室氣體盤查、ISO 50001 能源管理系統，111 年將新增導入氣候相關財務揭露 (TCFD) 及永續會計準則 (SASB) 等二項目揭露作業，以逐步因應公司治理 3.0 永續發展藍圖政策，強化 ESG 資訊揭露。未來本公司也將秉持著「打造國內金融服務樞紐角色，發展普惠金融提升金融服務可及性，協助國家金融市場監理」的理念，為全球永續發展共同努力。

## 03 展望

近兩年的新冠肺炎疫情加速全球各產業數位化的發展，在主管機關的督導及同業先進的全力支持下，集中保管、結算交割及帳簿劃撥業務穩健成長，同時也全面加速推動了數位轉型，在臺灣的金融科技發展史中，寫下精彩的篇章。展望 111 年，本公司將加速腳步，朝開放創新、平台經濟、協助政府政策這些大方向來發展，本公司目前也在規劃多項應用系統服務的創新，並導入敏捷式開發與機器人流程自動化 (RPA) 等來因應市場變化。此外，面對未來資安防禦的艱鉅挑戰，本公司將透過主動的資安監控及各式自動化工具等方式，持續提升資安防禦，精實資安韌性，以維持資本市場穩定運作。

展望未來，面對新的一年，本公司將繼續秉持共好共融的理念，善用核心業務能力，積極運用大數據、區塊鏈、雲服務等新興科技來推動數位金融服務，促進與國際制度接軌，落實普惠金融，與市場參與者協力建立金融科技服務生態系，共同提升臺灣資本市場競爭力。



# C Company Profile

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跨商品投資之後台作業綜效、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效益。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，本公司已成為我國金融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。





## 01

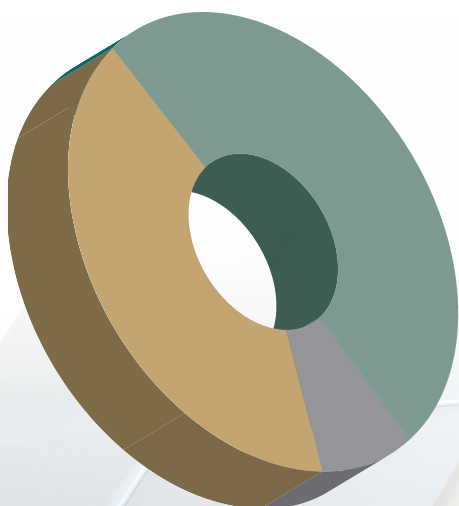
本公司之  
多元角色

本公司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、跨境、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、視訊輔助股東會平台、公司投資人關係整合平台與各項加值服務等，並以法遵科技協助政策推動，提供防制洗錢及打擊資恐查詢系統、公司負責人及主要股東資訊申報平台等多元服務。

## 02

## 股東結構

截至 110 年底止，本公司共有股東 1,767 人，其中法人股東 106 人，自然人股東 1,661 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 110 年底股東持股比率列表如下：



臺灣證券交易所股份有限公司  
220,473,355 股

**50.59%**

元大證券金融股份有限公司  
38,266,820 股

**8.78%**

證券商、金融機構、票券商等法人股東  
及自然人股東  
177,053,736 股

**40.63%**

110 年 12 月 31 日

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凱基證券公司，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：

