

中 華 民 國 105 年 度

(105 年 1 月 1 日 至 105 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

財 政 部 主 管

臺銀綜合證券
股份有限公司

附屬單位決算之分決算

(營 業 部 分)

審 定 本

臺銀綜合證券股份有限公司 編

目 次

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及決算概要	
壹、業務範圍及經營政策執行情形	2~4
一、業務範圍概述.....	2
二、關於經營管理者.....	2~4
貳、業務計畫概述	4~5
一、營運計畫(含環境保護、研究發展、管理革新等).....	4
二、固定資產建設、改良、擴充執行情形.....	5
三、其他重要計畫.....	5
參、營業損益之經過	5~6
一、營業收支及盈虧情形.....	5~6
二、最近5年度簡明損益表.....	6
肆、盈虧撥補之擬議	7
一、盈虧撥補之情形.....	7
二、最近5年度盈餘分配情形表.....	7
伍、現金流量之情形	7
陸、資產負債狀況	8~9
一、資產負債之結構.....	8
二、最近5年度簡明資產負債表.....	9
柒、財務地位、經營績效及成長分析	9~11
一、財務比率.....	9
二、經營比率.....	10

三、成長比率·····	10
四、最近5年度投資報酬分析表·····	11
捌、其他·····	11~12
丙、決算主要表	
一、損益表·····	13~16
二、盈虧撥補表·····	17
三、現金流量表·····	18
四、資產負債表·····	19~22
五、財務報表附註·····	23~30
丁、決算明細表	
壹、損益明細表	
一、金融保險收入明細表·····	31~32
二、營業外收入明細表·····	33
三、金融保險成本明細表·····	34~39
四、業務費用明細表·····	40~43
五、管理費用明細表·····	44~47
六、其他營業費用明細表·····	48~49
七、營業外費用明細表·····	50~53
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表·····	54
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	55~56
三、資產折舊明細表·····	57
四、資產報廢明細表·····	58
五、資本增減與股額明細表·····	59~60

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表	61
二、用人費用彙計表	62~65
三、繳納各項稅捐與規費明細表	66~67
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	68
五、主要營運量值比較表	69~70
六、5年來主要營運量值比較表	71
七、會費、捐助與分攤費用彙計表	72
八、各項費用彙計表	73~74
九、管制性項目及統計所需項目比較表	75
十、綜合損益表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	76
十一、現金流量表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	77
十二、資產負債表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	78

甲、財 務 摘 要

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	5.41	7.05	-1.64	23.26
營 業 總 支 出	4.97	5.83	-0.86	14.75
淨 利 (淨 損)	0.44	1.22	-0.78	63.93
盈 虧 撥 補：				
轉投資機關分得股(官)息紅利	0.36	0.88	-0.52	59.09
留存事業機關盈餘	1.20	1.44	-0.24	16.67
現 金 流 量 ①：				
增加不動產、廠房及設備	0.05	0.07	-0.02	28.57
現金及約當現金淨減	0.74	0.38	0.36	94.74
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額 ②	-1.63	0.64	-2.27	354.69
不動產、廠房及設備餘額	4.89	4.95	-0.06	1.21
權 益	34.55	34.26	0.29	0.85

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

②營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

本公司以經營綜合證券商業務、服務社會大眾、扶助金融市場穩定、發展資本市場事業為宗旨，並依照證券相關法規辦理證券自營、承銷及經紀、有價證券買賣融資融券、期貨交易輔助人、營業處所自行買賣有價證券、提供證券發行、募集之顧問及辦理與前揭各項業務有關之代理服務及其他經主管機關核准之證券相關業務。

二、關於經營管理者：

105 年度經營政策執行情形如下：

(一)證券經紀業務

- 1.推展證券融資業務：105 年度共辦理二波業務行銷宣傳活動，於各大網路及平面媒體刊登廣告，同時辦理內部競賽活動，以爭取客戶至本公司使用融資交易，市占率由上年度 1.35%成長 0.12 個百分點至 1.47%，市場排名 19 名，亦較上年度晉升 1 名。
- 2.積極爭取法人客戶：透過臺灣金控子公司共同行銷及跨部門業務引薦，擴大法人客戶基礎，並邀請工研院、資策會專業研究機構對本公司重要法人客戶辦理產業說明會，期以提升下單量。
- 3.提高電子下單穩定度及效率：提供多樣化的證券下單管道，並持續加強電子下單交易平台功能及穩定性，以吸引更多投資人至本公司開戶，增加營運量；另新增同意書線上簽署功能，提供更為便利之服務，提升對本公司滿意度與使用度。
- 4.加強文宣廣告：於各大網站、平面媒體刊登本公司融資優惠利（費）率廣告，並積極參加臺灣金控集團舉辦之公益活動，以提升市場能見度，招攬各種客源，增加營收。

