



TDCC

臺灣集中保管結算所

中華民國 111 年度年報



TDCC

臺灣集中保管結算所

中華民國111年度年報





目錄 CONTENTS

04	給股東的一封信
09	營運概況
33	公司簡介
40	監察人審查報告書
43	內部控制制度聲明書
46	會計師查核報告（合併）
50	合併資產負債表
52	合併綜合損益表
54	會計師查核報告（個體）
58	個體資產負債表
60	個體綜合損益表
62	盈餘分配表

給股東的一封信

各位股東女士、先生：

111 年受到新冠疫情、烏俄戰爭及地緣政治對抗的影響，世界各國通膨竄升，各國央行為打擊高漲的通膨，紛紛迅速升息，生活成本飆升與利率攀揚，使得全球各國經濟成長明顯減緩。臺灣經濟亦受到國際景氣放緩、需求下滑影響，導致出口萎縮，受到經濟下行的波及，相較於 110 年，臺股日平均成交值減少約 36%，公司債券等發行減少約 24%，僅短期票券發行量成長約 7%。雖然經歷金融市場的動盪，集保結算所在多元業務與數位轉型下，仍有亮眼的表現。

面對開春迎來的金兔年，本公司將積極深化「創新」、「韌性」、「永續」及「普惠金融」四大發展願景，並推動三大發展方向：在「拓展數位創新業務」方向上，本公司加強核心業務數位轉型，並發展金融創新服務，以數位方式提供參加人各項需求，布建市場數位基礎建設；在「推動大數據應用」方向上，本公司運用監理科技與集保大數據平台，整合內外部多元數據，提供市場各項視覺化數據服務，協助主管機關跨市場監理；在「從後台延伸到中台」方向上，本公司近年將數據應用與服務面向延伸至中台，包括在 B2B 方面打造金融服務樞紐；在 B2C 方面致力發展普惠金融；在 B2G 方面，協助國家金融市場監理。

此外，111 年配合金管會「資本市場藍圖」、「金融科技發展路徑圖」與「公司治理 3.0 永續發展藍圖」等重大政策推動，本公司將四大發展願景與三大方向，落實在下列五大具體行動方案，協助建構我國金融市場數位基礎建設。



董事長 / 朱漢強

在「深耕基金市場多元服務」方面，本公司首要之務就是建置「境內基金集中清算平台」，由集中清算平台作為中間樞紐，藉由標準化、自動化的服務平台，讓銷售機構只要將金流匯入平台，再由平台匯至各基金專戶，預計 112 年中將率先推出包括投信和銷售機構的 B2B 總額收付，提升作業效率；另將優化「基金資訊觀測站」，包括打造 ESG 基金揭露專區、普惠金融教育專區、深化基金監理分析，以及基金資訊交換中心；在教育專區部分，本公司將與子公司基富通合作推廣基金理財教育。

在「發展股務數位服務」方面，本公司電子投票服務於 112 年將新增興櫃公司全面使用。「股東會視訊會議平台」111 年 72 家公司採用，全數順利完成召開，另 112 年將推出 eMeeting 3.0 新版系統功能優化，股務服務觸角也將延伸至股務訊息電子化通知（eNotice），讓投資人透過「集保 e 手掌握」App 和電子郵件等管道，收到發行公司的股利通知。

在「接軌 ESG 永續投資趨勢」方面，本公司 ESG IR 平台已經提供國內外 7 家主要之 ESG 評分數據，另將提供投資組合永續績效報告，並研議發展本土投票顧問機構之可行性及建置逐案投票揭露系統，以協助投資人進行投票，公私協力推動 ESG 持續發展。

在「複委託跨境保管服務」方面，本公司將與證交所分工合作，規劃建置「複委託保管服務平台」，負責後台款券保管帳務管理，搭配證交所充分發揮業務上分工、策略上合作及資源上共享的綜效，不僅保障投資人資產安全，進而擴大證券商業務範疇並落實風險控管，協助金管會掌握相關監理資訊。

在「強化資安韌性」方面，本公司將因應國際情勢與數位風險，透過主動資安監控及自動化工具，持續提升金融資安聯防，精實資安治理，強化資安防護、積極培育資安人才，讓投資人安心信賴，並透過協助證期業者強化資安意識與事件應變處理能力，穩定臺灣資本市場運作。

30 多年來，本公司用最嚴謹的態度，逐步推動負責任的創新，提供優質多元服務，建構數位金融基礎建設，贏得市場與主管機關的信任。展望新的一年，數位金融、普惠金融、永續金融，是資本市場發展的重點，本公司將在「利他共好」的核心價值上，持續秉持「創新創舊」的理念，以投資人為核心，拓展跨域應用場景，迎向臺灣資本市場的未來。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長

朱漢強

營運概況

Operational Overview





總經理 / 陳德鄉

111 年證券市場日平均成交值，集中市場約新臺幣（以下同）2,422 億元，櫃檯買賣市場約 630 億元，另興櫃市場約 24 億元，合計約為 3,076 億元，較 110 年日平均成交值 4,831 億元減少約 36%。在債券市場方面，111 年金融債券發行量為 1,448 億元，公司債發行量 4,055 億元，合計約為 5,503 億元，較 110 年發行量 7,581 億元減少約 27%。在票券市場方面，111 年短期票券發行量為 17 兆 7,798 億餘元，較 110 年 16 兆 6,230 億元成長約 7%。

本公司在主管機關指導下，秉持服務市場之宗旨，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。此外，本公司亦不墨守既有框架，積極發展金融科技，持續強化系統處理效能與資安韌性，以建構堅實的數位化金融環境，除提供主管機關多元化監理服務以強化市場監理外，也配合整體市場業務發展需求，提供業者完善的數位服務功能，更積極參與國際組織與相關會議，以持續提升我國資本市場國際能見度，本公司並以實際行動實踐 ESG 永續發展作為，落實普惠金融，均獲致多項具體成果，謹將 111 年度營運概況及 112 年度營運計畫等分述如后。

01

111 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. 提供公開發行公司召開視訊股東會服務業務

建置全新 eMeeting 2.0 平台，協助 72 家上市櫃公司超過 300 場綫排測試，更設立戰情室監控系統運作，並現場派人全程協助，順利完成年度股東會召開。另與股務單位座談，研議系統優化與開發 eMeeting 3.0 平台。

2. 推動「開放證券」公開資料查詢規劃及推動案

為協助主管機關落實普惠金融及創造證券市場創新環境，本公司除協助證券期貨業者完成開放資料範圍之研商，並辦理資安規範、API 規格、自律規範、公版契約等規範之制定及公告等事宜；另因應未來開放金融發展，本公司推動開放證券採單一

平台架構，協調由財金公司擔任開放證券 API 平台，並積極媒合證券期貨業者與第三方服務提供者參與開放證券，俾依所定期程完成政策計畫。

3. 提供外資客戶及國內投信線上開戶作業

負責建置資訊系統並取得共識，提供外資客戶、國內投信、國內保管銀行及證券商，得全面以線上方式取代書面人工方式，完成便利之開戶作業。

4. 推動手機存摺多元創新

集保 e 手掌握 App 用戶已超過 350 萬戶，新增境外基金資訊、連結 14 家開放銀行用戶存款餘額及交易明細資訊。

5. 落實主管機關金融科技發展政策，完成金融科技共創平台相關任務

主管機關於 109 年 8 月發布為期 3 年之金融科技發展路徑圖，本公司為金融科技共創平台監理科技組之召集單位，於 111 年處理「第二階段監理科技黑客松」等專案之會務事宜，並辦理「110 年度第二階段監理科技黑客松金融科技創新實際應用可行性評估」之期末報告。

另本公司亦為數據治理組之成員，配合金融科技發展路徑圖工作進度，協助彙整與梳理證券、期貨、投信投顧業之跨非金融機構及跨市場數據資料需求，俾協助主管機關與數據治理組之工作推展。

6. 積極協助主管機關制訂股東會視訊會議相關法規及配套措施，並解決外界疑義

針對股東會視訊會議及電子投票議題，本公司多次就外資提問進行溝通，並協助主管機關修訂股務處理準則及股東會議事規則參考範例，並提供發行公司公版之董事會提案、重大訊息、中英文版開會通知書等相關配套措施，使 111 年度 72 家公司均順利召開視訊輔助股東會。

7. 輔導推動興櫃公司使用股東 e 票通平台

因應 112 年興櫃公司應將電子投票列為表決權行使管道之一，本公司於 111 年 8 月至 12 月期間針對 230 家尚未使用電子投票之興櫃公司，組成專案推動小組以電話拜訪及親訪方式，講解電子投票簽約流程、系統操作介紹及採取選舉提名制等相關議題，並推廣發行公司董監事、大股東使用，以提升電子投票率，並透過客服專線解決發行公司疑義，俾使發行公司順利採用電子投票平台。