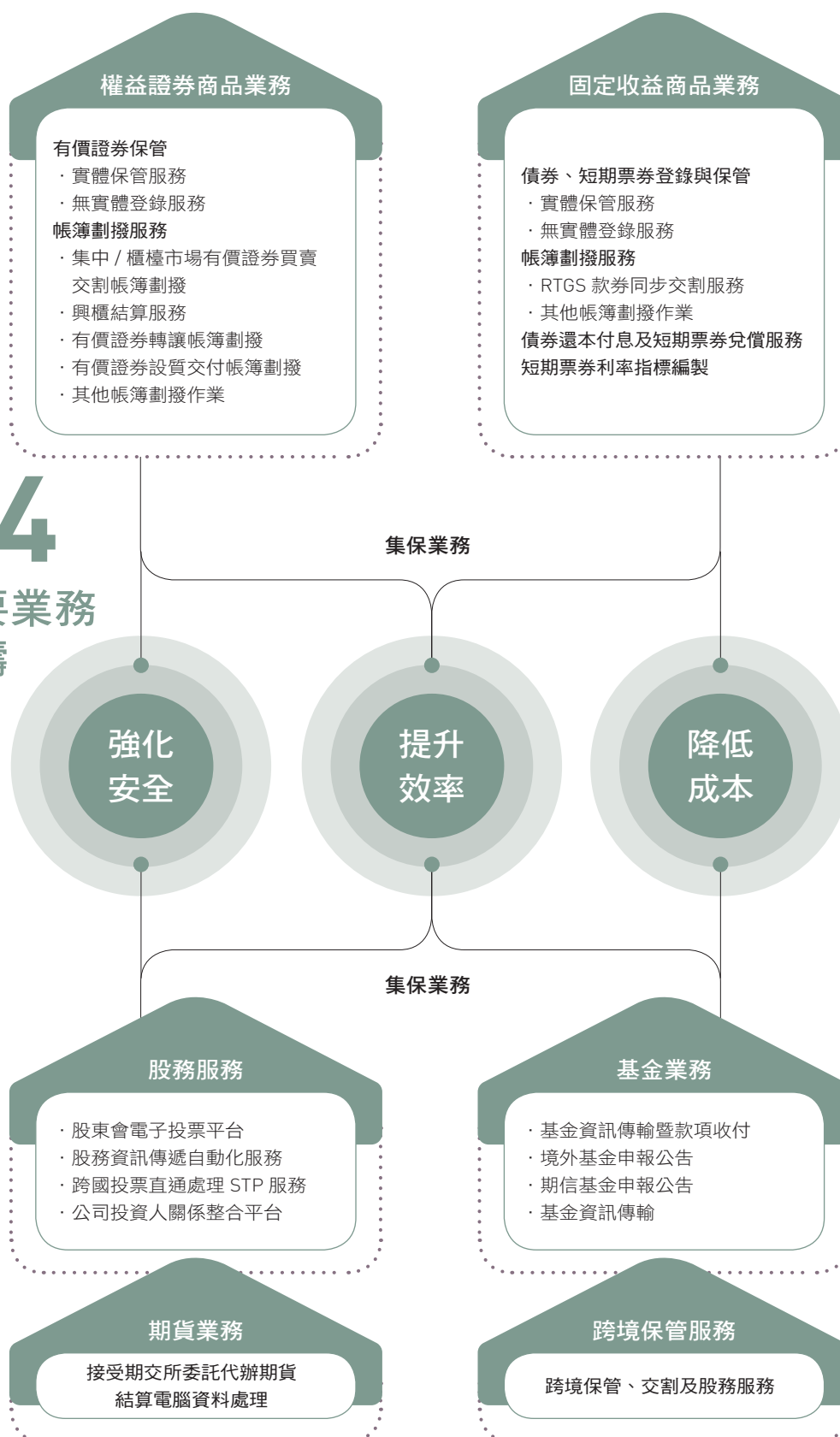
110 年 12 月 31 日

## 03 董事會及 監察人

| 職稱    | 姓名  | 代表股東          |
|-------|-----|---------------|
| 董事長   | 林修銘 | 臺灣證券交易所股份有限公司 |
| 董事    | 許瑋瑤 | 臺灣證券交易所股份有限公司 |
| 董事    | 朱漢強 | 臺灣證券交易所股份有限公司 |
| 董事    | 廖美祝 | 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    | 賀鳴珩 | 元大證券金融股份有限公司  |
| 董事    | 糜以雍 | 凱基證券股份有限公司    |
| 常駐監察人 | 陳俊宏 | 中華民國證券商業同業公會  |
| 監察人   | 黃崇哲 | 中華民國證券商業同業公會  |
| 監察人   | 洪家股 | 臺灣期貨交易所股份有限公司 |

