

臺灣證券交易所股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告書
民國 103 年度及 102 年度

公司地址：台北市信義路五段七號九樓
電 話：(02)8101-3101

臺灣證券交易所股份有限公司
民國 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告書
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 5
四、	個體資產負債表	6 ~ 7
五、	個體綜合損益表	8
六、	個體權益變動表	9
七、	個體現金流量表	10
八、	個體財務報告附註	11 ~ 49
	（一） 公司沿革	11
	（二） 通過財務報告之日期及程序	11
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 14
	（四） 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 19
	（五） 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	19
	（六） 重要會計項目之說明	20 ~ 35
	（七） 關係人交易	36
	（八） 質押資產	37
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	37

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	37	
(十一)	重大期後事項	37	
(十二)	其他	37 ~ 43	
(十三)	附註揭露事項	44 ~ 49	
(十四)	營運部門資訊	49	
九、	重要會計項目明細表	50 ~ 60	

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002020 號

臺灣證券交易所股份有限公司 公鑒：

臺灣證券交易所股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。臺灣證券交易所股份有限公司民國 103 年及 102 年度採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報告評價而得，本會計師並未查核該等財務報告。民國 103 年及 102 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業之其他綜合損益份額)分別為新台幣 866,287 仟元及新台幣 780,668 仟元，截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 9,894,404 仟元及新台幣 9,247,542 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「公司制證券交易所財務報告編製準則」及金融監督管理委員會相關函令編製，足以允當表達臺灣證券交易所股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏



會計師

曾惠瑾



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

臺灣證券交易所股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	103 年 12 月 31 日 金 額 %	102 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產			
現金及約當現金	六(一)	\$ 6,878,165 11	\$ 6,924,676 10
備供出售金融資產－流動	六(二)	3,600,356 6	3,108,103 4
持有至到期日金融資產－流動	六(三)	3,507,497 6	2,099,716 3
應收帳款淨額	六(四)及七	295,739 1	250,917 -
其他應收款		112,509 -	140,664 -
其他金融資產－流動	六(一)	8,238,709 13	15,372,627 21
其他流動資產		8,739 -	7,339 -
流動資產合計		22,641,714 37	27,904,042 38
非流動資產			
備供出售金融資產－非流動	六(二)	3,153,866 5	2,307,125 3
持有至到期日金融資產－非流動	六(三)	7,361,500 12	10,980,163 15
賠償準備金	六(五)	8,512,904 14	8,391,530 12
採用權益法之投資	六(七)	9,894,404 16	9,247,542 13
不動產及設備	六(八)	2,514,330 4	1,924,424 3
投資性不動產淨額	六(九)	83,841 -	84,295 -
無形資產	六(十)	396,459 1	346,195 -
遞延所得稅資產	六(二十三)	7,239 -	6,816 -
其他非流動資產	六(十一)	600,919 1	703,170 1
非流動資產合計		32,525,462 53	33,991,260 47
交割結算借項	六(六)	6,344,772 10	10,860,630 15
資產總計		\$ 61,511,948 100	\$ 72,755,932 100

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日 金 額 %	102 年 12 月 31 日 金 額 %
流動負債			
應付債券擔保金	六(十二)	\$ 5,176,954 8	\$ 13,669,186 19
應付費用		923,470 2	785,729 1
當期所得稅負債	六(二十三)	50,605 -	30,871 -
其他流動負債	六(十三)	286,366 1	741,625 1
流動負債合計		6,437,395 11	15,227,411 21
非流動負債			
遞延所得稅負債	六(二十三)	55,474 -	1,441,991 2
應計退休金負債	六(十四)	179,663 -	174,950 -
存入保證金		54,261 -	56,571 -
非流動負債合計		289,398 -	1,673,512 2
交割結算貸項	六(六)	6,344,772 10	10,860,630 15
負債總計		13,071,565 21	27,761,553 38
權益			
股本			
普通股股本	六(十五)	6,443,266 11	6,286,113 9
資本公積			
資本公積	六(十六)	578 -	578 -
保留盈餘			
法定盈餘公積	六(十七)	4,728,691 8	4,596,560 6
特別盈餘公積	六(十七)	32,182,134 52	30,586,547 42
未分配盈餘	六(十八)	1,919,366 3	1,321,304 2
其他權益			
其他權益	六(十九)	3,166,348 5	2,203,277 3
權益總計		48,440,383 79	44,994,379 62
負債及權益總計		\$ 61,511,948 100	\$ 72,755,932 100

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、曾惠瑾會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：李述德



經理人：林火燈



會計主管：施文玲



臺灣證券交易所股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
營業收入	六(二十)及七						
經手費收入		\$	2,393,431	54	\$	2,038,100	53
證券上市費收入			1,038,074	24		931,400	24
資訊使用費收入			346,369	8		349,062	9
資訊處理費收入			203,033	5		129,541	3
連線處理費收入			68,417	1		58,384	2
其他			352,424	8		336,433	9
營業收入合計			<u>4,401,748</u>	<u>100</u>		<u>3,842,920</u>	<u>100</u>
營業費用	六(二十一)						
人事費用		(	1,404,109)	(32)	(	1,333,118)	(35)
業務費用	七	(	2,438,876)	(55)	(	2,124,940)	(55)
營業費用合計		(	<u>3,842,985</u>	(87)	(	<u>3,458,058</u>	(90)
營業利益			<u>558,763</u>	<u>13</u>		<u>384,862</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出							
採用權益法認列之子公司及關聯企	六(七)						
業損益之份額			817,733	19		681,381	18
利息收入			485,791	11		618,845	16
處分投資損益			148,019	3		59,340	2
其他收入			128,450	3		54,573	1
財務成本	六(二十二)	(	10,204)	-	(	12,551)	-
什項支出		(	82,032)	(2)	(	69,817)	(2)
營業外收入及支出合計			<u>1,487,757</u>	<u>34</u>		<u>1,331,771</u>	<u>35</u>
稅前淨利			<u>2,046,520</u>	<u>47</u>		<u>1,716,633</u>	<u>45</u>
所得稅費用	六(二十三)	(	202,616)	(5)	(	175,209)	(5)
本期淨利			<u>1,843,904</u>	<u>42</u>		<u>1,541,424</u>	<u>40</u>
其他綜合損益(淨額)							
備供出售金融資產未實現評價利益	六(二)		923,054	21		409,276	11
確定福利計畫精算(損失)利益	六(十四)		18,864	-		164,942	4
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			48,554	1		99,287	3
本期綜合利益總額		\$	<u>2,834,376</u>	<u>64</u>	\$	<u>2,214,929</u>	<u>58</u>
基本每股盈餘	六(二十四)						
基本每股盈餘合計		\$		2.86	\$		2.39

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、曾惠瑾會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：李述德



經理人：林火燈



會計主管：施文玲



臺灣證券交易所股份有限公司
個體權益變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	其他權益	權益總額
102年度							
102年1月1日餘額	\$ 6,132,793	\$ 578	\$ 4,443,834	\$ 30,128,367	\$ 1,082,389	\$ 1,758,088	\$ 43,546,049
101年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	152,726	-	(152,726)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	458,180	(458,180)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(766,599)	-	(766,599)
股票股利	153,320	-	-	-	(153,320)	-	-
本期淨利	-	-	-	-	1,541,424	-	1,541,424
本期其他綜合損益	-	-	-	-	228,316	445,189	673,505
102年12月31日餘額	\$ 6,286,113	\$ 578	\$ 4,596,560	\$ 30,586,547	\$ 1,321,304	\$ 2,203,277	\$ 44,994,379
103年度							
103年1月1日餘額	\$ 6,286,113	\$ 578	\$ 4,596,560	\$ 30,586,547	\$ 1,321,304	\$ 2,203,277	\$ 44,994,379
102年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	132,131	-	(132,131)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	198,195	(198,195)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(785,764)	-	(785,764)
股票股利	157,153	-	-	-	(157,153)	-	-
認列特別盈餘公積	-	-	-	1,397,392	-	-	1,397,392
本期淨利	-	-	-	-	1,843,904	-	1,843,904
本期其他綜合損益	-	-	-	-	27,401	963,071	990,472
103年12月31日餘額	\$ 6,443,266	\$ 578	\$ 4,728,691	\$ 32,182,134	\$ 1,919,366	\$ 3,166,348	\$ 48,440,383