(二) 協助主管機關強化市場監理，提供多元化監理服務

1. 建置外資數據監理系統，提供主管機關進行外資持股動態監理

為協助主管機關監理外 / 陸資持股概況，本公司以大數據分析技術及視覺化設計，多面向呈現外 / 陸資持股概況分析，包括依證券市場別、外 / 陸資國家區域別、外 / 陸資類型及投資標的別等，並以多維度互動式資訊方式顯示每月外 / 陸資整體持股餘額、持股集中度及異動情形，俾利掌握外資持股動態以進行市場監理作業。另系統每日自動產製主管機關原依證交所人工編制之多張監理報表，減少人力作業負擔。



2. 提供主管機關境外結構型商品視覺化監理資訊

111 年 10 月間境外結構型商品發行機構發生財務危機事件，本公司協助主管機關透過本公司視覺化監理資訊，即時取得發行機構在外流通檔數、餘額，並以專業投資人、非專業投資人等投資人類別區分之受託銷售資訊等，以利主管機關查明影響範圍。

3. 新增境外基金總代理人申報境外基金投資中國相關部位曝險資訊

為利主管機關及投信投顧公會掌握國人投資境外基金之中國相關部位曝險情形，本公司規劃由總代理人於 112 年 3 月起，每月月底前至境外基金資訊申報平台，申報截至前一月月底之境外基金有關中國部位相關投資標的及金額，每月產製相關報表供主管機關及投信投顧公會查詢。

4. 進行各項臨時性資料調閱，並建立電子化即時傳送機制

本公司於 111 年度配合證期局提供市場監理資料調閱，提供證券市場數據，作為建置普惠金融衡量指標之參考。另為協助主管機關提供監理資料即時化，降低個資人工傳遞及保管之風險，以加密方式電子化傳輸主管機關所需之市場監理資料。

5. 針對免保證商業本票進行發行餘額控管及免保資訊揭露

本公司協助票券商公會修訂自律規範，於免保聲明書增訂發行人同意條款，提供票券商可於票券保管結算交割系統 (BCSS) 查詢發行餘額佔淨值比之相關資訊，並建置逾該比例上限 9 成之警示機制；另於票券管理資訊平台 (CRM) 提供視覺化儀表板，以利票券商於緩衝期間檢視及即時控管相關風險，並於「票券市場監理資訊」提供主管機關查詢。

此外，為配合票券商公會修訂免保聲明書，新增購買不動產、融資性租賃公司授信用途、短期周轉等 3 項資金用途選項及金額，本公司調整發行人製作承銷委請書及免保聲明書之格式，並提供票券商賣斷時，自動化傳輸免保聲明書，俾利投資人評估風險。

6. 應用 AI 技術提升票券金融公司數位監理效率

因 8 家票券金融公司對於融資性商業本票發行人在行業別之定義不一致，為使資料統計有一致性之標準，本公司於 111 年採用決策樹概念，按票券商申報數、加權發行量、最新申報日等節點進行行業別全市場智能歸戶，並將 8 家票券金融公司共計 1 百多萬個申報項目資料進行模型訓練，並就偵測出之異常項目數量與實際案例進行比對，持續調整值閾之設定，以利建置申報異常偵測模型。



7. 提供主管機關及中央銀行透過大數據資訊平台查詢每月票券相關統計資訊

本公司按月陳報主管機關、央行外匯局及經研處之外幣票券統計等 5 類計 45 張外幣債票券統計表，原須於系統產製報表後，以電子郵件方式提供，於 111 年規劃透過系統串接方式，按月即時將各項統計資訊改為透過大數據資訊平台之「票券市場監理資訊」提供，為利資料清洗及有效利用視覺化互動工具，於儀表板設計期別及幣別之選取參數，於 111 年 12 月完成綜整後 40 張儀表板設計並於平台上揭示。

8. 運用大數據資訊平台協助中央銀行編製我國資金流量統計年報

央行經研處為改善現行以抽樣推估方式編製資金流量統計，爰請本公司將該處每季提供之母體資料，依行業別定義及關鍵字，與票券發行人及持有人進行比對，並於串接餘額資料後，以大數據資訊平台提供查閱。

（三）協助主管機關強化市場公司治理，提供股務數位服務，實踐永續發展

1. 本公司啟動股務評鑑作業，並將評鑑結果納入股務監理平台

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，本公司自 111 年 1 月起對上市（櫃）、興櫃公司之自辦股務及代辦股務機構辦理股務作業評鑑，就渠等自 108 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日間辦理股務有關管理制度面、法令遵循面、執行業務正確性暨股東權益保護等項目及其細項，以及參酌評鑑期間股務單位發生之股東權益訴訟案或主管機關裁罰案資料，逐項評核給分，並於 111 年 3 月 21 日將評鑑結果陳報主管機關，主管機關於 9 月 5 日函復評鑑結果准予備查，本公司並依指示將結果函知各股務單位。

2. 強化委託書徵求作業管理，並協助主管機關修正委託書規則

為避免上市（櫃）公司發生經營權爭議事件，本公司爰研議強化委託書徵求管理制度，經彙總 107 年至 109 年發生經營權爭議公司資料、委託書徵求情形等進行關聯性分析，研提強化委託書徵求制度管理措施與具體建議，並於 110 年 12 月底提供研究結果予主管機關卓參。

另本公司於 111 年法規修法預告期間，對於業者署名留言者，逐一以電話向業者說明未來違規責任歸屬認定態樣，並加強宣導措施，俾讓業者安心並對修法給予支持。

3. 本公司偕同證券期貨周邊單位，共同委託證基會辦理「訂定我國年度投票政策指南與股東會公司治理檢查表」研究

為協助機構投資人落實盡職治理，及因應亞洲公司治理協會(ACGA)對我國之建議，本公司偕同證交所、櫃買中心及期交所，共同委託證基會辦理「訂定我國年度投票政策指南與股東會公司治理檢查表」研究，前揭研究之「年度投票政策指南」及「股東會公司治理檢查表」，有助於督促公司強化資訊揭露，及強化機構投資人之盡職治理。

4. 查核 111 年爭議公司股東會作業，防範股東會相關爭議問題之發生

本公司查核 5 家公司發生經營權爭議之公司召開股東會作業，將董監候選人及委託書徵求人等資料提供主管機關，會議當日派員查核場地配置及受理股東報到等作業，並即時通報議案表決及董事改選結果，協助主管機關立即掌握爭議公司最新發展，並強化公司召開股東會之管理。

5. 因應新冠肺炎疫情，協助制定召開實體股東會作業指引

因應新冠肺炎疫情，本公司向各發行公司宣導不論召開實體或視訊輔助股東會，均應依防疫作業指引辦理，並針對各發行公司股東會開會之防疫作業，本公司即時掌握其股東會防疫情況，提供主管機關卓參。



(四) 配合整體市場業務發展需求，提供完善服務功能

1. 協助證券商發展虛擬據點，擴大開放證券商跨營業據點代辦帳簿劃撥作業

本公司協助證券商發展虛擬據點及後台作業中心制，增加參加人客戶申請帳簿劃撥作業便利性，新增開放跨營業據點交易項目共計 252 項，提升證券商服務客戶之便利性，客戶亦可就近至證券商辦理證券作業，完整實現帳簿劃撥作業「一點開戶、多點服務」，同時便利證券商各營業據點人力設備之機動調度，提高各分點間支援能力，與便利統合跨據點之作業管理。

2. 推動參加人全面電子化查詢集保服務費之服務

因應企業數位發展、資訊傳遞無紙化及提供線上查詢服務之趨勢，輔以近年疫情影響，多數參加人分地或居家上班已成為新常態，本公司建置集保服務費查詢平台，自 111 年 9 月起將原有紙本公文、發票及收費清單全面電子化，並整合所有類別之服務費資料，提供線上即時、完整及簡便之全面電子化查詢服務，並自 112 年 1 月起，全面取消紙本寄送，改採線上查詢。

3. 規劃華僑及外國人以國內有價證券作為境外投資活動擔保品之帳簿劃撥作業機制

主管機關於 111 年參酌美國商會「2022 年美商白皮書」建議，指示證交所及本公司共同研擬外資得以我國上市櫃股票做為海外投資活動之擔保品，本公司即規劃提供境外華僑及外國人 (FINI) 得以臺灣上市及上櫃有價證券做為其海外投資活動之擔保品相關帳簿劃撥作業機制，並規範國內擔保品管理者資格條件、擔保品適格條件、擔保品提交或退還及處分之作業流程。