5.積極辦理共同行銷：加強各營業據點與臺灣銀行共同行銷分行之聯繫，由其轉介優質客戶至本公司開戶使用融資交易。

(二)自營業務

- 1.權益證券業務：除持續挑選台股具成長潛力、高配息之績優股投資、買賣大陸 ETF 等商品外，並擴大自行買賣外國有價證券業務範疇至外國債券 ETF、外國商品 ETF、外國特別股 ETF 及外國股價指數期貨。
- 2.新金融商品業務：積極發展新業務，將可轉換公司債資產交換業務範圍新增可轉換公司債資產交換選擇權交易。權證後臺系統亦於 105 年完成驗收，透過與前臺台系統整合，提高權證業務作業效率，同時自行開發權證開盤庫存核對及評等試算等程式功能，提升權證業務競爭力。總計 105 年度共發行 17 檔權證，發行量約 2.99 億元。
- 3.固定收益業務：投資利率相對較公債高之評等優良之公司債，積極承作債券附買回及附賣回交易以達營運量預算目標，總計 105 年度附條件交易日平均營運量為 29.85 億元，達預算目標 118.93%。

(三)承銷業務

- 1.結合金控資源，整合直接金融與間接金融業務，推展承銷及其衍生業務：
105 年度透過共同行銷共承做 16 件承銷案，其中 3 件為主辦案件，總金額為 5.78 億元；另自行爭取承作 7 件承銷案，其中 1 件為主辦案，總金額為 18.72 億元。105 年度總計承作 23 件承銷案，承銷金額為 24.50 億元。
- 2.持續推動有價證券承銷業務，配合政府推動台商回台上市與陸資來台投資政策，105 年度辦理回台籌資案共計 4 件。
- 3.配合普通公司債發行制度改變，搭配臺灣銀行保證業務，完成 3 件普通公司債主辦案及 1 件協辦案，承銷金額共計 41 億元。

(四)在經營管理上落實公司治理，並強化內部控制制度與法規遵循，發揮經營效能。

1.為落實公司治理與符合主管機關規範，105 年度配合總公司內部職掌異動事宜，修正經紀部與分公司等單位之分科職掌暨分層負責明細表。

2.105 年度增（修）訂及廢止 49 項章則，使業務辦理時得據以遵循；設有風險管理委員會等常設委員會或小組，定期或不定期召開會議，有利公司治理；實施法令遵循制度，辦理 2 次自評作業，強化內控制度。並依公司章程召開 4 次董事會，4 次臨時董事會，所有董事均親自出席或委託出席、監察人列席。另本公司依規定填報財政部派任公民營事業機構董監事出席紀錄表，對董事會決議事項已建立公股董監事建議事項執行情形表之追蹤制度，以落實公司重大經營政策、董事會決議事項之執行，確保公司經營方針無偏差。

貳、業務計畫概述

一、營運計畫（含環境保護、研究發展、管理革新等）：

(一)證券經紀業務營運量：

證券經紀營運量新臺幣 578,192,946,462.00 元，較預算數 677,500,000,000.00 元，減少 99,307,053,538.00 元，約 14.66%，主要係上半年盤勢為上漲格局，量能日均量仍維持千億之上，惟下半年受國際因素影響及盤勢處於高檔震盪，盤面由外資主導，國內資金趨於保守謹慎，量能明顯萎縮，導致全年度日均量低於千億所致。

(二)證券融資營運量：

融資平均餘額 2,763,767,795.00 元，較預算數 3,530,000,000.00 元，減少 766,232,205.00 元，約 21.71%，主要係大盤量能萎縮，國內資金保守，市場整體融資逐年下滑所致。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