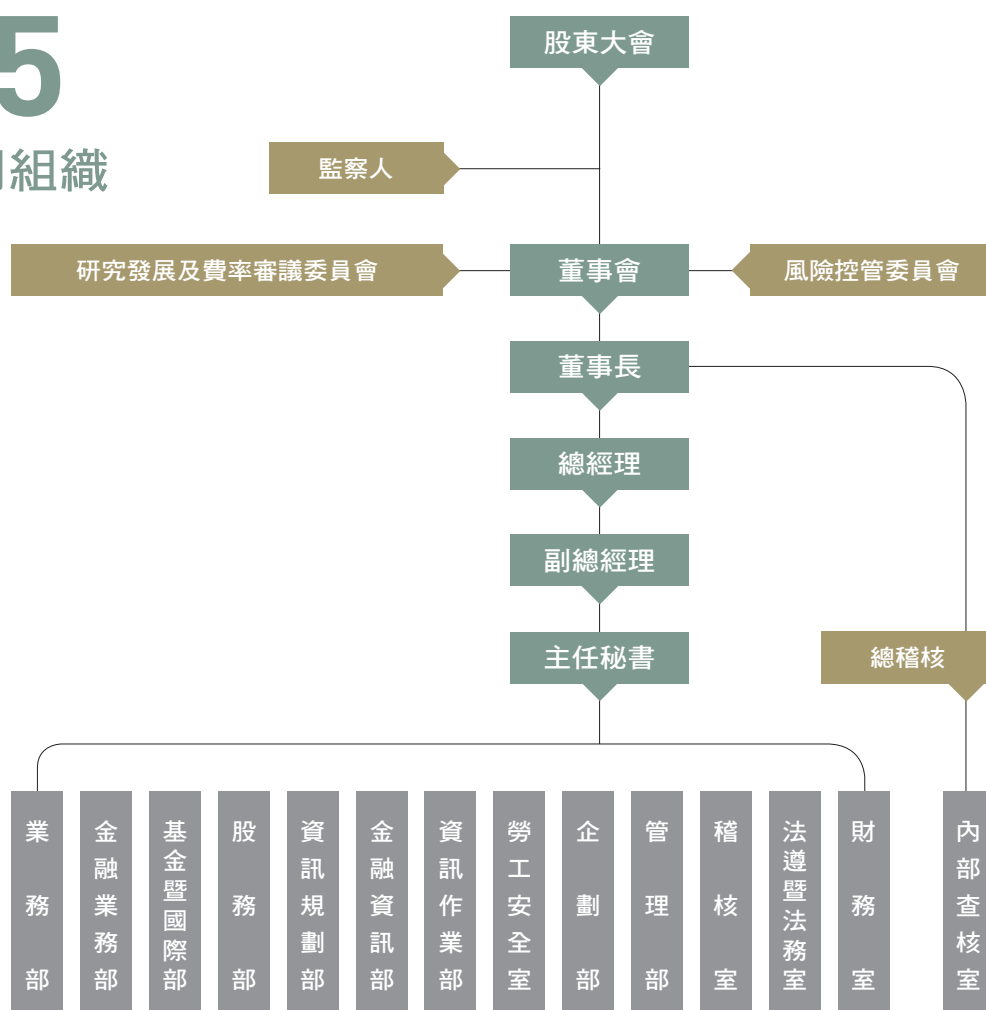


## 04 主要業務 範疇



# 05

## 公司組織



| 職稱       | 姓名  |
|----------|-----|
| 董事長      | 林修銘 |
| 總經理      | 朱漢強 |
| 副總經理     | 景廣俐 |
| 副總經理     | 張秀珍 |
| 主任秘書     | 陳光輝 |
| 內部查核室總稽核 | 張紫薇 |
| 業務部經理    | 許傳昌 |
| 金融業務部經理  | 王銘祥 |
| 基金暨國際部經理 | 汪明琇 |

| 職稱          | 姓名  |
|-------------|-----|
| 股務部經理       | 黃蓁蓁 |
| 資訊規劃部經理     | 王文政 |
| 金融資訊部經理     | 陳鳳中 |
| 資訊作業部經理     | 吳力中 |
| 企劃部經理       | 林斯瑜 |
| 管理部及勞工安全室協理 | 陳少燕 |
| 稽核室經理       | 陳子碇 |
| 法遵暨法務室經理    | 蕭元華 |
| 財務室協理〔兼〕    | 陳少燕 |