4. 於基金資訊觀測站加註境外基金投資警語及調整境外基金配息內容

本公司調整境外基金基本資料申報規格，於 111 年 4 月 30 日新增提供總代理人於各基金級別加註基金投資警語，包括配息來

源可能為本金，或基金主要係投資於非投資等級之高風險債券等相關警語，使投資人得以瞭解各基金投資風險及配息情形，並使投資人得一站查詢完整的基金資訊，提高基金資訊的透明度。

5. 本公司基金交易平台提供基金申購取消、退款及基金分拆級別等配套措施

111 年 2 月下旬爆發「烏俄戰爭」後，本公司對因部分投資俄羅斯或東歐地區而暫停交易之基金提供相關應變措施，並配合境外基金機構就涉及投資烏俄戰爭關聯區域之基金，發行新級別以重組基金資產之需求，提供基金分拆級別之相關作業服務。

6. 提供 ETF 發行人與保管機構間，辦理 ETF 收益分配資訊之電子化傳遞服務

本公司於 111 年 8 月 29 日於股務資訊網系統新增提供 ETF 發行人與保管機構間，辦理 ETF 收益分配資訊之電子化傳遞服務，使 ETF 發行人省去人工作業成本。

7. 規劃提供發行公司與股東間之股利發放電子通知服務

配合全球 2050 淨零排放的目標，本公司研議建置「股務事務電子通知 (eNotice) 平台」，以提供發行公司股利發放電子通知服務，集保 e 手掌握 App 同步規劃提供股務事務電子通知功能，投資人未來亦可於集保 e 手掌握 App 接收股利電子通知之推播訊息，並可查閱現金股利及股票股利之彙整內容及圖像化資訊。

8. 建立自動依主管機關銀行業休假日執行商業本票兌償交割作業機制

為提升短期票券結算交割作業效率，本公司於 111 年 8 月 29 日規劃依主管機關銀行業休假日自動執行商業本票之實際到期兌償日，以免除票券商、發票人及本公司等因應銀行休假日公告之後續繁複人工調整作業。

9. 規劃債券結算交割業務於央行數位貨幣 (CBDC) 之應用，並依中央銀行規劃時程辦理 POC 測試

配合中央銀行政策，與中央銀行、財金公司及業者研議規劃票券結算交割業務於央行數位貨幣 (CBDC) 之應用，辦理 POC 概念演練，各參加人依票券商、清算交割銀行及發行人等測試角色進行個案演練，並完成試驗計畫。

(五) 持續強化系統處理效能與資安維護，提升金融市場作業效率及韌性

1. 放行作業於強化風險控管配套措施後，回歸參加人自主管理

本公司於帳簿劃撥制度建構初期，針對特定帳務異動類及非帳務異動類之連線交易，要求參加人提供相關文件資料，經核驗放行後，參加人始完成相關交易之操作。

考量參加人內部控制制度已趨嚴謹，經檢視現行連線交易之放行作業，於強化相關配套措施後，研擬調整放行作業項目，回歸由參加人自主管理。

2. 優化資訊系統異地備援資料即時同步機制調整

本公司引進磁碟同步抄寫新科技，調整資料同時寫入三部磁碟機 (營運、同地備援、異地備援) 作業模式，當開啟異地備援環境執行營運作業，或復原主中心營運環境時，無須再執行資料同



步作業，提供更彈性的異地備援資料抄寫機制，大幅縮減公司業務營運中斷容忍時間 (MTPD)，對金融市場服務更安全有效率。

3. 強化連續假期期間之關鍵基礎設施資通安全防護整備工作

本公司定期於春節、國慶等期間之連續假期，加強關鍵基礎設施資通安全防護整備工作，專案期間每日下午 3 時 30 分回報當日資通訊系統整體運作情形，及更新前 24 小時尚未結案之資安事件處置情形。

4. 強化證券期貨四合一網路與網際網路連線安全

鑒於本公司對外服務之單位及系統已不限於證券期貨市場，本公司制定「四合一網路暨網際網路使用政策」，確保線路原申請用途，並強化四合一交易網路之封閉完整性與網際網路之安全性。

5. 提升業者資訊安全水準，強化資安韌性

本公司與證券期貨周邊單位，共同協助業者完備資安規範、辦理各項資安演練與強化異地備援機制，及建立證期市場資安事件應變體系，提升產業聯防能力。

〔六〕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. 與投票顧問機構、主要外資及國際組織議合，並獲邀參與國際論壇分享經驗

本公司協助主管機關與投票顧問機構、主要外資及國際組織議合爭取支持推動視訊股東會，並受邀參與國際論壇分享經驗，有利我國吸引外資及提高國際能見度。

另本公司連續於 110、111 年獲邀參加「亞洲責任投資人論壇」(RI Asia)，分享我國經驗，110 年我國僅國泰金控及本公司代表受邀演講，111 年本公司更成為我國唯一受邀演講之機構，向全球機構投資人宣傳我國市場對 ESG 之重視與成效。

2. 主辦亞洲基金標準化論壇 (AFSF) 線上會議

為促進國際交流與發展國際業務，本公司於 111 年 6 月 14 日至 15 日主辦「亞洲基金標準化論壇 (Asia Fund Standardization Forum, AFSF)」線上會議，以「跨境交易之屏障：從封閉到協作」(Cross Border Trade Barriers: From Silos to Symphonies) 為主題，進行業務分享及交流。

(七) 以實際行動實踐 ESG 永續發展作為

1. 建置「證券期貨業 ESG 執行資訊控管系統」申報平台

金管會於 111 年 3 月 8 日公布「證券期貨業永續發展轉型執行策略」，以促進我國證券期貨市場健全發展，並建構完善永續金融體系，本公司配合主管機關指示，規劃建置「證券期貨業 ESG 執行資訊控管系統」申報平台。

本案規劃採 2 階段方式上線，第 1 階段協助 120 家證券期貨業者於 111 年 10 月如期順利完成申報作業，另為協助監理單位掌握業者申報情形，於申報網站提供監理單位相關業者申報情形視覺化報表。第 2 階段整合現行證券期貨業者申報使用之帳號密碼，俾降低整體市場運作成本與提高作業效率，該系統於 12 月 30 日上線。

2. 本公司在 ESG 三大面向永續發展之具體作為

在環境 (E) 方面，本公司除分別導入溫室氣體盤查 (含括盤查全部範疇)、ISO 50001 能源管理系統及氣候相關財務揭露 (TCFD) 外，並積極配合全球 2050 年淨零目標，擬定公司減碳路徑圖，包括節電措施、購買綠電等整體減碳計畫，自實施以來共節電約 352 萬度、減少 1,813 公噸二氧化碳排放。

在社會 (S) 方面，本公司除持續對外投入社會公益及對內全心照顧員工外，並進一步協助地方政府關懷弱勢團體及改善教育

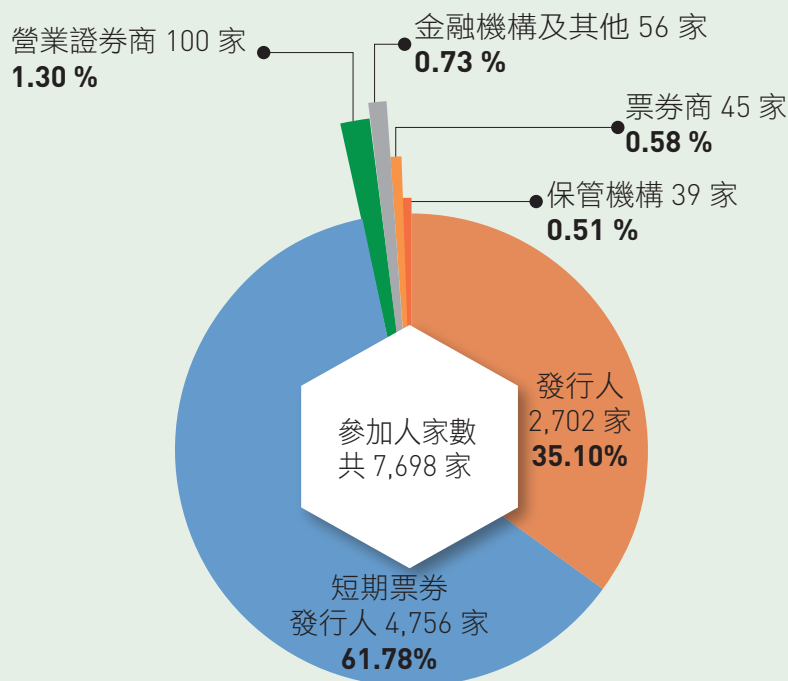
資源城鄉差距的落差等；此外，亦持續推動各項公益活動，發揮多面向社會向善的影響力。