註：民國102年及101年度之盈餘分配，其屬員工紅利部分分別為\$96,918及86,508，已於各期綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、曾惠瑾會計師民國104年3月17日查核報告。



董事長：李述德



經理人：林火燈



會計主管：施文玲

臺灣證券交易所股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,046,520	\$ 1,716,633
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
利息收入		(485,791)	(618,845)
股利收入		(58,277)	(27,162)
財務成本	六(二十二)	10,204	12,551
呆帳費用提列數		1,422	-
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十一)	431,636	394,068
攤銷費用	六(二十一)	148,136	105,976
處分投資損益		(148,019)	(59,340)
採權益法認列之投資收入超過當年度現金股利收現部分		(598,308)	(482,702)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		(46,244)	750
其他應收款		13,746	-
其他流動資產		(1,400)	(1,862)
賠償準備金		(121,374)	(103,825)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付債券擔保金		(8,492,232)	(7,319,615)
應付費用		117,354	(103,100)
其他流動負債		(455,259)	161,764
其他非流動資產		(7,300)	(4,900)
應計退休金負債		23,577	20,208
營運產生之現金流出		(7,621,609)	(6,309,401)
收取之利息		493,102	633,186
支付之利息		10,183	16,887
支付之所得稅		(165,332)	(136,969)
營業活動之淨現金流出		(7,283,656)	(5,796,297)
投資活動之現金流量			
備供出售金融資產淨增加		(267,921)	(138,869)
持有至到期日金融資產淨減少		2,210,882	3,215,882
其他金融資產一流動減少(增加)		7,133,918	(10,421,814)
購置不動產及設備		(635,567)	(589,969)
處分不動產及設備價款		17	848
無形資產增加		(79,806)	(76,541)
存出保證金減少		-	1,202
預付設備款增加		(394,581)	(650,991)
收取之股利		58,277	27,162
投資活動之淨現金流入(流出)		8,025,219	(8,633,090)
籌資活動之現金流量			
發放現金股利		(785,764)	(766,599)
存入保證金(減少)增加		(2,310)	4,809
籌資活動之淨現金流出		(788,074)	(761,790)
本期現金及約當現金減少數		(46,511)	(15,191,177)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,924,676	22,115,853
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 6,878,165	\$ 6,924,676

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、曾惠瑾會計師民國104年3月17日查核報告。

董事長：李述德



經理人：林火燈



會計主管：施文玲



臺灣證券交易所股份有限公司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國 50 年 12 月設立，本公司主要營業項目為設置場所及設備以供給約定證券經紀商及自營商為證券交易法所稱有價證券之集中買賣與結算交割等有關業務，及經主管機關核准得經營之其他業務或對其他事業之投資。

本公司業經主管機關於民國 100 年 10 月 11 日函示，在未核定改制為會員制前，再予延長現行之公司制證券交易所存續期間計 10 年。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，本公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之公司制證券交易所財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則修訂增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

本公司將於民國 104 年適用上述修正編製綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含備供出售金融資產未實現利益（損失）。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之衡量規定係自民國 104 年起推延適用。

本公司已評估上述項目對財務報告之影響，影響金額不重大。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據「公司制證券交易所財務報告編製準則」編製，惟金管會對本公司頒布之各項函令有不同規定者，依其規定辦理。

(二)編製基礎

除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2)按精算結果所計算之應計退休金負債。

(三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。所有其他兌換損益按交易性質列在損益表之其他收入或什項支出。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有至到期日金融資產係採用交割日會計。
3. 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難或違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (2) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
 - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
 - (2) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 租賃

營業租賃之租賃收益及給付係分別扣除給予承租人及自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 採用權益法之投資

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
6. 依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊、電腦設備係以定率遞減法提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 退休金

1. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

2. 確定福利計畫

(1) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算。

(2) 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。
4. 當有法定執行權將所認列之當期及遞延所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵。

(二十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十一) 收入認列

本公司收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考相關財務資訊及參數所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面價值為\$3,153,866。

(二) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為\$179,663。

(三) 持有至到期日之金融資產

本公司有積極意圖及能力持有該等金融資產至到期日。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司持有至到期日之金融資產之帳面價值為\$10,868,997。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 1,054,176	\$ 731,091
約當現金		
原始到期日在3個月		
以內之銀行定期存款	1,730,000	1,250,000
商業本票	4,093,989	4,943,585
合計	<u>\$ 6,878,165</u>	<u>\$ 6,924,676</u>

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為\$8,238,709 及\$15,372,627，係帳列「其他金融資產-流動」。
2. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 3,235,656	\$ 2,819,716
備供出售金融資產評價調整	364,700	288,387
合計	<u>\$ 3,600,356</u>	<u>\$ 3,108,103</u>
非流動項目：		
未上市(櫃)公司股票	\$ 938,528	\$ 938,528
備供出售金融資產評價調整	2,332,214	1,485,473
累計減損	(116,876)	(116,876)
合計	<u>\$ 3,153,866</u>	<u>\$ 2,307,125</u>

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為\$923,054 及\$409,276。
2. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(三) 持有至到期日金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
金融債券	\$ 2,000,190	\$ 1,300,000
公司債	1,507,307	799,716
合計	<u>\$ 3,507,497</u>	<u>\$ 2,099,716</u>

項目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：		
金融債券	\$ 6,500,746	\$ 8,601,732
公司債	806,171	2,323,511
政府公債	54,583	54,920
合計	<u>\$ 7,361,500</u>	<u>\$ 10,980,163</u>

本公司未有將持有至到期日金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 297,161	\$ 250,917
減：備抵呆帳	(1,422)	-
	<u>\$ 295,739</u>	<u>\$ 250,917</u>

1. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

2. 本公司並未持有任何應收帳款的擔保品。

(五) 賠償準備金

1. 本公司之賠償準備金係依證券交易法及相關法令規定，除首次提存 \$50,000 外，並於每季終了 15 日內按經手費收入一定比率繼續提存(借：賠償準備金，貸：現金)；但賠償準備金提存金額已達資本總額時不在此限。自民國 75 年起，依主管機關(75)台財證(二)字第 00480 號規定，提列同額之賠償準備(借：賠償準備金費用，貸：賠償準備)。此外，本公司依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券借貸辦法」第 6 條及主管機關(92)台財證(三)字第 0920129756 號函，提存借貸服務收入之百分之三作為賠償準備金。

2. 本公司因賠償準備金提存金額已超過資本總額，自民國 95 年 11 月起停止按經手費收入之一定比率提存賠償準備金及提列同額之賠償準備。然本公司依主管機關民國 98 年 6 月金管證交字第 0980026755 號函規定，自民國 99 年起於每季終了後 15 日內，按證券交易經手費收入之 5%提存賠償準備金。

3. 本公司依主管機關之規定，自民國 102 年度起依國際財務報導準則規定

編製財務報告，已提列之賠償準備應轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或報經主管機關核准外，不得使用，另自民國 101 年 10 月起停止提列賠償準備。

4. 本公司依主管機關規定，如依證券交易法第 153 條規定代為支付交割款項致發生損失時，依證券交易所管理規則及相關規定，於報經主管機關核准後，直接沖轉前開轉列之特別盈餘公積，不另認列費用。
5. 本公司自民國 85 年 9 月起，依「共同責任制交割結算基金管理辦法」規定，應提列特別結算基金\$1,000,000，同時應將所提存賠償準備金超過\$1,000,000 之部分繼續提列特別結算基金，繼續提列部分以\$2,000,000 為限，截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，特別結算基金已提列之金額均為\$3,000,000。
6. 賠償準備金之變動如下：

	103年度	102年度
期初餘額(註)	\$ 5,391,530	\$ 5,287,705
本期提撥數		
按經手費收入提撥	117,760	100,011
按借貸服務收入3%提撥	3,614	3,814
小計	5,512,904	5,391,530
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	\$ 8,512,904	\$ 8,391,530

註：期初餘額分別另含特別結算基金\$3,000,000，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日賠償準備金餘額分別為\$8,391,530 及 8,287,705。

7. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，前述賠償準備金已全數購買定期存款存單。

(六)交割結算借(貸)項

依「公司制證券交易所財務報告編製準則」之規定，交割結算借(貸)項，係含交割結算基金及交割代價，相關說明如下：

1. 交割結算基金

- (1)依證券交易法及證券商管理規則等規定，各證券商應繳存一定金額於本公司作為交割結算基金，並由共同責任制交割結算基金特別管理委員會管理並專戶存儲，除(1)購買政府債券；(2)存放銀行或郵政儲金及其他經主管機關核准者外，不得以任何方法運用交割結算基金；所生孳息，於扣除相關費用及稅捐後，每半年結算一次發還各證券商。
- (2)當有證券商違背交割義務時，經處理後所生價金差額及一切費用，應先扣抵該證券商繳存之交割結算基金及其孳息，如尚有不足時，其代償順序如下：
 - (a)本公司提列之賠償準備金達\$1,000,000 後，所繼續提列之特別結算基金，惟經動用後不予補足。
 - (b)各證券商繳存之交割結算基金及本公司一次提列之特別結算基金，按其所提數額比例分擔之。

(3)截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，交割結算基金餘額分別為 \$3,405,293 及 \$3,453,050，本公司並提列特別結算基金 \$3,000,000 以配合基金運作。該基金均已依規定購買銀行存單。另截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司為因應證券商違背交割義務或天然災害侵襲時，券商向本公司申請代墊交割代價及其他因業務需要緊急週轉時之需，與金融機構簽訂 \$11,800,000 及美金 1 仟萬元之銀行授信額度，並提供 \$2,000,000 定存單予金融機構作為設質擔保，該授信額度均尚未動用。前述定存單分別帳列賠償準備金 \$750,000、特別結算基金 \$550,000 及交割結算基金 \$700,000。

(4)本公司因對證券商繳存之交割結算基金僅負保管責任，該基金所產生之孳息及收益屬於證券商，且本公司並未承擔相關費損，並依規定對個別證券商收取或返還該交割結算基金，故資產負債以淨額表達，經淨額表達後餘額為零。

2. 交割代價

本公司因辦理有價證券交割結算而應收付各證券商交割款項，表列「交割結算借項」及「交割結算貸項」，係依「臺灣證券交易所股份有限公司營業細則」規定，於成交日後第二營業日進行餘額交割。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，交割結算借貸項餘額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
交割結算借項	\$ 6,344,772	\$ 10,860,630
交割結算貸項	\$ 6,344,772	\$ 10,860,630

(七)採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
子公司：		
臺灣集中保管結算股份有限公司	\$ 9,767,938	\$ 9,129,385
臺灣網路認證股份有限公司	94,815	88,180
	9,862,753	9,217,565
關聯企業：		
中華信用評等股份有限公司	31,651	29,977
	\$ 9,894,404	\$ 9,247,542

1. 子公司

有關子公司相關資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。

上開採用權益法之子公司損益之份額，係按經其他會計師查核之財務報告認列。

2. 關聯企業

中華信用評等股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
資產	<u>\$ 331,068</u>	<u>\$ 302,652</u>
負債	<u>\$ 172,735</u>	<u>\$ 152,695</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收入	<u>\$ 180,205</u>	<u>\$ 167,135</u>
損益	<u>\$ 56,622</u>	<u>\$ 49,137</u>

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日對上開採用權益法之投資之持股比例皆為 19.99%。

上開採用權益法之關聯企業損益之份額，係按經其他會計師查核之財務報告認列。

(以下空白)

(八) 不動產及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>電腦設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
<u>成 本</u>						
103年1月1日餘額 (含重估增值\$37,084)	\$ 816,966	\$ 180,233	\$ 867,112	\$ 366,474	\$ 314,581	\$ 2,545,366
增添	-	-	76,102	44,032	515,433	635,567
處分	-	-	(235,453)	(40,361)	-	(275,814)
預付設備款轉入	-	-	366,128	19,410	-	385,538
103年12月31日餘額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 180,233</u>	<u>\$ 1,073,889</u>	<u>\$ 389,555</u>	<u>\$ 830,014</u>	<u>\$ 3,290,657</u>
<u>累計折舊</u>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 87,632	\$ 411,298	\$ 122,012	\$ -	\$ 620,942
折舊費用	-	3,218	375,460	52,504	-	431,182
處分	-	-	(235,436)	(40,361)	-	(275,797)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,850</u>	<u>\$ 551,322</u>	<u>\$ 134,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 776,327</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 92,601</u>	<u>\$ 455,814</u>	<u>\$ 244,462</u>	<u>\$ 314,581</u>	<u>\$ 1,924,424</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 89,383</u>	<u>\$ 522,567</u>	<u>\$ 255,400</u>	<u>\$ 830,014</u>	<u>\$ 2,514,330</u>

	土地	房屋及建築	電腦設備	其他設備	未完工程	合計
<u>成 本</u>						
102年1月1日餘額 (含重估增值\$37,084)	\$ 816,966	\$ 180,233	\$ 756,756	\$ 300,668	\$ -	\$ 2,054,623
增添	-	-	138,777	136,611	314,581	589,969
處分	-	-	(438,747)	(71,517)	-	(510,264)
預付設備款轉入	-	-	410,326	712	-	411,038
102年12月31日餘額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 180,233</u>	<u>\$ 867,112</u>	<u>\$ 366,474</u>	<u>\$ 314,581</u>	<u>\$ 2,545,366</u>
<u>累計折舊</u>						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 84,413	\$ 501,850	\$ 150,481	\$ -	\$ 736,744
折舊費用	-	3,219	348,195	42,200	-	393,614
處分	-	-	(438,747)	(70,669)	-	(509,416)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,632</u>	<u>\$ 411,298</u>	<u>\$ 122,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 620,942</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 95,820</u>	<u>\$ 254,906</u>	<u>\$ 150,187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,317,879</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 816,966</u>	<u>\$ 92,601</u>	<u>\$ 455,814</u>	<u>\$ 244,462</u>	<u>\$ 314,581</u>	<u>\$ 1,924,424</u>

不動產及設備各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築

-主建物

55 年

-附屬建物

5 年至 15 年

電 腦 設 備

3 年

其 他 設 備

3 年至 8 年

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額(即103年12月31日餘額)	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 25,412</u>	<u>\$ 97,989</u>
<u>累計折舊</u>			
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,694	\$ 13,694
折舊費用	-	454	454
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,148</u>	<u>\$ 14,148</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 84,295</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 11,264</u>	<u>\$ 83,841</u>
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額(即102年12月31日餘額)	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 25,412</u>	<u>\$ 97,989</u>
<u>累計折舊</u>			
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,240	\$ 13,240
折舊費用	-	454	454
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 13,694</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 84,749</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 11,718</u>	<u>\$ 84,295</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,367</u>	<u>\$ 10,350</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(折舊費用)	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 454</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$326,712 及\$346,498，係比較市場中與上開資產各項條件相似之交易資訊，並作適當修正之評估結果，該評價係採用比較法。

3. 投資性不動產除土地外，按估計耐用年限 55 年以直線法提列折舊。

(十) 無形資產

	103年度	102年度
<u>成 本</u>		
1月1日餘額	\$ 814,625	\$ 539,201
增添	79,806	76,541
處分	(70,260)	(64,259)
預付設備款轉入	118,594	263,142
12月31日餘額	<u>\$ 942,765</u>	<u>\$ 814,625</u>
<u>累計攤銷</u>		
1月1日餘額	\$ 468,430	\$ 426,713
攤銷費用	148,136	105,976
處分	(70,260)	(64,259)
12月31日餘額	<u>\$ 546,306</u>	<u>\$ 468,430</u>
1月1日淨額	<u>\$ 346,195</u>	<u>\$ 112,488</u>
12月31日淨額	<u>\$ 396,459</u>	<u>\$ 346,195</u>

本公司之無形資產係電腦軟體，以取得之成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十一) 其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
營業保證金	\$ 322,200	\$ 314,900
存出保證金	31,053	31,053
預付設備款	247,666	357,217
合計	<u>\$ 600,919</u>	<u>\$ 703,170</u>

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司分別以面額\$322,200 之定期存單及\$314,900 之定期存單，繳存於中央銀行國庫局作為營業保證金。

(十二) 應付借券擔保金

自民國 92 年 6 月起，本公司提供有價證券借貸交易之服務，從事有價證券借貸交易之借券人於申請借貸時，依規定應提交按所借有價證券當日市場價格之一定比率(擔保規定比率)計算之擔保品予本公司，並於成交後逐日計算各筆借券交易之擔保維持率，若擔保維持率低於擔保比率之下限，則應於次一營業日補繳擔保品，截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已收受之借券擔保品，明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
現金(註1)	\$ 5,176,954	\$ 13,669,186
銀行保證函(註2)	\$ 2,521,381	\$ 4,277,524
有價證券(註3)	\$ 60,918,057	\$ 49,519,283