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司110年度經勤業眾信聯合會計師事務所謝東儒、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111年股東常會

常駐監察人：陳俊宏



監 察 人：黃崇哲



監 察 人：洪家殷



中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 7 日

## 內部控制制度聲明書

本公司民國 110 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 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形），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 111 年 2 月 23 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

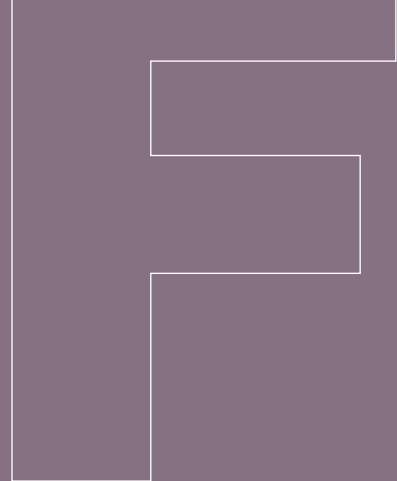
董事長：

總經理：

總稽核：

資訊安全長：

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 3 日



# Financial Report

財務報告



## 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110年及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109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110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110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110年度上述營業收入金額為7,353,469仟元，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十一所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司民國110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4,717,912仟元、9,483,307仟元及3,238,148仟元，為重大的資產負債表項目，因是本會計師將銀行存款之存在及分類列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

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

### **其他事項**

臺灣集中保管結算所股份有限公司業已編製民國110及109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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務



報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生

重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣集中保管結算所股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併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及子公司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110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：謝東儒



謝東儒

會計師：郭政弘



郭政弘

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第1090347472號

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 1 1 年 3 月 2 3 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 110 年及 109 年 12 月 31 日

| 資產                         | 110 年 12 月 31 日      |            | 109 年 12 月 31 日      |            |
|----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                            | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>流動資產</b>                |                      |            |                      |            |
| 現金及約當現金                    | \$ 4,717,912         | 13         | \$ 4,185,280         | 13         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動        | 5,801,372            | 16         | 4,262,342            | 13         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動           | 2,708,199            | 7          | 1,102,843            | 3          |
| 其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款 | 9,483,307            | 26         | 6,193,608            | 19         |
| 應收票據及帳款－淨額                 |                      |            |                      |            |
| 非關係企業                      | 505,631              | 1          | 477,574              | 1          |
| 關係企業                       | 341,165              | 1          | 313,131              | 1          |
| 其他金融資產－其他                  | 818,325              | 2          | 1,379,396            | 4          |
| 其他流動資產                     | 152,025              | -          | 184,782              | 1          |
| 流動資產總計                     | 24,527,936           | 66         | 18,098,956           | 55         |
| <b>非流動資產</b>               |                      |            |                      |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動   | 1,961,204            | 5          | 1,954,782            | 6          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動          | 5,535,413            | 15         | 8,107,795            | 24         |
| 賠償準備金                      | 3,238,148            | 9          | 2,924,344            | 9          |
| 採用權益法之投資                   | 98,322               | -          | 92,508               | -          |
| 不動產及設備                     | 812,866              | 2          | 725,413              | 2          |
| 使用權資產                      | 123,386              | -          | 204,600              | 1          |
| 投資性不動產                     | 215,308              | 1          | 218,585              | 1          |
| 無形資產                       | 248,763              | 1          | 246,180              | 1          |
| 商譽                         | 237,545              | 1          | 237,545              | 1          |
| 遞延所得稅資產                    | 17,567               | -          | 17,543               | -          |
| 存出保證金                      | 151,267              | -          | 148,205              | -          |
| 營業保證金                      | 70,000               | -          | 70,000               | -          |
| 其他非流動資產                    | 3,890                | -          | 277                  | -          |
| 非流動資產總計                    | 12,713,679           | 34         | 14,947,777           | 45         |
| <b>資 產 總 計</b>             | <b>\$ 37,241,615</b> | <b>100</b> | <b>\$ 33,046,733</b> | <b>100</b> |