在公司治理〔G〕方面，本公司持續落實法規遵循、導入永續會計準則（SASB）、內控與風險控管及資安等各相關議題，以保障本公司股東權益。

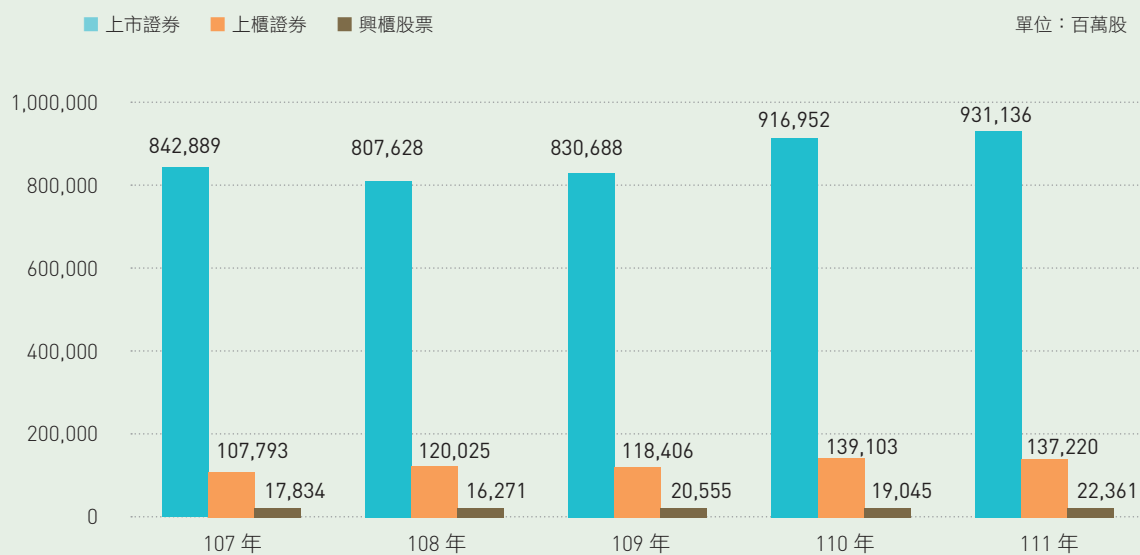
本公司超前部署，以實際行動實踐本公司在 ESG 三大面向永續發展之各項作為，已連續多年獲得亞洲企業社會責任獎、TCSA 台灣企業永續報告獎以及 TSAA 台灣永續行動獎等多項國內外獎項肯定，亦榮獲教育部頒發運動企業認證及文化部頒發文馨獎，充分展現本公司 ESG 永續經營發展績效。