註1：現金返還時，按本公司往來銀行活期存款利率計算利息支付予借券人。

註2：由於銀行保證函及有價證券係借券人依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券借貸辦法」提供之擔保，於有價證券借貸交易了結後返還借券人，本公司僅負保管責任，故未列入本公司之資產負債。

註3：係按民國103年及102年12月31日之收盤價評價，該有價證券原係借券人經由證券商申請後，由本公司通知臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理圈存，並於有價證券借貸交易成交後，將該有價證券擔保品移轉本公司作為擔保。自民國99年4月起，改為經本公司確認借券人指定之擔保品無誤時，不待撮合成交即將其指定之擔保證券撥入本公司借券擔保證券保管帳戶作為擔保。

(十三) 其他流動負債

	103年12月31日	102年12月31日
預收款項	\$ 233,423	\$ 168,150
標借擔保金	20,000	165,000
停業券商留置款	13,798	383,750
其他	19,145	24,725
合計	\$ 286,366	\$ 741,625

預收款項性質主要係預收認購(售)權證上市費款項。

(十四) 退休金

1. 確定福利計畫

資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 2,530,780	\$ 2,445,634
計畫資產公允價值	(2,351,117)	(2,270,684)
應計退休金負債	\$ 179,663	\$ 174,950

(1) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 2,445,634	\$ 2,537,962
當期服務成本	187,592	193,263
利息成本	44,399	37,002
精算損(益)	(10,592)	(170,117)
支付數	(136,253)	(152,476)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 2,530,780</u>	<u>\$ 2,445,634</u>

(2) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,270,684	\$ 2,218,278
計畫資產預期報酬	45,553	44,552
精算(損)益	8,145	(2,965)
公司提撥數	162,659	162,659
計畫資產專戶支付數	(135,924)	(151,840)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,351,117</u>	<u>\$ 2,270,684</u>

(3) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 187,592	\$ 193,263
利息成本	44,399	37,002
計畫資產預期報酬	(45,553)	(44,552)
當期產生之精算損(益)	(18,737)	(167,152)
當期退休金成本	<u>\$ 167,701</u>	<u>\$ 18,561</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103年度	102年度
人事費用	<u>\$ 186,565</u>	<u>\$ 183,503</u>

認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

	103年度	102年度
本期認列	<u>\$ 18,864</u>	<u>\$ 164,942</u>
累積金額	<u>\$ 102,912</u>	<u>\$ 84,048</u>

- (4) 本公司之人事管理辦法對正式聘用職工訂有退休及離職辦法。依該辦法規定，本公司每月按員工薪資金額一定比例提撥退休儲金，該儲金分別交由勞工退休準備金監督委員會及職工退休基金管理委員會管理，並以各該委員會名義存入臺灣銀行及其他金融機構。職工退休或離職時，依前述辦法發給之。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	103年度	102年度
折現率	1.875%	1.875%
未來薪資增加率	3.75%	3.75%
計畫資產預期長期報酬率	2%	2%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(6)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	\$ 2,530,780	\$ 2,445,634	\$ 2,537,962
計畫資產公允價值	(2,351,117)	(2,270,684)	(2,218,278)
計畫短絀	\$ 179,663	\$ 174,950	\$ 319,684
計畫負債之經驗調整	(\$ 10,592)	\$ 68,581	(\$ 74,982)
計畫資產之經驗調整	\$ 8,145	(\$ 2,965)	(\$ 9,135)

(7)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$168,758。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按規定提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，並依法令及各退休金辦法領取，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$41,720 及\$40,446。

(十五)股本

1. 本公司於民國 102 年 6 月 19 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 15,332 仟股，並已辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 15,715 仟股，並已辦妥變更登記。
3. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額皆為 \$6,443,266，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
4. 依民國 89 年 7 月 19 日修正後之證券交易法第 128 條規定，自民國 90 年 1 月 15 日後，本公司股份轉讓之對象，以依證券交易法許可設立之證券商為限。

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之

資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 法定盈餘公積/特別盈餘公積

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
2. 依證券交易所管理規則之規定，本公司應於每年稅後盈餘項下提列特別盈餘公積，其提撥率由主管機關指定之，最高上限為稅後盈餘之80%；另外，本公司依主管機關之規定，自民國102年度起依國際財務報導準則規定編製財務報告，已提列之賠償準備應轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或報經主管機關核准外，不得使用。

(十八) 未分配盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次就餘額提列百分之十法定盈餘公積及按證券交易所管理規則由主管機關指定之比率提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則加計前期累積未分配盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 員工紅利百分之一以上，百分之十二以內，其分配比率及辦法授權董事會決定之。
 - (2) 其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議之。
2. 本公司民國102年及101年度經主管機關核准、股東常會決議，發放現金股利每股均為1.25元及股票股利每股均為0.25元。
3. 本公司民國103年度員工紅利估列金額為\$118,596，係考量過去實際發放經驗及盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認為民國103年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國104年度之損益。民國102年度員工紅利經股東會決議實際發放金額較原財務報告估列數為低，已將其差異數計\$11,183調整於本期損益中。

(十九) 其他權益項目

	備供出售金融資產未實現損益
103年1月1日	\$ 2,203,277
備供出售金融資產未實現評價損益	963,071
103年12月31日	<u>\$ 3,166,348</u>
	備供出售金融資產未實現損益
102年1月1日	\$ 1,758,088
備供出售金融資產未實現評價損益	445,189
102年12月31日	<u>\$ 2,203,277</u>

(二十) 經手費收入

經手費收入主要係提供集中交易市場供證券自營商及經紀商使用所收取之款項，原按其買賣證券金額萬分之 0.65 計收，惟本公司於民國 95 年度與中華民國證券商同業公會達成協議，並經董事會通過及主管機關民國 95 年 12 月 14 日金管證三字第 0950156625 號函核准，本公司於停止提存賠償準備金期間，交易經手費率改按買賣成交金額萬分之 0.65 打 8.8 折計收。自民國 100 年 12 月 1 日起，經董事會通過及主管機關民國 100 年 11 月 29 日金管證交字第 1000058644 號函核准，證券交易經手費調降為按成交金額萬分之 0.65 打 8 折計收。

(二十一) 費用性質之額外資訊

	屬於營業費用者	
	103年度	102年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 1,163,733	\$ 1,098,008
勞健保費用	\$ 71,053	\$ 68,558
退休金費用	\$ 228,285	\$ 223,949
其他用人費用	\$ 12,091	\$ 11,161
折舊費用	\$ 431,636	\$ 394,068
攤銷費用	\$ 148,136	\$ 105,976

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 616 人及 608 人。

(二十二) 財務成本

	103年度	102年度
利息費用-借券擔保金	\$ 10,204	\$ 12,551

(以下空白)

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

	103年度	102年度
當期所得稅：		
年初至當期末產生之應付所得稅	\$ 163,393	\$ 167,840
未分配盈餘加徵	4,806	\$ -
以前年度所得稅低估	23,965	2,574
當期所得稅總額	192,164	170,414
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	10,452	4,795
遞延所得稅總額	10,452	4,795
所得稅費用	\$ 202,616	\$ 175,209

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 347,908	\$ 291,828
永久性差異之所得稅影響數	(174,063)	(119,193)
未分配盈餘加徵10%所得稅	4,806	-
以前年度所得稅低估	23,965	2,574
所得稅費用	\$ 202,616	\$ 175,209

2. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度		
	認列於損益及		
	1月1日	其他項目	12月31日
-遞延所得稅資產：			
職工福利資本化	\$ 1,017	\$ 25	\$ 1,042
員工未休假獎金費用	5,727	397	6,124
其他	72	1	73
	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 7,239</u>
-遞延所得稅負債：			
賠償準備	\$ 1,397,392	(\$ 1,397,392)	\$ -
土地增值稅準備	44,599	-	44,599
未實現兌換利益	-	10,875	10,875
	<u>\$ 1,441,991</u>	<u>(\$ 1,386,517)</u>	<u>\$ 55,474</u>