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                          | 110 年 12 月 31 日 |     | 109 年 12 月 31 日 |     |
|--------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|                                | 金額              | %   | 金額              | %   |
| <b>流動負債</b>                    |                 |     |                 |     |
| 應付費用                           | \$ 573,795      | 2   | \$ 615,192      | 2   |
| 租賃負債－流動                        | 88,970          | -   | 90,888          | -   |
| 本期所得稅負債                        | 1,010,459       | 3   | 613,732         | 2   |
| 代收款項                           | 756,288         | 2   | 1,308,459       | 4   |
| 其他流動負債                         | 109,728         | -   | 121,897         | -   |
| 流動負債總計                         | 2,539,240       | 7   | 2,750,168       | 8   |
| <b>非流動負債</b>                   |                 |     |                 |     |
| 租賃負債－非流動                       | 37,227          | -   | 116,042         | 1   |
| 遞延所得稅負債                        | 35,673          | -   | 35,673          | -   |
| 存入保證金                          | 66,727          | -   | 51,872          | -   |
| 淨確定福利負債－非流動                    | 536,895         | 2   | 592,074         | 2   |
| 非流動負債總計                        | 676,522         | 2   | 795,661         | 3   |
| 負債總計                           | 3,215,762       | 9   | 3,545,829       | 11  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>             |                 |     |                 |     |
| 股本                             | 4,357,939       | 12  | 3,891,017       | 12  |
| 資本公積                           | 478,569         | 1   | 478,569         | 1   |
| 法定盈餘公積                         | 3,478,360       | 9   | 3,100,429       | 9   |
| 特別盈餘公積                         | 17,264,809      | 46  | 16,081,130      | 49  |
| 未分配盈餘                          | 6,275,847       | 17  | 3,845,019       | 12  |
| 其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 1,819,788       | 5   | 1,813,376       | 5   |
| 母公司業主之權益總計                     | 33,675,312      | 90  | 29,209,540      | 88  |
| <b>非控制權益</b>                   | 350,541         | 1   | 291,364         | 1   |
| 權益總計                           | 34,025,853      | 91  | 29,500,904      | 89  |
| 負債及權益總計                        | \$ 37,241,615   | 100 | \$ 33,046,733   | 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

|                    | 110 年度       |     | 109 年度       |     |
|--------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                    | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 營業收入               |              |     |              |     |
| 清算交割服務收入           | \$ 2,435,863 | 24  | \$ 1,299,590 | 18  |
| 帳簿劃撥處理服務收入         | 3,236,424    | 31  | 1,703,618    | 24  |
| 帳戶維護服務收入           | 376,076      | 4   | 379,705      | 5   |
| 轉帳處理服務收入           | 650,491      | 6   | 532,731      | 7   |
| 票債券結算及帳戶維護服務收入     | 1,681,182    | 16  | 1,557,354    | 22  |
| 期貨結算處理服務收入         | 457,786      | 4   | 415,729      | 6   |
| 登錄配發及電子投票處理服務收入    | 211,721      | 2   | 201,026      | 3   |
| 共同基金處理服務收入         | 488,545      | 5   | 549,381      | 8   |
| 經理費收入              | 314,673      | 3   | 180,180      | 3   |
| 其他營業收入             | 469,747      | 5   | 321,579      | 4   |
| 營業收入合計             | 10,322,508   | 100 | 7,140,893    | 100 |
| 營業費用               |              |     |              |     |
| 用人費用               | 1,244,209    | 12  | 1,214,457    | 17  |
| 業務費用               | 1,705,112    | 17  | 1,464,781    | 20  |
| 營業費用合計             | 2,949,321    | 29  | 2,679,238    | 37  |
| 營業利益               | 7,373,187    | 71  | 4,461,655    | 63  |
| 營業外收入及支出           |              |     |              |     |
| 利息收入               | 169,380      | 2   | 182,538      | 3   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益 | 16,613       | -   | 26,264       | -   |
| 採用權益法認列之關聯企業損益份額   | 23,774       | -   | 20,269       | -   |
| 股利收入               | 77,184       | 1   | 59,373       | 1   |
| 其他收入               | 16,970       | -   | 16,173       | -   |
| 預期信用減損迴轉利益（損失）     | 559          | -   | ( 19)        | -   |
| 什項支出               | ( 13,967)    | -   | ( 17,878)    | -   |
| 營業外收入及支出合計         | 290,513      | 3   | 286,720      | 4   |