02 營運績效

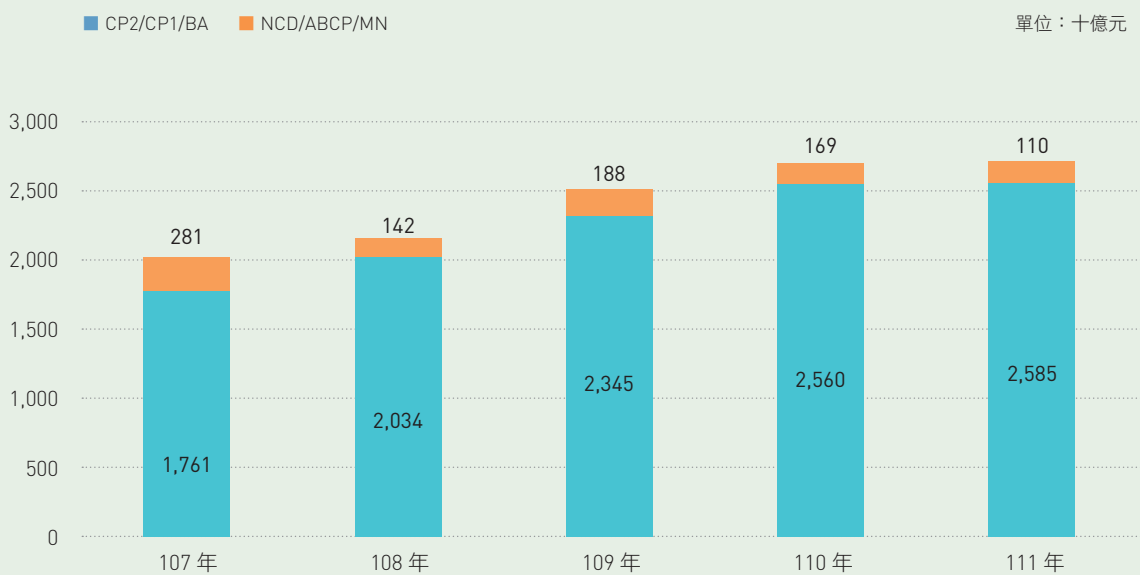
〔一〕參加人



(二) 證券保管業務

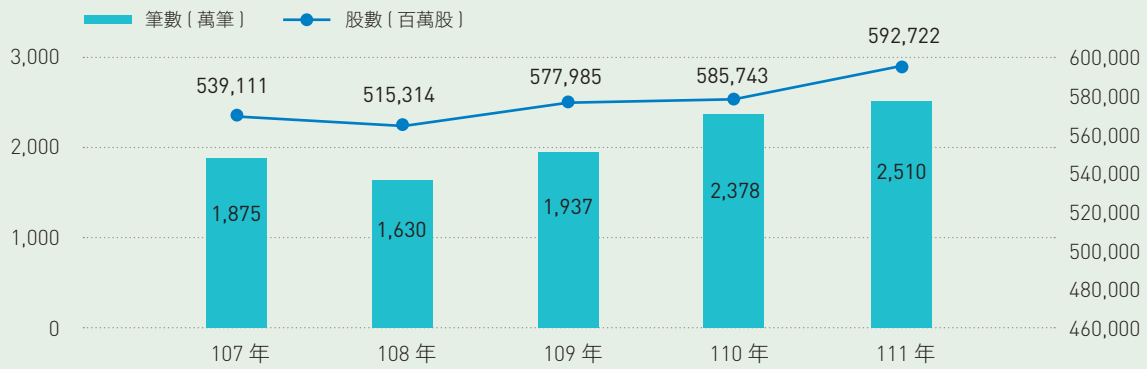


上市（櫃）及興櫃集中保管餘額為 1,090,717 百萬股



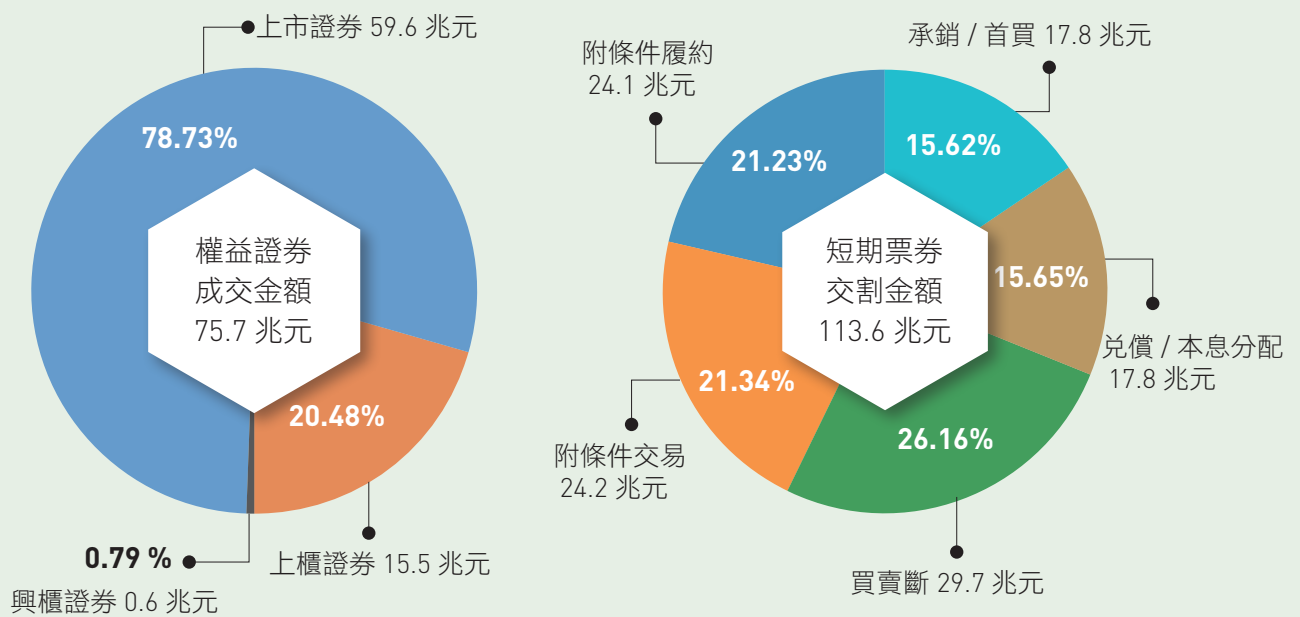
短期票券保管餘額約 2 兆 6,954 億元

(三) 帳簿劃撥業務

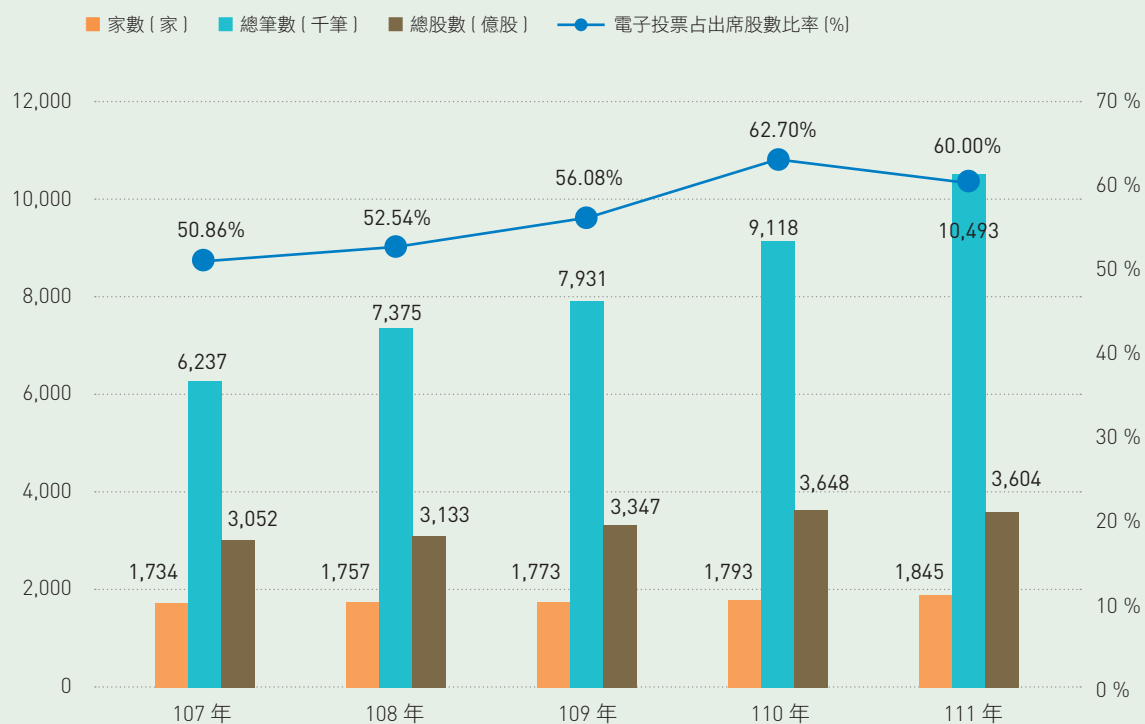


權益證券帳簿劃撥配發累計達 592,722 百萬股

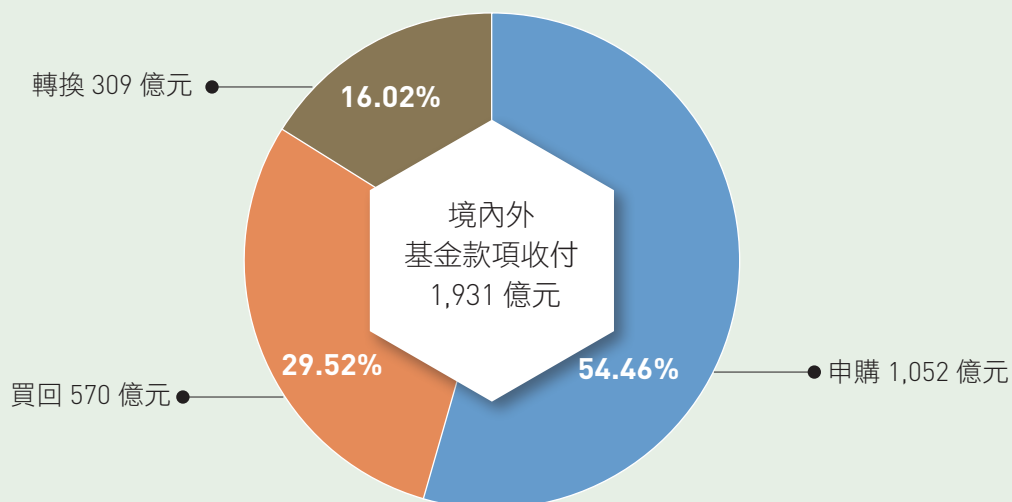
(四) 結算交割業務



〔五〕上市（櫃）、興櫃股東會電子投票業務



〔六〕基金交易平台業務



03

112 年度 營運計畫

112 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，並與時俱進地推動數位金融服務發展，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 112 年度業務推展重點如下：

一、研議金融市場數位化創新服務機制

在權益商品方面，本公司除了於 111 年建置 eSMART 線上開戶平台，以提供外資及投信線上開戶服務外，也計畫在 112 年於前揭 eSMART 架構下，規劃建置 eSMART 第二階段的帳簿劃撥作業全面轉換服務；另為強化數位化電子文件與檔案傳遞之安全性及考量使用者需求，爰規劃保管機構與投信事業於登入本公司發行作業平台使用本服務時，皆須透過電子憑證（工商憑證、證券暨期貨相關單位共用憑證）及固定 IP 登入以完成身分驗證。

在票券商品方面，本公司除依中央銀行規劃時程，提供債票券結算交割業務於央行數位貨幣 (CBDC) 之應用服務外，並參考國際趨勢及創新技術，研議打造票券參加人交割訊息動態平台，以期提升票券交割效率。

在基金商品方面，本公司已於過去 2 年陸續完成基金的股票或債券部位監理資訊之應用服務，112 年將廣續研議提供投信基金持有短期票券部位的監理資訊分析，並優化基金資訊觀測站提供投資人查詢數據資訊相關服務，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

為提供更具使用性與可及性的證券期貨服務，因應未來開放金融發展，本公司於 112 年將推動開放證券的「證券期貨業公開資料查詢」服務，採單一平台架構，協調由財金公司擔任開放證券 API 平台，並積極媒合證券期貨業者與第三方服務提供者參與開放證券，俾依所定期程完成政策計畫。

三、建置境內基金集中清算平台

本公司近年積極深耕基金市場，以打造基金服務生態系。首要之務就是建置「境內基金集中清算平臺」，國內基金市場藉由此標準化、自動化的服務平臺，不但強化臺灣基金後臺基礎建設的韌性，並可降低業者作業成本。

該平台計畫業在 111 年 5 月獲得主管機關大力支持，未來將分 3 階段進行，預計 112 年將率先推出包括投信和銷售機構的 B2B 總額收付，113 年則拓展至 B2C，114 年則研議推出淨額集中清算之可行性。

四、提供公開發行公司召開股東會使用視訊股東會、股務訊息通知得採電子方式傳送服務，及強化委託書徵求業者管理

本公司除持續辦理及推廣視訊股東會平台 (eMeeting) 外，配合法規調整及使用單位操作等需求，本公司於 112 年提供 eMeeting 平台 3.0 版系統功能優化，另延伸服務至股務訊息電子化通知 (e-Notice)，提供公開發行公司得採電子化通知服務，發送現金股利、股票股利通知等訊息。

此外，配合「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」第 7 條之 2 規定，本公司執行徵求人及代為處理徵求事務公司徵求委託書契約之查核作業，訂定查核徵求委託書契約作業程序，並落實徵求業者人員應通過職能測驗。

五、提升 ESG 資訊透明度及落實企業社會責任，實踐永續發展

本公司除強化公司投資人關係整合平台資料庫，優化負面篩選服務 (Negative Screening) 等相關功能，協助機構投資人實踐責任投資外，亦將研議年度投票政策指南及本土投票顧問機構設立之可行性，以協助投資人進行投票，公私協力推動 ESG 持續發展。

另本公司將優化基金資訊觀測站，增加路透及晨星 ESG 評分資訊，並於 ESG 基金專區提供各檔 ESG 基金之績效表現，讓投資人同時瞭解更多資訊作為投資決策的參考。

本公司與證交所、櫃買中心、期交所及證券期貨業三大公會等單位共同合作下，持續優化「證券期貨業 ESG 執行資訊控管系統」，提供金管會及證交所等控管單位多維度與視覺化分析，並讓業者申報 ESG 資訊作業更便利。此外，本公司也持續落實 ESG 永續發展，擬定 5 年減碳計畫，包括規劃購買綠電、推動碳中和，及辦理數位服務碳足跡盤查，藉以降低碳排放量，朝淨零碳排目標邁進。