102年度			
	1月1日	認列於損益	12月31日
-遞延所得稅資產：			
職工福利資本化	\$ 993	\$ 24	\$ 1,017
員工未休假獎金費用	10,548	(4,821)	5,727
其他	70	2	72
	<u>\$ 11,611</u>	<u>(\$ 4,795)</u>	<u>\$ 6,816</u>
-遞延所得稅負債：			
賠償準備	\$ 1,397,392	\$ -	\$ 1,397,392
土地增值稅準備	44,599	-	44,599
	<u>\$ 1,441,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,441,991</u>

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103年12月31日	102年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 95,563</u>	<u>\$ 91,058</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之未分配盈餘均為 87 年及以後年度產生。

6. 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,631</u>	<u>\$ 24,446</u>

民國 103 年分配民國 102 年盈餘之股東可扣抵稅額比率為 20.48%，依現行所得稅法相關規定計算民國 104 年分配民國 103 年盈餘之預計股東可扣抵稅額比率為 10.11%。

(二十四) 每股盈餘

103年度		
	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	<u>\$1,843,904</u>	<u>\$ 2.86</u>
102年度		
	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	<u>\$1,541,424</u>	<u>\$ 2.39</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

	103年度	102年度
1. 經手費收入：		
法人董事	\$ 495,726	\$ 395,519
2. 證券上市費收入：		
其他關係人	\$ 450	\$ 450
法人董事	178,223	124,677
	<u>\$ 178,673</u>	<u>\$ 125,127</u>
3. 權利金收入		
(帳列營業收入-其他)：		
其他關係人	\$ 149,362	\$ 125,321
法人董事	630	630
	<u>\$ 149,992</u>	<u>\$ 125,951</u>
4. 清算交割服務費		
(帳列業務費用)：		
子公司	\$ 537,815	\$ 457,921
5. 租金及管理費用		
(帳列業務費用)：		
其他關係人	\$ 180,571	\$ 174,333
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
6. 應收帳款：		
法人董事	\$ 45,764	\$ 41,861
其他關係人	16,778	8,565
子公司	656	656
	<u>\$ 63,198</u>	<u>\$ 51,082</u>
7. 應付清算交割服務費：		
子公司	\$ 46,429	\$ 39,696

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 34,798	\$ 29,681
退休金	4,123	3,527
合計	<u>\$ 38,921</u>	<u>\$ 33,208</u>

八、質押資產

本公司為申請代墊交割代價等與銀行簽訂授信額度而提供定存單作為設質擔保以及營業保證金之資訊，請分別詳附註六(六)及(十一)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司因承租辦公室及電腦設備機房，依租約規定至到期日止尚應支付之租金及管理費用如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過一年	\$ 433,837	\$ 227,691
超過一年但不超過五年	831,308	871,449
超過五年	<u>188,241</u>	<u>599,488</u>
	<u>\$ 1,453,386</u>	<u>\$ 1,698,628</u>

2. 本公司因購置電腦設備、資訊系統及興建資訊中心工程等款項，已簽訂合約且尚未給付之金額請詳下表：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
電腦設備及其他設備	\$ 491,035	\$ 307,580
資訊中心工程	<u>597,749</u>	<u>642,528</u>
	<u>\$ 1,088,784</u>	<u>\$ 950,108</u>

十、重大之災害損失

無此情形

十一、重大期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司管理資本目標為：

1. 保障公司能夠持續經營，從而繼續為股東提供回報。
2. 支持公司之穩定及增長。
3. 提供資本藉以強化風險管理能力。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

103年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
公允價值與帳面金額相等之金融資產	\$ 37,137,020	\$ 37,137,020
持有至到期日金融資產	10,868,997	10,927,071
合計	<u>\$ 48,006,017</u>	<u>\$ 48,064,091</u>
金融負債：		
公允價值與帳面金額相等之金融負債	<u>\$ 12,445,196</u>	<u>\$ 12,445,196</u>

102年12月31日		
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
公允價值與帳面金額相等之金融資產	\$ 47,356,272	\$ 47,356,272
持有至到期日金融資產	13,079,879	13,140,499
合計	<u>\$ 60,436,151</u>	<u>\$ 60,496,771</u>
金融負債：		
公允價值與帳面金額相等之金融負債	<u>\$ 25,315,545</u>	<u>\$ 25,315,545</u>

公允價值與帳面金額相等之金融資產包括現金及約當現金、備供出售金融資產、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產、賠償準備金及交割結算借項；公允價值與帳面金額相等之金融負債包括應付借券擔保金、應付費用及交割結算貸項。

2. 財務風險管理目標及策略

- (1) 本公司財務風險管理目標，係為管理各項財務風險：市場風險（包括匯率風險及證券價格風險）、信用風險及流動性風險。
- (2) 本公司針對各種財務風險，均設有完善之機制加以控管，除市場風險為外部因素控制外，其餘風險均可以內部控制或流程消除，以將其降至零為目標。至於市場風險，則以嚴密審核流程，並考量外部經濟金融環境及市場波動之影響，將整體部位調整至最佳化為目標。
- (3) 本公司財務風險的控制，由財務部門依相關法令規範及遵循董事會通過之資金運用方式及配置比率，定期或不定期評估各項金融商品、交易流程及往來對象，並提出建議報告及負責執行，內部稽核室則負責執行查核。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

本公司承受之市場風險，係因匯率及證券價格變動而導致虧損之風險。

匯率風險

匯率風險指以外幣計價的資產、負債因匯率變動而導致價值波動的風險。本公司因提供有價證券借貸交易之服務，依規定從事有價證券借貸交易之特定借券人於申請借貸時，可提存美元現金作為擔保品，因

本公司均將外幣擔保品存於定期存款，故匯率風險極低。另外，本公司亦將部分自有資金投資人民幣定期存款。

103年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額	敏感度分析	
	(仟元)		(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	99,631	31.65	3,153,321	1%	31,533
人民幣：新台幣	361,603	5.092	1,841,282	1%	18,413
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	87,824	31.65	2,779,630	1%	27,796
102年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳面金額	敏感度分析	
	(仟元)		(新台幣)	變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	389,497	29.805	11,608,958	1%	116,090
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	370,496	29.805	11,042,633	1%	110,426

固定收益價格風險

固定收益價格風險係指由於市場利率之變動所導致金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於債券投資。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日本公司投資之持有至到期日金融資產，屬固定利率商品者分別計\$10,868,997 及\$12,279,879，其市場利率變動將使該金融商品之公允價值隨之變動，惟本公司係為持有至到期日，以獲取存續期間之有效利率報酬，不致因公允價值波動產生處分或評價損益。

民國 103 年 12 月 31 日未有浮動利率債券投資，民國 102 年 12 月 31 日債券投資屬浮動利率商品者為\$800,000，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，假若市場利率每增加或減少 1%，民國 102 年度本期淨利將增加或減少\$8,000，惟並無公允價值變動風險。

非固定收益價格風險

本公司權益工具之非固定收益價格風險，係來自於分類為備供出售之金融資產投資。

本公司持有權益證券之市場風險包含因個別權益證券市場價格變動所產生之個別風險，及因整體市場價格變動所產生的一般市場風險。有關權益風險之管理，受益憑證部分係依本公司資金運用相關規定，選擇適合之投資標的，並訂有審慎之投資上限及相關限制，定期編製投

資損益明細表及資金運用報告。股權投資部分則皆須經本公司董事會核准後始得為之。

權益工具價格風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假設權益工具價格上升或下降 1%，本公司於民國 103 年及 102 年度對股東權益之影響將增加或減少分別為 \$67,542 及 \$54,152。

(2) 信用風險：

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、定期存款及固定收益債券投資，營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。本公司財務報導日應收帳款及其他應收款之信用風險最大曝險金額為其帳面金額。

營運相關信用風險

本公司應收帳款對象多數為證券商、上市公司及其他信用良好之證券周邊單位，應收帳款信用風險相對並不重大。有關信用風險資訊如下：

A. 未逾期且未減損之應收帳款

本公司未逾期且未減損之應收帳款均具良好歷史付款紀錄，應收有關款項之公司亦有穩健程度以上之財務承諾履約能力，故履約他方即使面對重大之不確定因素或暴露於不利條件，評估其亦能維持其財務承諾履約能力，本公司未逾期且未減損之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日餘額分別為 \$294,246 及 \$246,309。

B. 已逾期但未減損之應收帳款

本公司已逾期但尚未減損之應收帳款，依據逾期時間之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
6個月以內(含)	\$ 1,493	\$ 4,608