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

|                               | 110 年度       |       | 109 年度       |       |
|-------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                               | 金額           | %     | 金額           | %     |
| 稅前淨利                          | \$ 7,663,700 | 74    | \$ 4,748,375 | 67    |
| 所得稅費用                         | ( 1,489,545) | ( 14) | ( 919,825)   | ( 13) |
| 本期淨利                          | 6,174,155    | 60    | 3,828,550    | 54    |
| 其他綜合損益                        |              |       |              |       |
| 不重分類至損益之項目：                   |              |       |              |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 6,422        | -     | 25,941       | -     |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | 95,694       | 1     | ( 28,767)    | -     |
| 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額         | ( 453)       | -     | ( 766)       | -     |
| 與不重分類之項目相關之所得稅                | 89           | -     | 147          | -     |
|                               | 101,752      | 1     | ( 3,445)     | -     |
| 本期綜合損益總額                      | \$ 6,275,907 | 61    | \$ 3,825,105 | 54    |
| 淨利歸屬於：                        |              |       |              |       |
| 母公司業主                         | \$ 6,114,978 | 59    | \$ 3,808,664 | 54    |
| 非控制權益                         | 59,177       | 1     | 19,886       | -     |
|                               | \$ 6,174,155 | 60    | \$ 3,828,550 | 54    |
| 綜合損益總額歸屬於：                    |              |       |              |       |
| 母公司業主                         | \$ 6,216,730 | 60    | \$ 3,805,219 | 54    |
| 非控制權益                         | 59,177       | 1     | 19,886       | -     |
|                               | \$ 6,275,907 | 61    | \$ 3,825,105 | 54    |
| 每股盈餘                          |              |       |              |       |
| 基本每股盈餘                        | \$ 14.03     |       | \$ 8.74      |       |

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：

### 查核意見

臺灣集中保管結算所股份有限公司民國110年及109年12月31日之個體資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之個體財務狀況，暨民國110年及109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110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110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110年度上述營業收入金額為7,353,469仟元，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十一所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司民國110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4,685,603仟元、8,894,907仟元及3,238,148仟元，為重大的資產負債表項目，因是本會計師將銀行存款之存在及分類列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項已執行主要查核程序如下：

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

#### **管理階層對個體財務報表之責任**

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

錯誤之重大不實表達。

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

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

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺灣集中保管結算所股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使臺灣集中保管結算所股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者

注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致臺灣集中保管結算所股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6.對於臺灣集中保管結算所股份有限公司中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110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：謝東儒



謝東儒

會計師：郭政弘



郭政弘

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第1090347472號

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 1 1 年 3 月 2 3 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 110 年及 109 年 12 月 31 日