六、研議建構外國證券複委託保管服務

本公司將與證交所分工合作，規劃建置「複委託保管服務平臺」，以本公司名義於外國保管銀行開立帳戶，將海外投資部位納入管理，提供跨國保管、款券交割及股務訊息等服務。

本公司已有跨境保管外國債券多年的經驗，規劃單一結算保管機構提供服務，不僅保障投資人資產安全，進而擴大證券商業規模，並能落實風險控管，掌握相關監理資訊，臺灣資本市場可望邁向另一里程碑。



七、提升資安防護能力，確保交易網路安全

本公司現有機房已歷 20 餘年，鑒於本公司為證券期貨市場唯一後台單位，故本公司將建置新一代電腦機房，以提供穩定的資訊運作環境，並強化電腦機房維運安全與市場關鍵資料保全，實為重中之重的基礎建設。

另為強化資安防護能力，本公司整合資安檢測作業，並配合辦理證券期貨市場交易網路之電信業者、證券商、期貨商與資訊公司網路資安防護強化機制。此外，本公司亦配合 ISO 27001:2022 改版，並進行第三方認證作業。



04 展望

30 多年來，本公司用最嚴謹的態度，逐步提供優質的多元服務，贏得市場與主管機關的信任。核心理念除了「創新」，以新思維、新技術推動市場創新，其實更涵蓋「創舊」，持續優化傳統核心業務，提升營運效能。展望 112 年，本公司更立下 3 大願景，首先為「打造金融服務樞紐」，在 B2B 方面降低與本公司業務往來的參加人成本，期能提升整體市場運作效率；再者，在 B2C 方面「致力發展普惠金融」，提升金融服務的可及性；第三，在 B2G 方面「協助國家金融市場監理」，發揮數位金融的即時性及精準性功效。

展望未來，面對新的一年，數位金融、普惠金融、永續金融，是資本市場未來的重點，而「創新、韌性、永續」，是本公司新未來的目標，我們會在「利他共好」的核心價值上，落實到各項業務的推動。本公司將扮演建設性的關鍵角色，與周邊單位及科技業者積極合作，持續以投資人為核心，拓展跨域應用場景，迎向臺灣資本市場的未來。



公司簡介

Company Profile

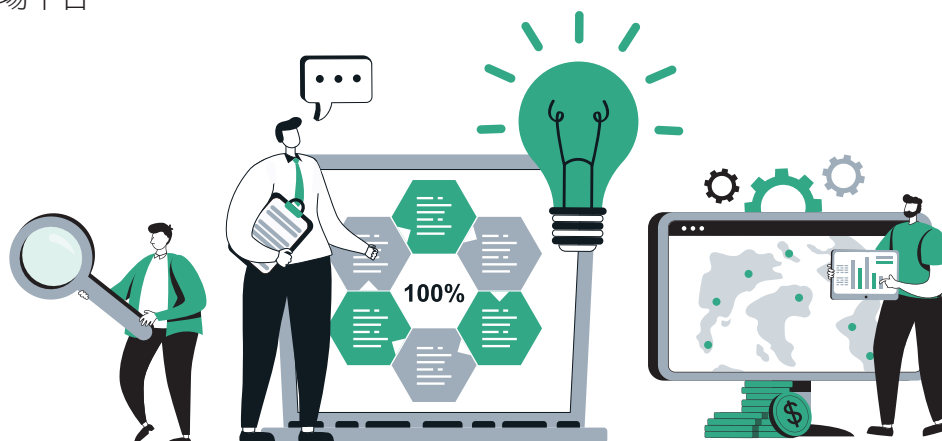


本公司之前身「臺灣證券集中保管公司」，係主管機關為提升證券市場效率，解決證券相關事業龐大之現券作業負荷，並進而提供安全有效之集中保管方式，由證券交易所、復華證券金融公司及證券商等共同出資，於 78 年 10 月正式成立，並於 79 年元月正式營業，提供有價證券集中保管帳簿劃撥、集中交易及櫃檯買賣市場有價證券交割、興櫃股票款券結算交割、無實體有價證券登錄，並接受主管機關委託辦理股務查核作業。

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。

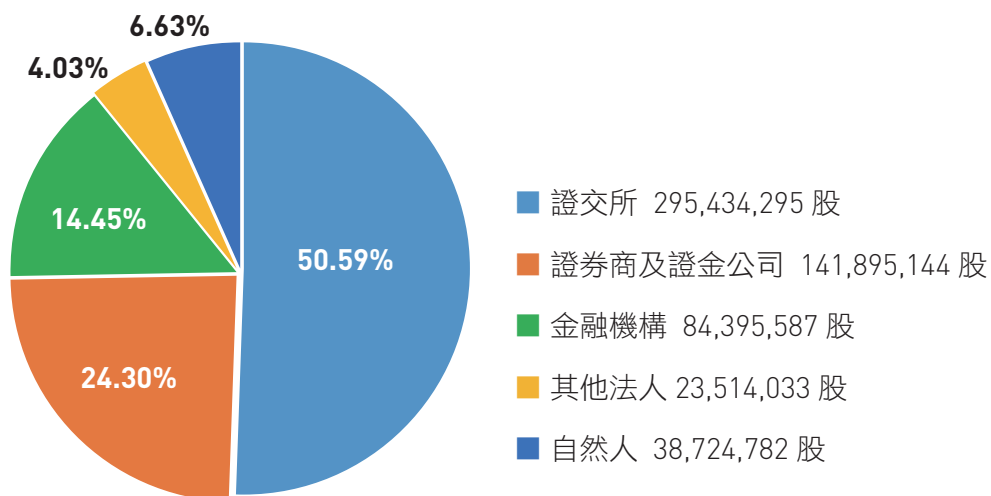


本公司之多元角色

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、款項收付與各項加值服務等，並以法遵科技協助政策推動，提供電子投票、視訊（輔助）股東會平台、公司投資人關係整合平台、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。

股東結構

截至 111 年底止，本公司共有股東 1,796 人，其中法人股東 109 人，自然人股東 1,687 人，以臺灣證券交易所持股 295,434,295（約占 50.59%）最多，證券商及證金公司持股 141,895,144（約占 24.3%）居次，其次為金融機構持股 84,395,587（約占 14.45%）、其他法人持股 23,514,033（約占 4.03%）及自然人持股 38,724,782（約占 6.63%）。謹將 111 年底股東持股比率列表如下：