C. 已發生減損之應收帳款

於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,422 及 \$0。

備抵呆帳變動表如下：

	103年度	102年度
1月1日	\$ -	\$ -
提列呆帳損失	1,422	-
12月31日	\$ 1,422	\$ -

財務信用風險

就交易對手，本公司依金融商品類別規範交易對手之信評等級，因各交易相對人信用狀況良好且均為國內著名金融機構，預期不致發生違約。就交易標的，本公司持有金融資產之投資標的若違約，則可能致本公司產生損失。

惟本公司透過交易額度之控管及嚴格評估其信用狀況進而控制信用風險，預期不致發生重大之信用風險。

本公司內部信用風險分級與外部信用評等，如下表所示：

<u>公司內部信用風險分級</u>	<u>中華信用評等公司之信用評等等級</u>
群組1	twAAA~twA-
群組2	twBBB+~twBBB-
群組3	twBB+~twC

本公司金融資產按信用品質分類如下：

	103年12月31日		
	群組1	群組2	群組3
金融債券	\$ 8,500,936	\$ -	\$ -
公司債	2,313,478	-	-
政府公債	54,583	-	-
	<u>\$ 10,868,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	102年12月31日		
	群組1	群組2	群組3
金融債券	\$ 9,901,732	\$ -	\$ -
公司債	3,123,227	-	-
政府公債	54,920	-	-
	<u>\$ 13,079,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險：

流動性風險係本公司難以履行須提供現金或另一財務資產以清償財務負債的相關責任的風險。本公司採預期現金流量分析管理流動資金風險，透過預測所需之現金款項及營運資金，確保可以償付所有到期之負債及應付所有已知之資金需求。

下表分析本公司非衍生性金融負債，按到期日及未折現之到期金額彙總列示：

	103年12月31日			
	短於六個月	六個月至一年	一年以上	合計
應付借券擔保金	\$ 5,176,954	\$ -	\$ -	\$ 5,176,954
應付費用	873,540	49,930	-	923,470
存入保證金	-	-	54,261	54,261
合計	<u>\$ 6,050,494</u>	<u>\$ 49,930</u>	<u>\$ 54,261</u>	<u>\$ 6,154,685</u>
	102年12月31日			
	短於六個月	六個月至一年	一年以上	合計
應付借券擔保金	\$13,669,186	\$ -	\$ -	\$13,669,186
應付費用	629,269	156,460	-	785,729
存入保證金	-	-	56,571	56,571
合計	<u>\$14,298,455</u>	<u>\$ 156,460</u>	<u>\$ 56,571</u>	<u>\$14,511,486</u>

(三)公允價值估計

1. 以公允價值計量之金融工具

為提供揭露資訊，本公司使用可反映衡量時所用輸入值之重要性之公允價值層級，將公允價值之衡量予以分類，並區分為下列等級：

第一級：公允價值衡量使用活絡市場之公開報價(未經調整)，如本公司投資之受益憑證。

第二級：公允價值衡量直接使用價格或間接由價格推導而得可觀察之輸入值。

第三級：公允價值衡量使用不可觀察之輸入值，及可觀察輸入值須依據不可觀察之參數作重大調整者，如本公司投資之未上市櫃股票等。

2. 評價方法：

(1)於原始認列時，以金融商品公允價值衡量。如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2)受益憑證：受益憑證淨值。

(3)未上市上櫃股票：如標的近期有具代表性交易時，其交易價格即可能為其公允價值之最佳估計；若標的未具可比較公司或無法以市場法估計其公允價值時，則視標的之營運情形，採行其他評價技術如股利折現法或依據其資產減損報告並考量其流動性後估計其公允價值。

3. 金融資產公允價值衡量：

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產：				
受益憑證	\$3,600,356	\$ -	\$ -	\$3,600,356
未上市(櫃)公司股票	-	-	3,153,866	3,153,866
合計	<u>\$3,600,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,153,866</u>	<u>\$6,754,222</u>
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售金融資產：				
受益憑證	\$3,108,103	\$ -	\$ -	\$3,108,103
未上市(櫃)公司股票	-	-	2,307,125	2,307,125
合計	<u>\$3,108,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,307,125</u>	<u>\$5,415,228</u>

4. 下表列示於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動：

	<u>備供出售金融資產</u>
103年1月1日	\$ 2,307,125
認列於其他綜合損益之利益	<u>846,741</u>
103年12月31日	<u>\$ 3,153,866</u>
	<u>備供出售金融資產</u>
102年1月1日	\$ 2,156,751
認列於其他綜合損益之利益	<u>150,374</u>
102年12月31日	<u>\$ 2,307,125</u>

(以下空白)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，民國 103 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
3. 期末持有有價證券情形：

(1)備供出售金融資產-流動

證券名稱	仟單位/仟股	帳面成本	公平市價		設質情形
			淨值/市價(元)	總額	
受益憑證					
永豐中概平衡基金	1,579	42,465	30.63	48,371	無
永豐策略投資一號基金	28,740	300,000	11.07	318,154	"
永豐貨幣市場基金	62,336	850,000	13.69	853,208	"
摩根富林明JF平衡基金	1,545	33,321	25.55	39,469	"
元大寶來台灣加權股價指數基金	2,148	39,000	18.78	40,347	"
元大寶來PMAX ETF基金	25,000	233,250	9.95	248,750	"
元大寶來得寶貨幣市場基金	4,250	50,000	11.81	50,191	"
元大寶來萬泰貨幣市場基金	13,483	200,000	14.89	200,743	"
富邦台灣策略一號ETF私募基金	48,454	537,620	14.21	688,525	"
富邦台灣策略二號	15,784	200,000	13.01	205,348	"
富邦私募策略就業99指數基金	25,000	250,000	13.08	327,000	"
復華台灣增益指數基金	25,000	250,000	13.01	325,250	"
國泰非金電指量策略基金	25,000	250,000	10.20	255,000	"
		3,235,656		<u>\$ 3,600,356</u>	
評價調整		364,700			
備供出售金融資產-流動合計		<u>\$ 3,600,356</u>			

(2)持有至到期日金融資產-流動

證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設質情形
金融債券					
合庫98年第2期次順位(G12413)	104/03/28	\$ 400,000	2.10%	\$ 400,000	無
中信商銀97-3次順位A券(G11457)	104/04/25	200,000	3.10%	200,000	"
一銀97年第1期次順位(G15983)	104/06/23	300,000	3.10%	300,190	"
玉山商銀97-1-1次順位(G102A4)	104/10/24	300,000	3.15%	300,000	"
兆豐97-9次順位金融債券(G11831)	104/12/23	300,000	3.00%	300,000	"
上海商銀97-2次順位(G10142)	104/12/26	200,000	3.05%	200,000	"
土銀97年第2期次順位乙券(G12710)	104/12/29	300,000	2.80%	300,000	"
				<u>2,000,190</u>	
公司債					
富邦金控98-2無擔保甲券(99-2A)	104/01/28	100,000	1.70%	100,011	"
98-1開發金控無擔保甲券(B95542)	104/03/01	200,000	1.80%	200,000	"
新光金控97-2無擔保次順位甲券	104/09/29	300,000	3.65%	302,157	"
國泰金控97-1無擔保次順位B98901	104/12/24	300,000	3.10%	300,000	"
兆豐金控97-2無擔保次順位B95354	104/12/26	600,000	3.26%	605,139	"
				<u>1,507,307</u>	
持有至到期日金融資產-流動合計				<u>\$ 3,507,497</u>	