| 資產                         | 110 年 12 月 31 日      |            | 109 年 12 月 31 日      |            |
|----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                            | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>流動資產</b>                |                      |            |                      |            |
| 現金及約當現金                    | \$ 4,685,603         | 13         | \$ 4,172,001         | 13         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動        | 5,801,372            | 16         | 4,262,342            | 13         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動           | 2,708,199            | 8          | 1,102,843            | 3          |
| 其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款 | 8,894,907            | 24         | 5,689,208            | 17         |
| 應收票據及帳款－淨額                 |                      |            |                      |            |
| 非關係企業                      | 426,065              | 1          | 420,555              | 1          |
| 關係企業                       | 341,475              | 1          | 313,723              | 1          |
| 其他金融資產－其他                  | 818,124              | 2          | 1,379,145            | 4          |
| 其他流動資產                     | 104,406              | -          | 168,107              | 1          |
| 流動資產總計                     | 23,780,151           | 65         | 17,507,924           | 53         |
| <b>非流動資產</b>               |                      |            |                      |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動   | 1,961,204            | 5          | 1,954,782            | 6          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動          | 5,535,413            | 15         | 8,107,795            | 25         |
| 賠償準備金                      | 3,238,148            | 9          | 2,924,344            | 9          |
| 採用權益法之投資                   | 556,247              | 1          | 473,127              | 1          |
| 不動產及設備                     | 806,017              | 2          | 721,745              | 2          |
| 使用權資產                      | 121,684              | -          | 200,219              | 1          |
| 投資性不動產                     | 215,308              | 1          | 218,585              | 1          |
| 無形資產                       | 236,580              | 1          | 228,643              | 1          |
| 商譽                         | 237,545              | 1          | 237,545              | 1          |
| 遞延所得稅資產                    | 17,567               | -          | 17,543               | -          |
| 存出保證金                      | 147,798              | -          | 145,623              | -          |
| 其他非流動資產                    | 372                  | -          | 277                  | -          |
| 非流動資產總計                    | 13,073,883           | 35         | 15,230,228           | 47         |
| <b>資 產 總 計</b>             | <b>\$ 36,854,034</b> | <b>100</b> | <b>\$ 32,738,152</b> | <b>100</b> |

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                          | 110 年 12 月 31 日      |            | 109 年 12 月 31 日      |            |
|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                                | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>流動負債</b>                    |                      |            |                      |            |
| 應付費用                           | \$ 550,181           | 2          | \$ 604,137           | 2          |
| 租賃負債－流動                        | 87,247               | -          | 86,264               | -          |
| 本期所得稅負債                        | 1,010,459            | 3          | 613,732              | 2          |
| 代收款項                           | 756,288              | 2          | 1,308,459            | 4          |
| 其他流動負債                         | 99,812               | -          | 121,160              | -          |
| 流動負債總計                         | 2,503,987            | 7          | 2,733,752            | 8          |
| <b>非流動負債</b>                   |                      |            |                      |            |
| 租賃負債－非流動                       | 37,227               | -          | 116,042              | 1          |
| 遞延所得稅負債                        | 35,673               | -          | 35,673               | -          |
| 存入保證金                          | 64,940               | -          | 51,071               | -          |
| 淨確定福利負債－非流動                    | 536,895              | 2          | 592,074              | 2          |
| 非流動負債總計                        | 674,735              | 2          | 794,860              | 3          |
| <b>負債總計</b>                    | <b>3,178,722</b>     | <b>9</b>   | <b>3,528,612</b>     | <b>11</b>  |
| <b>權益</b>                      |                      |            |                      |            |
| 股本                             | 4,357,939            | 12         | 3,891,017            | 12         |
| 資本公積                           | 478,569              | 1          | 478,569              | 1          |
| 法定盈餘公積                         | 3,478,360            | 9          | 3,100,429            | 9          |
| 特別盈餘公積                         | 17,264,809           | 47         | 16,081,130           | 49         |
| 未分配盈餘                          | 6,275,847            | 17         | 3,845,019            | 12         |
| 其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 1,819,788            | 5          | 1,813,376            | 6          |
| 權益總計                           | 33,675,312           | 91         | 29,209,540           | 89         |
| <b>負債及權益總計</b>                 | <b>\$ 36,854,034</b> | <b>100</b> | <b>\$ 32,738,152</b> | <b>100</b> |