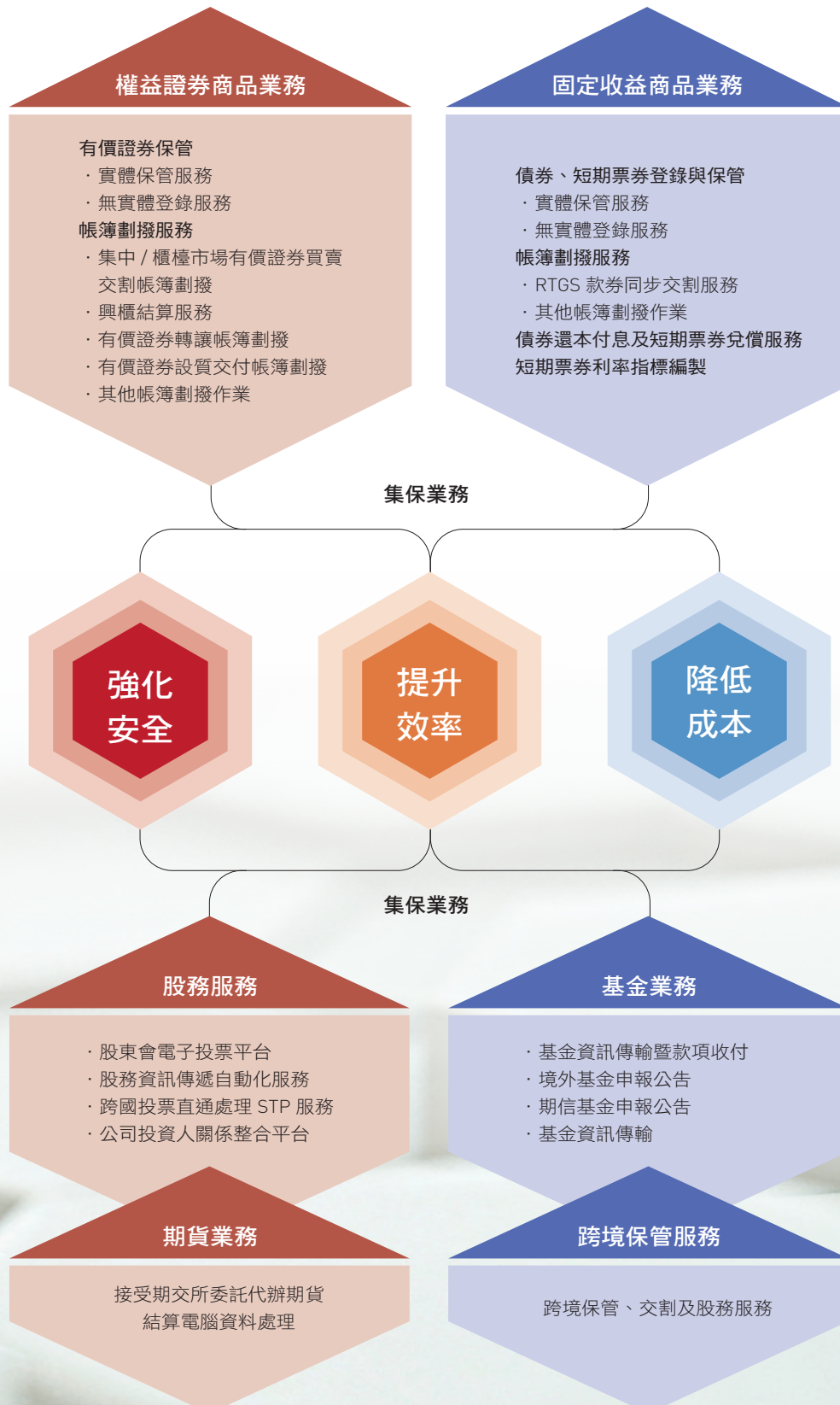
董事會及監察人

董事會由 7 位董事組成，分別代表臺灣證券交易所、元大證券金融公司與凱基證券公司，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：

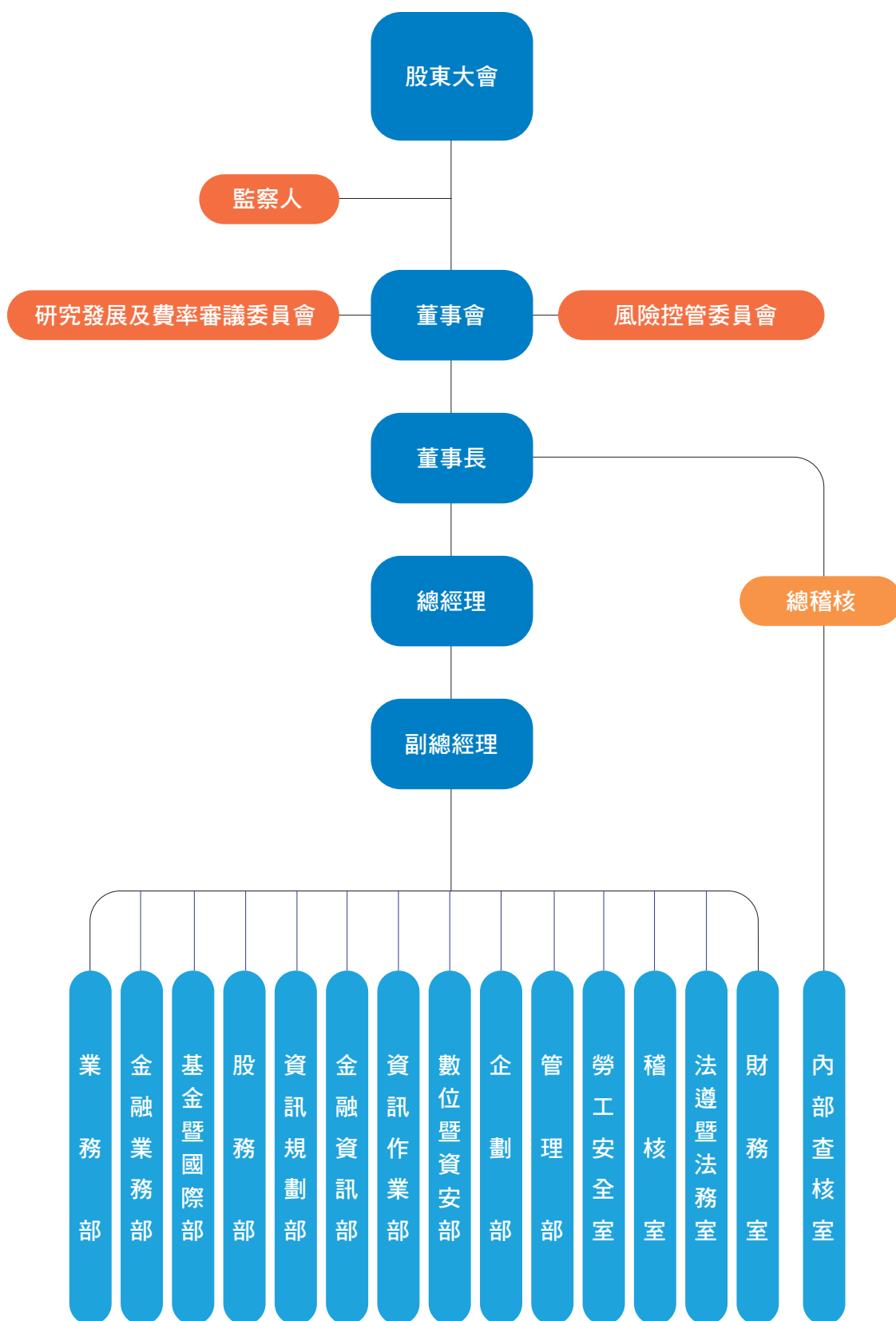
111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	代表股東
董事長	朱漢強	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	林修銘	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	陳德鄉	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	廖鴻圖	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	黃維誠	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	洪秀芬	臺灣期貨交易所股份有限公司

主要業務範疇



公司組織





副總經理
張秀珍

副總經理
陳光輝

副總經理
景廣俐

總稽核
張紫薇

職稱	姓名	職稱	姓名
董事長	朱漢強	資訊規劃部經理	楊正豐
總經理	陳德鄉	金融資訊部經理	陳鳳中
副總經理	景廣俐	資訊作業部經理	吳力中
副總經理	張秀珍	數位暨資安部經理	王文政
副總經理	陳光輝	企劃部經理	許傳昌
內部查核室總稽核	張紫薇	管理部及勞工安全室協理	陳少燕
業務部經理	王銘祥	稽核室經理	陳子碇
金融業務部經理	蕭元華	法遵暨法務室副理	白蕙華
基金暨國際部經理	汪明琇	財務室經理	林斯瑜
股務部經理	黃蓁蓁		

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司111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112年股東常會

常駐監察人：陳俊宏



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 2 日

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司111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112年股東常會

監 察 人：黃崇哲



中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 6 日

監察人審查報告書

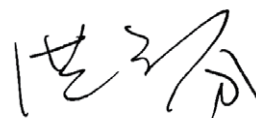
茲准

董事會造送本公司111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112年股東常會

監 察 人：洪秀芬



中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 6 日

內部控制制度聲明書

本公司民國 111 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 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 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：