(3)持有至到期日金融資產-非流動

債券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設質情形
金融債券					
玉山商銀98-3次順位B券(G102A8)	105/04/03	\$ 300,000	2.50%	\$ 300,000	無
永豐商銀98-1次順位(G11082)	105/04/29	200,000	2.80%	200,000	"
渣打銀行2011-1主順位D券BG10413	105/05/19	200,000	1.45%	200,000	"
新光商銀95-1次順位(G11640)乙券	105/11/13	200,000	2.72%	200,747	"
台北富邦98-2次順位(G107AR)	105/12/22	300,000	2.20%	300,000	"
玉山商銀99-1次順位(99玉銀1)	106/05/28	400,000	2.20%	400,000	"
元大銀行99-1無擔保次順位	106/06/10	300,000	2.30%	300,000	"
一銀99年第2期次順位(G15987)	106/09/28	200,000	1.50%	200,000	"
永豐商銀99-1次順位(G11085)	106/12/09	500,000	1.80%	500,000	"
土銀99年第2期次順位(G12712)	106/12/15	500,000	1.53%	500,000	"
兆豐99-1次順位金融債券(G11832)	106/12/24	500,000	1.53%	500,000	"
永豐商銀100-1次順位G11087	107/03/11	200,000	1.92%	200,000	"
玉山銀行100-1次順位金融債	107/05/24	100,000	1.73%	100,000	"
元大商銀100-1次順位金融債	107/06/27	200,000	1.75%	200,000	"
合庫100-2次順位乙券(G12420)	107/07/28	100,000	1.70%	100,000	"
北富銀100-2次順位金融債	107/08/05	200,000	1.70%	200,000	"
永豐商銀100-2次順位金融債	107/08/18	150,000	1.95%	150,000	"
元大商銀100-2次順位金融債	107/08/22	150,000	1.85%	150,000	"
玉山銀行100-2次順位金融債	107/10/28	100,000	1.80%	100,000	"
永豐商銀100-3次順位	107/11/04	200,000	1.85%	199,999	"
永豐銀101-1次順位金融債甲券	108/09/18	200,000	1.53%	200,000	"
農業金庫101-1次順位(G13103)	108/10/17	100,000	1.43%	100,000	"
土銀101-3次順位(G12717)	108/10/22	200,000	1.43%	200,000	"
華銀99-1次順位(G189AB)	109/11/23	500,000	1.65%	500,000	"
農業金庫101-1次順位(G13104)B券	111/10/17	100,000	1.53%	100,000	"
合庫102-1次順位乙券(G12425)	109/03/28	200,000	1.48%	200,000	"
北富銀102-1次順位金融債甲券	109/08/01	200,000	1.52%	200,000	"
				6,500,746	

(續下頁)

債券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設質情形
	(接上頁)				
公司債					
國泰金控98-1無擔保次順位B98902	105/10/08	\$ 300,000	2.65%	\$ 300,000	無
台電99-4有擔保乙類券(B903U5)	106/08/20	300,000	1.64%	301,797	"
中油99-1有擔保乙券(B71862)	106/11/01	100,000	1.29%	100,000	"
中油97-1無擔保丙券(97中油1C)	107/12/16	100,000	2.65%	104,374	"
				<u>806,171</u>	
公債					
97年度甲類第5期中央建設公債	117/08/14	\$ 50,000	2.63%	<u>54,583</u>	無
持有至到期日金融資產-非流動合計				<u>\$ 7,361,500</u>	

(4)備供出售金融資產-非流動

證券名稱	仟單位/仟股	帳面成本	公平市價		設質情形
			淨值/市價(元)	總額	
股票					
台灣期貨交易所股份有限公司	14,492	\$ 100,000	\$ 56.31	\$ 816,050	無
台北金融大樓股份有限公司	83,853	<u>838,528</u>	27.88	<u>2,337,816</u>	"
		938,528		<u>\$ 3,153,866</u>	
減：累計減損		(<u>116,876</u>)			
		<u>\$ 821,652</u>			

(5)採用權益法之投資

證券名稱	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	仟單位/仟股	帳面成本	持股比率	市價或股權淨值	設質情形
臺灣集中保管結算所股份有限公司	股票	本公司之子公司	169,187	\$ 9,767,938	50.43%	\$ 9,767,938	無
臺灣網路認證股份有限公司	股票	本公司之子公司	7,412	94,815	30.25%	91,853	"
中華信用評等股份有限公司	股票	採權益法評價之被投資公司	1,399	<u>31,651</u>	19.99%	31,651	"
				<u>\$ 9,894,404</u>			

(6)營業保證金

證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本
國泰世華銀行定期存單	104/10/05	\$ 322,200	1.350%	\$ 322,200

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

有價證券名稱	交易對象	期初		買入		賣出				期末		備註
		單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	售價	成本	處分損益	單位數/面額	金額	
元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	\$ -	\$ -	\$ 20,224	\$ 300,000	(\$ 6,741)	\$ 100,227	(\$ 100,000)	\$ 227	\$ 13,483	\$200,743	註
永豐貨幣市場基金	-	-	-	62,336	850,000	-	-	-	-	62,336	853,208	註
永豐策略投資一號基金	-	10,000	100,000	18,740	200,000	-	-	-	-	28,740	318,154	註
統一大滿貫基金 股票型	-	7,752	152,796	-	-	(7,752)	190,083	(152,796)	37,287	-	-	
富邦台灣策略二號	-	47,021	500,000	15,784	200,000	(47,021)	576,951	(500,000)	76,951	15,784	205,348	註
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	30,927	369,953	-	-	(30,927)	379,161	(369,953)	9,208	-	-	
國泰台灣貨幣市場基金	-	-	-	16,374	200,000	(16,374)	200,106	(200,000)	106	-	-	

註：期末金額與期初加減本期買入及賣出後金額不合，係因期末進行評價調整。

5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司	本公司認列	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟)	比 率	帳 面 金 額	本期收益	之投資收益	
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣集中保管結算股份有限公司	台北市復興北路363號11樓	從事有價證券保管等服務	\$ 550,000	\$ 550,000	169,187	50.43%	\$ 9,767,938	\$1,577,767	\$ 795,649	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣網路認證股份有限公司	台北市延平南路85號10樓	網路認證服務	102,898	102,898	7,412	30.25%	94,815	35,588	10,766	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段7號49樓	從事信用評等相關服務	15,045	15,045	1,399	19.99%	31,651	56,622	11,318	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣集中保管結算股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段7號49樓	從事信用評等相關服務	13,300	13,300	1,330	19.00%	30,087	56,622	-	
臺灣集中保管結算股份有限公司	臺灣網路認證股份有限公司	台北市延平南路85號10樓	網路認證服務	18,700	18,700	4,427	18.07%	54,862	35,588	-	
臺灣網路認證股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段7號49樓	從事信用評等相關服務	4	4	1	0.01%	4	56,622	-	

十四、營運部門資訊

不適用。

臺灣證券交易所股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及銀行存款		
支票存款		\$ 292
活期存款		186,182
外幣存款	美金 27,231仟元，匯率 31.65	861,867
	人民幣 1,146仟元，匯率 5.092	5,835
約當現金		
原始到期日在3個月以內		
之銀行定期存款	利率為0.75%~0.94%	1,730,000
商業本票	利率為0.62%~0.75%	4,093,989
		<u>\$ 6,878,165</u>

（以下空白）

臺灣證券交易所股份有限公司
應收帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
證券商經手費		\$ 207,269	
資訊使用費		24,868	
權利金		16,778	
資訊處理費		16,314	
其他		<u>31,932</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目餘額5%
		297,161	
減：備抵呆帳		(<u>1,422</u>)	
		<u>\$ 295,739</u>	

（以下空白）

臺灣證券交易所股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加			本 期 減 少			期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持 股 比例	金 額	單 價	總 價		評 價 基礎
臺灣證券集中保管股份有限公司	165,061	\$ 9,129,385	4,126	\$	844,879 註1	-	(\$	206,326) 註2	169,187	50.43%	\$ 9,767,938	\$ 57.73	\$ 9,767,938	權益法	無
臺灣網路認證股份有限公司	6,781	88,180	631		10,704 註1	-	(	4,069) 註2	7,412	30.25%	94,815	12.39	91,853	權益法	無
中華信用評等股份有限公司	1,399	29,977	-		10,704 註1	-	(	9,030) 註2	1,399	19.99%	31,651	22.62	31,651	權益法	無
		<u>\$ 9,247,542</u>			<u>\$ 866,287</u>			<u>(\$ 219,425)</u>			<u>\$ 9,894,404</u>				

註1：係依權益法認列之本期投資損益及其他綜合損益份額。

註2：係被投資公司本年度發放之現金股利。

臺灣證券交易所股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 額	期 末 餘 額	提供擔保或 抵 押 情 形	備 註
成本及土地重估增值							
土地	\$ 779,882	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 779,882	無	
建築物	180,233	-	-	-	180,233	"	
電腦設備	867,112	76,102	(235,453)	366,128	1,073,889	"	
其他設備	366,474	44,032	(40,361)	19,410	389,555	"	
未完工程	314,581	515,433	-	-	830,014	"	
土地重估增值	37,084	-	-	-	37,084	"	
合計	2,545,366	\$ 635,567	(\$ 275,814)	\$ 385,538	3,290,657		
累積折舊							
建築物	87,632	\$ 3,218	\$ -	\$ -	90,850		
電腦設備	411,298	375,460	(235,436)	-	551,322		
其他設備	122,012	52,504	(40,361)	-	134,155		
合計	620,942	\$ 431,182	(\$ 275,797)	\$ -	776,327		
不動產及設備合計	\$ 1,924,424				\$ 2,514,330		