本年度固定資產建設改良擴充預算數 4,721,000.00 元，實際執行數 4,709,006.00 元，執行率 99.75%，以本公司營運資金作為財源。

三、其他重要計畫：

配合公司業務發展培訓各類人才，妥適配置人力；積極與工會協調，和諧勞資關係。

(一)為提升同仁專業知能及組織競爭力，已建置線上學習系統，積極辦理各項內外部教育訓練，課程涵蓋證券職前及在職訓練、期貨職前及在職訓練、防制洗錢、證券商自律及法制常識、資訊安全、環境教育、個資法、公務倫理等，總計 105 年度員工參加教育訓練 1,830 人次。鼓勵同仁考取各項證券期貨等金融相關證照及提供進修學分、外語及電腦等補助，總計 105 年度補助同仁考取證照 22 人次，補助進修 22 人次。

(二)為保障員工權益已與工會簽訂團體協約。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形：

(一)營業收入：決算數 526,621,832.00 元，較預算數 707,649,000.00 元，減少 181,027,168.00 元，約 25.58%，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益減少所致。

(二)營業成本：決算數 236,043,543.00 元，較預算數 210,201,000.00 元，增加 25,842,543.00 元，約 12.29%，主要係外幣兌換損失增加所致。

(三)營業費用：決算數 228,945,182.00 元，較預算數 279,112,000.00 元，減少 50,166,818.00 元，約 17.97%，主要係節約各項開支所致。

(四)營業外收入：決算數 14,232,634.00 元，較預算數 12,396,000.00 元，增加 1,836,634.00 元，約 14.82%，主要係利息收入增加

所致。

(五)營業外費用：決算數 18,985,805.00 元，較預算數 30,532,000.00 元，減少 11,546,195.00 元，約 37.82%，主要係利息費用減少所致。

(六)所得稅費用：決算數 13,230,505.00 元，較預算數 27,034,000.00 元，減少 13,803,495.00 元，約 51.06%，主要係課稅所得減少所致。

(七)本期淨利：決算數 43,649,431.00 元，較預算數 173,166,000.00 元，減少 129,516,569.00 元，約 74.79%，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益較預算數減少所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	101年	102年	103年	104年	105年
收入					
營業收入	447,361	555,902	733,128	686,370	526,622
營業外收入	16,192	38,366	18,380	18,254	14,233
收入合計	463,553	594,268	751,508	704,624	540,855
支出					
營業成本	191,249	210,438	234,420	285,464	236,044
營業費用	235,456	234,296	231,703	246,553	228,945
營業外費用	10,702	16,897	30,898	29,777	18,986
所得稅費用（利益）	3,418	10,789	29,116	20,992	13,231
支出合計	440,825	472,419	526,137	582,786	497,206
淨利（淨損）	22,728	121,849	225,371	121,838	43,649

註：101-105年度為審定決算數，其中101-103年度係配合2013年版國際財務報導準則及科目調整後之數。

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度稅前淨利為 56,879,936.00 元，扣除所得稅費用 13,230,505.00 元後，本期淨利為 43,649,431.00 元，連同以前年度累積盈餘 107,303,064.00 元及自本年度其他綜合損益轉入之確定福利計畫之再衡量數（利益）5,662,168.00 元，合計可分配盈餘 156,614,663.00 元，依規定分配如下：

(一)提列法定公積：按本期淨利 10%提列，計 4,364,943.00 元。

(二)提列特別公積：按本期淨利 20%提列，計 8,729,886.00 元。

(三)撥付股（官）息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司 36,216,770.00 元。

(四)未分配盈餘：剩餘數 107,303,064.00 元，留列未分配盈餘。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	101年	102年	103年	104年	105年
盈餘分配					
股(官)息紅利	15,353	96,592	53,021	88,024	36,217
填補虧損					
公 積	6,579	36,555	67,611	36,552	13,095
未分配盈餘			107,303	107,303	107,303
合 計	21,932	133,147	227,935	231,879	156,615

註：101-105年度為審定決算數，其中101年度係依最新修訂會計項目重分類之數。

伍、現金流量之情形：

本年度資金運用各項活動之現金流量內容如下：

(一)營業活動之淨現金流出 16,405,897.00 元。

(二)投資活動之淨現金流入 106,525,338.00 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 162,902,852.00 元。