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

|                      | 110 年度       |     | 109 年度       |     |
|----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                      | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 營業收入                 |              |     |              |     |
| 清算交割服務收入             | \$ 2,435,863 | 24  | \$ 1,299,590 | 19  |
| 帳簿劃撥處理服務收入           | 3,236,424    | 32  | 1,703,618    | 24  |
| 帳戶維護服務收入             | 376,076      | 4   | 379,705      | 5   |
| 轉帳處理服務收入             | 650,491      | 6   | 532,731      | 8   |
| 票債券結算及帳戶維護服務收入       | 1,681,182    | 17  | 1,557,354    | 22  |
| 期貨結算處理服務收入           | 457,786      | 5   | 415,729      | 6   |
| 登錄配發及電子投票處理服務收入      | 211,721      | 2   | 201,026      | 3   |
| 共同基金處理服務收入           | 584,487      | 6   | 621,569      | 9   |
| 其他營業收入               | 398,784      | 4   | 260,044      | 4   |
| 營業收入合計               | 10,032,814   | 100 | 6,971,366    | 100 |
| 營業費用                 |              |     |              |     |
| 用人費用                 | 1,170,295    | 12  | 1,156,033    | 17  |
| 業務費用                 | 1,621,477    | 16  | 1,395,278    | 20  |
| 營業費用合計               | 2,791,772    | 28  | 2,551,311    | 37  |
| 營業利益                 | 7,241,042    | 72  | 4,420,055    | 63  |
| 營業外收入及支出             |              |     |              |     |
| 利息收入                 | 164,987      | 2   | 177,984      | 3   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益  | 16,613       | -   | 26,244       | -   |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | 101,080      | 1   | 46,247       | 1   |
| 股利收入                 | 77,184       | 1   | 59,373       | 1   |
| 其他收入                 | 16,929       | -   | 16,170       | -   |
| 預期信用減損迴轉利益（損失）       | 559          | -   | ( 19)        | -   |
| 什項支出                 | ( 13,871)    | -   | ( 17,565)    | -   |
| 營業外收入及支出合計           | 363,481      | 4   | 308,434      | 5   |

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

|                                   | 110 年度       |       | 109 年度       |       |
|-----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                   | 金額           | %     | 金額           | %     |
| 稅前淨利                              | \$ 7,604,523 | 76    | \$ 4,728,489 | 68    |
| 所得稅費用                             | ( 1,489,545) | ( 15) | ( 919,825)   | ( 13) |
| 本期淨利                              | 6,114,978    | 61    | 3,808,664    | 55    |
| 其他綜合損益                            |              |       |              |       |
| 不重分類至損益之項目：                       |              |       |              |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實現評價損益 | 6,422        | -     | 25,941       | -     |
| 確定福利計畫之再衡量數                       | 95,694       | 1     | ( 28,767)    | -     |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業<br>之其他綜合損益份額     | ( 453)       | -     | ( 766)       | -     |
| 與不重分類之項目相關之所得稅                    | 89           | -     | 147          | -     |
|                                   | 101,752      | 1     | ( 3,445)     | -     |
| 本期綜合損益總額                          | \$ 6,216,730 | 62    | \$ 3,805,219 | 55    |
| 每股盈餘                              |              |       |              |       |
| 基本每股盈餘                            | \$ 14.03     |       | \$ 8.74      |       |

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  
110 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                             | 金 額              |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | 小計               | 合計               |
| 期初未分配盈餘                         |                  | \$ 65,529,348    |
| 本期稅後淨利                          | 6,114,977,508    |                  |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列未分配盈餘             | 95,694,234       |                  |
| 減：因採用權益法之投資調整未分配盈餘              | ( 354,531)       |                  |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |                  | 6,210,317,211    |
| 提列項目                            |                  |                  |
| 法定盈餘公積（10%）                     | ( 621,031,721)   |                  |
| 特別盈餘公積（36.67%）                  | ( 2,277,323,321) | ( 2,898,355,042) |
| 本期可供分配盈餘                        |                  | 3,377,491,517    |
| 分配項目                            |                  |                  |
| 股東股利 - 現金（每股 4.2 元）             | ( 1,830,334,426) |                  |
| 股東股利 - 股票（每股 3.4 元）             | ( 1,481,699,300) | ( 3,312,033,726) |
| 期末未分配盈餘                         |                  | \$ 65,457,791    |





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

FAX：(02)2719-5403

中華民國111年5月編印

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



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>