臺灣證券交易所股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
存出保證金			
租賃押金		\$ 21,559	
入會保證金		9,160	
其他		<u> 334</u>	
小計		<u> 31,053</u>	
預付設備款		247,666	
營業保證金		<u>322,200</u>	
合計		<u><u>\$ 600,919</u></u>	

（以下空白）

臺灣證券交易所股份有限公司
應付費用明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付員工薪資及獎金		\$ 412,552	
應付員工紅利		118,596	
應付電化作業費		78,226	
應付員工不休假加班津貼(含加班費)		66,434	
應付推廣公告費		59,468	
應付清算交割服務費		48,144	
應付營業外費用		24,899	
應付勞健保及保險費用		13,971	
應付退休金		9,228	
應付證券出版品		11,241	
應付投資人保護費用		10,363	
其他		<u>70,348</u>	
合計		<u>\$ 923,470</u>	

臺灣證券交易所股份有限公司
營業費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	
員工薪資	\$ 1,056,320
退休金及撫恤金	228,285
員工紅利	107,413
其他	12,091
小計	<u>1,404,109</u>
業務費用	
清算交割服務費	537,815
折舊費用	431,636
電化作業費	291,435
租金費用	198,407
推廣及公告	152,488
攤提費用電腦軟體	148,136
投資人保護費用	119,672
稅捐	94,350
保險費	91,081
水電及管理費	63,328
加班費	50,386
訓練費	28,476
交通費	22,986
證券出版品	22,534
其他	186,146
小計	<u>2,438,876</u>
合計	<u>\$ 3,842,985</u>

臺灣證券交易所股份有限公司
共同責任制證券商交割結算基金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券商</u>			<u>證券商</u>		
<u>編號</u>	<u>名稱</u>	<u>金額</u>	<u>編號</u>	<u>名稱</u>	<u>金額</u>
91	群益金鼎	\$ 103,954	159	花旗環球	\$ 81,687
92	凱基	181,074	165	新加坡商瑞銀	115,133
93	華南永昌綜合	75,282	166	港商聯昌	11,111
96	富邦綜合	98,507	218	亞東	30,860
98	元大寶來	255,257	220	元大寶來期貨	5,000
102	合庫	28,508	505	大展	16,080
103	土銀證券部	18,772	511	富隆	10,425
104	臺銀綜合	58,298	526	大慶	25,856
109	台灣工銀	33,955	532	高橋	8,006
111	台灣企銀	19,519	538	第一金	48,952
116	日盛	82,250	546	寶盛	4,331
123	彰銀	8,456	560	永興	9,044
126	宏遠	36,613	566	日進	4,465
136	港商麥格里	76,314	585	統一綜合	95,074
138	東方匯理	69,010	586	盈溢	5,572
144	美林	110,495	587	光隆	5,012
147	台灣摩根	127,736	592	元富	95,694
148	美商高盛亞洲	90,622	596	日茂	6,843
152	瑞士信貸	170,184	601	犇亞	14,918
153	港商德意志	111,981	611	台中銀	18,565
156	港商野村	34,156	616	中國信託綜合	37,843
157	港商法國興業	45,669	621	新百王	4,565

臺灣證券交易所股份有限公司
共同責任制證券商交割結算基金明細表(續)
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券商</u>			<u>證券商</u>		
<u>編號</u>	<u>名稱</u>	<u>金額</u>	<u>編號</u>	<u>名稱</u>	<u>金額</u>
638	光和	\$ 9,685	815	台新綜合	\$ 15,246
645	永全	7,118	838	安泰	6,794
646	大昌	13,814	844	摩根大通	69,083
648	福邦	13,303	845	康和綜合	53,093
653	大眾綜合	29,468	849	萬泰	4,070
662	全泰	3,873	852	中農	4,502
691	德信綜合	15,563	856	新光	26,466
695	福勝	5,179	858	聯邦商銀	8,740
700	兆豐	78,789	866	萬通	3,965
702	信富	4,403	871	陽信	8,008
703	致和	17,315	877	大鼎	6,401
707	豐農	4,498	884	玉山綜合	48,156
708	石橋	5,613	885	鑫豐	7,270
712	台安	3,892	888	國泰綜合	80,627
767	金港	6,325	889	大和國泰	27,899
775	北城	5,982	890	法銀巴黎	41,948
778	富星	7,573	891	台灣巴克萊資	32,897
779	國票綜合	55,086	896	香港上海匯豐	48,548
790	豐德	4,387	9A	永豐金	108,848
				合計	<u>\$ 3,386,075</u>

臺灣證券交易所股份有限公司
交割結算基金與各銀行授信額度明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

銀 行 名 稱	授 信 額 度(註2)	存 款 金 額(註3)	利 率	其 他 條 件	定存單設質金額
國泰世華銀行	\$ 7,000,000	\$ 2,116,700	按設質定存單加權平均利率加 0.125 % 計付。其他擔保品(政府債券、金融債券)仍以設質定存單加權平均利率加 0.125 % 計付。	1. 採日終餘額法計息。 2. 按所提供定期存單、政府公債或金融債券十足擔保。	\$ 2,000,000 (註1)
兆豐國際商業銀行	1,000,000	168,000	擔保品如為兆豐定存單則按設質定存單加權平均利率加年息 0.2 % 每月計付。其他擔保品(政府債券、金融債券)以兆豐一年期定存機動利率加年率 0.4 % 每月計付。	1. 採日終透支餘額法計息。 2. 按所提供定期存單、政府公債或金融債券十足擔保。	-
合作金庫銀行	1,800,000	197,000	按設質定存單加權平均利率加年息 0.2 % 每月計付。	1. 每日最高餘額計算質借息。 2. 按所提供定期存單之金額九成貸放。	-
臺灣土地銀行	<u>2,000,000</u>	<u>905,000</u>	按設質定存單加權平均利率加年息 0.2 % 機動計息每月計付。其他擔保品(政府債券、金融債券)以土銀一年期定存機動利率加年息 0.4 % 機動計息；惟本案承作利率不得低於按大額牌告利率定期存款一年期機動利率加 0.55%，機動計息。	1. 採日終透支餘額法計息。 2. 按所提供定期存單、政府公債或金融債券十足擔保。	-
	<u>\$ 11,800,000</u>	<u>\$ 3,386,700</u>			

註1：本公司於96年2月份以國泰世華商銀營業部定存單向國泰世華商銀企業金融事業處辦理設質，金額計新台幣20億元整，以因應鉅額交易證券商不履行交割義務時動用。

註2：本公司為因應證券商違背交割異物或天然災害侵襲時，券商向本公司申請代墊交割代價及其他因業務需要緊急週轉時之需，與金融機構簽訂\$11,800,000及美金1仟萬元之銀行授信額度，

並提供\$2,000,000定存單予金融機構作為設質擔保，該授信額度均尚未動用。前述定存單帳列賠償準備金\$750,000、特別結算基金\$550,000及交割結算基金\$700,000。

註3：係交割結算基金於各金融機構之存款金額。

臺灣證券交易所股份有限公司
交割結算基金收支運用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、民國103年度交割結算基金收支情形如下：

期初交割結算基金餘額(不含交割結算基金孳息)	\$ 3,433,582
本期增加	200,266
本期發還證券商交割結算基金孳息	(247,773)
期末證券商繳存餘額	3,386,075
本期交割結算基金孳息	19,218
期末交割結算基金餘額	<u>\$ 3,405,293</u>

二、運用情形

銀行名稱	存款種類	年利率(%)	金額
合作金庫銀行	定期存款存單	0.39及0.94	\$ 197,000
國泰世華銀行	"	1.35	2,116,700
臺灣土地銀行	"	0.44及1.12	905,000
兆豐國際商業銀行	"	0.33及0.87	168,000
小計			<u>3,386,700</u>
短期票券			13,942
應收交割結算基金孳息			1,983
交割結算基金銀行國泰世華專戶			378
交割結算基金孳息預付所得稅			1,918
交割結算基金作業費			372
合計			<u>\$ 3,405,293</u>