(四)匯率影響數-1,563,976.00 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨減少 74,347,387 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構：

(一)資產之組成：

- 1.流動資產 4,748,344,262.52 元，占資產總額 55.32%。
- 2.押匯貼現及放款 2,984,940,000.00 元，占資產總額 34.78%。
- 3.基金、投資及長期應收款 230,000,000.00 元，占資產總額 2.68%。
- 4.不動產、廠房及設備 489,487,720.30 元，占資產總額 5.70%。
- 5.無形資產 12,667,430.00 元，占資產總額 0.15%。
- 6.其他資產 118,019,907.00 元，占資產總額 1.37%。

以上資產總額為 8,583,459,319.82 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 4,911,493,385.00 元，占負債及權益總額 57.22%。
 - 2.其他負債 216,708,672.00 元，占負債及權益總額 2.53%。
- 以上負債總額為 5,128,202,057.00 元，占負債及權益總額 59.75%。

(三)權益之內容：

- 1.資本 3,000,000,000.00 元，占負債及權益總額 34.95%。
- 2.保留盈餘 501,237,090.82 元，占負債及權益總額 5.84%。
- 3.累積其他綜合損益-54,362,593.00 元，占負債及權益總額-0.63%。
- 4.首次採用國際財務報導準則調整數 8,382,765.00 元，占負債及權益總額 0.09%。

以上權益總額 3,455,257,262.82 元，占負債及權益總額 40.25%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	101年	102年	103年	104年	105年
資產						
流動資產		4,235,605	6,580,178	6,597,253	6,163,994	4,748,344
押匯貼現及放款		2,028,144	2,856,777	3,605,930	2,735,682	2,984,940
基金、投資及長期應收款						230,000
固定資產						
不動產、廠房及設備		479,228	490,974	498,644	494,886	489,488
投資性不動產						
遞耗、無形及其他資產						
無形資產、生物及其他資產		382,034	408,300	369,894	344,749	130,687
資產總額		7,125,011	10,336,229	11,071,721	9,739,311	8,583,459
負債						
流動負債		3,651,655	6,793,110	7,325,019	6,100,476	4,911,493
存款、匯款及金融債券						
央行及同業融資						
長期負債						
其他負債		231,664	226,068	233,265	212,626	216,709
負債總額		3,883,319	7,019,178	7,558,284	6,313,102	5,128,202
權益						
資本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
公積及盈餘		240,121	276,676	451,591	488,142	501,237
業主權益其他項目						
累積其他綜合損益		-6,812	31,992	53,463	-70,316	-54,363
首次採用國際財務報導準則調整數		8,383	8,383	8,383	8,383	8,383
權益總額		3,241,692	3,317,051	3,513,437	3,426,209	3,455,257
負債及權益總額		7,125,011	10,336,229	11,071,721	9,739,311	8,583,459

註：101-105年度為審定決算數，其中101-103年度係配合2013年版國際財務報導準則及科目調節後之數。

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率：

- (一)權益對資產總額之比率：本年度決算權益 3,455,257 千元，除以資產總額 8,583,459 千元，其比率為 40.25%，較上年度決算 35.18%及本年度預算 32.19%均高，主要係資產總額減少所致。
- (二)負債總額對權益之比率：本年度決算負債總額 5,128,202 千元，除以權益 3,455,257 千元，其比率為 148.42%，較本年度預算 210.62%及上年度決算 184.26%均低，主要係負債總額減少所致。

二、經營比率：

- (一)營業利益率：本年度決算營業利益 61,633 千元，除以營業收入 526,622 千元，營業利益率為 11.70%，較上年度決算 22.49%為低，主要係備供出售金融資產之已實現利益減少，故營業利益減少所致；另較本年度預算 30.85%為低，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益減少，故營業利益減少所致。
- (二)淨利率：本年度決算本期淨利 43,649 千元，除以營業收入 526,622 千元，淨利率為 8.29%，較上年度決算 17.75%為低，主要係備供出售金融資產之已實現利益減少，故本期淨利減少所致；另較本年度預算 24.47%為低，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益減少，故本期淨利減少所致。
- (三)權益報酬率：本年度決算本期淨利 43,649 千元，除以平均權益 3,440,733 千元，權益報酬率為 1.27%，較上年度決算 3.51%為低，主要係備供出售金融資產之已實現利益減少，故本期淨利減少所致；另較本年度預算 4.84%為低，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益減少，故本期淨利減少所致。