總經理：

總稽核：

資訊安全長：

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日

財務報告

Financial report



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111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110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111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110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111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111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111年度上述營業收入金額為5,348,607仟元，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111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6,583,330仟元、9,948,699仟元及3,491,239仟元，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111及110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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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 2 年 3 月 2 2 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 6,583,330	17	\$ 4,717,912	13
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,052,690	13	5,801,372	16
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,750,248	4	2,708,199	7
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	9,948,699	25	9,483,307	26
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	466,784	1	505,631	1
關係企業	232,693	1	341,165	1
其他金融資產－其他	719,660	2	818,325	2
其他流動資產	131,907	-	152,025	-
流動資產總計	24,886,011	63	24,527,936	66
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,243,828	6	1,961,204	5
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	6,888,062	17	5,535,413	15
賠償準備金	3,491,239	9	3,238,148	9
採用權益法之投資	104,678	-	98,322	-
不動產及設備	814,393	2	812,866	2
使用權資產	288,071	1	123,386	-
投資性不動產	212,031	1	215,308	1
無形資產	208,786	-	248,763	1
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	20,479	-	17,567	-
存出保證金	151,525	-	151,267	-
營業保證金	70,000	-	70,000	-
其他非流動資產	11,449	-	3,890	-
非流動資產總計	14,742,086	37	12,713,679	34
資 產 總 計	\$ 39,628,097	100	\$ 37,241,615	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付費用	\$ 599,014	2	\$ 573,795	2
租賃負債－流動	95,773	-	88,970	-
本期所得稅負債	512,524	1	1,010,459	3
代收款項	650,273	2	756,288	2
其他流動負債	114,526	-	109,728	-
流動負債總計	1,972,110	5	2,539,240	7
非流動負債				
租賃負債－非流動	194,076	1	37,227	-
遞延所得稅負債	35,673	-	35,673	-
存入保證金	61,025	-	66,727	-
淨確定福利負債－非流動	416,359	1	536,895	2
非流動負債總計	707,133	2	676,522	2
負債總計	2,679,243	7	3,215,762	9
歸屬於母公司業主之權益				
股本	5,839,638	15	4,357,939	12
資本公積	478,821	1	478,569	1
法定盈餘公積	4,099,392	11	3,478,360	9
特別盈餘公積	19,542,132	49	17,264,809	46
未分配盈餘	4,483,745	11	6,275,847	17
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	2,102,420	5	1,819,788	5
母公司業主之權益總計	36,546,148	92	33,675,312	90
非控制權益	402,706	1	350,541	1
權益總計	36,948,854	93	34,025,853	91
負債及權益總計	\$ 39,628,097	100	\$ 37,241,615	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 1,569,591	19	\$ 2,435,863	24
帳簿劃撥處理服務收入	2,060,485	25	3,236,424	31
帳戶維護服務收入	376,757	4	376,076	4
轉帳處理服務收入	576,124	7	650,491	6
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,718,531	21	1,681,182	16
期貨結算處理服務收入	467,710	6	457,786	4
登錄配發及電子投票處理服務收入	232,412	3	211,721	2
共同基金處理服務收入	480,157	6	488,545	5
經理費收入	380,208	4	314,673	3
其他營業收入	430,581	5	469,747	5
營業收入合計	8,292,556	100	10,322,508	100
營業費用				
用人費用	1,391,049	17	1,244,209	12
業務費用	1,777,142	21	1,705,112	17
營業費用合計	3,168,191	38	2,949,321	29
營業利益	5,124,365	62	7,373,187	71
營業外收入及支出				
利息收入	220,713	3	169,380	2
透過損益按公允價值衡量金融資產淨 （損失）利益	(82,258)	(1)	16,613	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額	27,416	-	23,774	-
股利收入	85,283	1	77,184	1
其他收入	19,171	-	16,970	-
預期信用減損迴轉利益	142	-	559	-
什項支出	(14,079)	-	(13,967)	-
營業外收入及支出合計	256,388	3	290,513	3

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 5,380,753	65	\$ 7,663,700	74
所得稅費用	(1,072,427)	(13)	(1,489,545)	(14)
本期淨利	4,308,326	52	6,174,155	60
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	282,624	3	6,422	-
確定福利計畫之再衡量數	166,319	2	95,694	1
採用權益法認列之關聯企業之其他綜 合損益份額	94	-	(453)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	(17)	-	89	-
	449,020	5	101,752	1
本期綜合損益總額	\$ 4,757,346	57	\$ 6,275,907	61
淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 4,251,899	51	\$ 6,114,978	59
非控制權益	56,427	1	59,177	1
	\$ 4,308,326	52	\$ 6,174,155	60
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 4,700,919	57	\$ 6,216,730	60
非控制權益	56,427	-	59,177	1
	\$ 4,757,346	57	\$ 6,275,907	61
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 7.28		\$ 10.47	

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111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110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111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110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111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。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111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111年度上述營業收入金額為5,348,607仟元，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111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6,560,304仟元、9,237,499仟元及3,491,239仟元，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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 2 年 3 月 2 2 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 6,560,304	17	\$ 4,685,603	13
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,007,363	13	5,801,372	16
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,750,248	4	2,708,199	8
其他金融資產－原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	9,237,499	24	8,894,907	24
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業	382,977	1	426,065	1
關係企業	233,982	-	341,475	1
其他金融資產－其他	719,338	2	818,124	2
其他流動資產	113,545	-	104,406	1
流動資產總計	24,005,256	61	23,780,151	65
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,243,828	6	1,961,204	5
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	6,888,062	18	5,535,413	15
賠償準備金	3,491,239	9	3,238,148	9
採用權益法之投資	640,700	2	556,247	1
不動產及設備	808,464	2	806,017	2
使用權資產	273,613	1	121,684	-
投資性不動產	212,031	-	215,308	1
無形資產	187,048	-	236,580	1
商譽	237,545	1	237,545	1
遞延所得稅資產	20,479	-	17,567	-
存出保證金	148,056	-	147,798	-
其他非流動資產	372	-	372	-
非流動資產總計	15,151,437	39	13,073,883	35
資 產 總 計	\$ 39,156,693	100	\$ 36,854,034	100

單位：新台幣仟元

負債及權益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付費用	\$ 575,510	2	\$ 550,181	2
租賃負債－流動	89,494	-	87,247	-
本期所得稅負債	489,081	1	1,010,459	3
代收款項	650,273	2	756,288	2
其他流動負債	111,774	-	99,812	-
流動負債總計	1,916,132	5	2,503,987	7
非流動負債				
租賃負債－非流動	185,734	1	37,227	-
遞延所得稅負債	35,673	-	35,673	-
存入保證金	56,647	-	64,940	-
淨確定福利負債－非流動	416,359	1	536,895	2
非流動負債總計	694,413	2	674,735	2
負債總計	2,610,545	7	3,178,722	9
權益				
股本	5,839,638	15	4,357,939	12
資本公積	478,821	1	478,569	1
法定盈餘公積	4,099,392	11	3,478,360	9
特別盈餘公積	19,542,132	50	17,264,809	47
未分配盈餘	4,483,745	11	6,275,847	17
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	2,102,420	5	1,819,788	5
權益總計	36,546,148	93	33,675,312	91
負債及權益總計	\$ 39,156,693	100	\$ 36,854,034	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
清算交割服務收入	\$ 1,569,591	20	\$ 2,435,863	24
帳簿劃撥處理服務收入	2,060,485	26	3,236,424	32
帳戶維護服務收入	376,757	5	376,076	4
轉帳處理服務收入	576,124	7	650,491	6
票債券結算及帳戶維護服務收入	1,718,531	21	1,681,182	17
期貨結算處理服務收入	467,710	6	457,786	5
登錄配發及電子投票處理服務收入	232,412	3	211,721	2
共同基金處理服務收入	552,575	7	584,487	6
其他營業收入	393,729	5	398,784	4
營業收入合計	7,947,914	100	10,032,814	100
營業費用				
用人費用	1,299,165	17	1,170,295	12
業務費用	1,670,993	21	1,621,477	16
營業費用合計	2,970,158	38	2,791,772	28
營業利益	4,977,756	62	7,241,042	72
營業外收入及支出				
利息收入	213,682	3	164,987	2
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 （損失）利益	(82,585)	(1)	16,613	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損 益份額	101,251	1	101,080	1
股利收入	85,283	1	77,184	1
其他收入	19,149	-	16,929	-
預期信用減損迴轉利益	142	-	559	-
什項支出	(13,795)	-	(13,871)	-
營業外收入及支出合計	323,127	4	363,481	4

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
稅前淨利	\$ 5,300,883	66	\$ 7,604,523	76
所得稅費用	(1,048,984)	(13)	(1,489,545)	(15)
本期淨利	4,251,899	53	6,114,978	61
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	282,624	4	6,422	-
確定福利計畫之再衡量數	166,319	2	95,694	1
採用權益法認列之子公司及關聯企業 之其他綜合損益份額	94	-	(453)	-
與不重分類之項目相關之所得稅	(17)	-	89	-
	449,020	6	101,752	1
本期綜合損益總額	\$ 4,700,919	59	\$ 6,216,730	62
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 7.28		\$ 10.47	

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

111 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		\$ 65,457,791
本期稅後淨利	4,251,899,528	
加：確定福利計畫再衡量數認列未分配盈餘	166,318,971	
因採用權益法之投資調整未分配盈餘	69,107	
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		4,418,287,606
提列項目		
法定盈餘公積（10%）	(441,828,761)	
特別盈餘公積（35.82%）	(1,582,630,620)	(2,024,459,381)
本期可供分配盈餘		2,459,286,016
分配項目		
股東股利 - 現金（每股 2.90 元）	(1,693,495,139)	
股東股利 - 股票（每股 1.20 元）	(700,756,610)	(2,394,251,749)
期末未分配盈餘		\$ 65,034,267

董事長：




經理人：



會計主管：







發行人：朱漢強

發行者：臺灣集中保管結算所股份有限公司

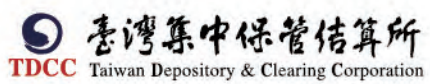
地址：台北市復興北路363號11樓

TEL：(02)2719-5805

FAX：(02)2719-5403

中華民國112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>