三、成長比率：

- (一)營業成長率：本年度決算營業收入 526,622 千元，較上年度決算數 686,370 千元，減少 23.27%，較上年度決算成長率-6.38%為低，主要係備供出售金融資產之已實現利益減少所致；另較本年度預算成長率 19.04%為低，主要係證券經紀及承銷收入與出售證券利益減少所致。
- (二)權益成長率：本年度決算權益 3,455,257 千元，較上年度決算數 3,426,209 千元，增加 0.85%，較上年度決算成長率-2.48%為高，主要係備供出售金融資產未實現評價損益增加所致；另較本年度預算成長率 1.48%為低，主要係本期淨利減少，使得保留盈餘減少所致。

四、最近 5 年度投資報酬分析表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	101年	102年	103年	104年	105年
營業利益率 (%)	4.62%	20.00%	36.42%	22.49%	11.70%
營業利益	20,656	111,168	267,005	154,353	61,633
營業收入	447,361	555,902	733,128	686,370	526,622
淨利率 (%)	5.08%	21.92%	30.74%	17.75%	8.29%
本期淨利	22,728	121,849	225,371	121,838	43,649
營業收入	447,361	555,902	733,128	686,370	526,622
每股盈餘 (元)	0.08	0.41	0.75	0.41	0.15
本期淨利	22,728	121,849	225,371	121,838	43,649
普通股流通在外股數(千股)	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
總資產報酬率 (%)	0.29%	1.40%	2.11%	1.17%	0.48%
本期淨利	22,728	121,849	225,371	121,838	43,649
平均資產總額	7,951,185	8,730,620	10,703,975	10,405,516	9,161,385
權益報酬率 (%)	0.71%	3.72%	6.60%	3.51%	1.27%
本期淨利	22,728	121,849	225,371	121,838	43,649
平均權益總額	3,216,555	3,279,372	3,415,244	3,469,823	3,440,733

註：101-105年度為審定決算數，其中101-103年度係配合2013年版國際財務報導準則及科目調節後之數。

捌、其他

本年度經營績效獎金決算提列情形：

一、考核獎金：係依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按編制內員工每人2個月薪給總額核算，計提列 16,817,950.00 元，較預算數 20,282,000.00 元，減少 3,464,050.00 元，主要係預算員額未足額進用，計提獎金之人數減少所致。

二、績效獎金：

(一)本年度無政策因素影響金額。

(二)本年度決算稅前淨利 56,879,936.00 元，經衡酌經營狀況及用人費負擔情形等，依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原

則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按編制內員工每人 1.2 個月薪給總額核算，計提列 10,102,018.00 元，較預算數 12,169,000.00 元，減少 2,066,982.00 元，主要係預算員額未足額進用，計提獎金之人數減少所致。

丙、決算主要表

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
	名 稱	編號			金 額	%
686,370,198.00	營 業 收 入	41	526,621,832.00	707,649,000.00	-181,027,168.00	-25.58
686,370,198.00	金 融 保 險 收 入	4103	526,621,832.00	707,649,000.00	-181,027,168.00	-25.58
167,755,938.00	利 息 收 入	410301	139,536,959.00	198,582,000.00	-59,045,041.00	-29.73
	手 續 費 收 入	410305	1,685,382.00		1,685,382.00	—
379,627,007.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	410307	335,542,152.00	400,430,000.00	-64,887,848.00	-16.20
8,769,915.00	出 售 證 券 利 益	410341		52,613,000.00	-52,613,000.00	-100.00
	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	410342	42,274,232.00	5,850,000.00	36,424,232.00	622.64
27,575,614.00	透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益	410343		4,174,000.00	-4,174,000.00	-100.00
102,641,724.00	備供出售金融資產之已 實 現 利 益	410344	7,583,107.00	46,000,000.00	-38,416,893.00	-83.51
285,463,629.00	營 業 成 本	51	236,043,543.00	210,201,000.00	25,842,543.00	12.29
285,463,629.00	金 融 保 險 成 本	5103	236,043,543.00	210,201,000.00	25,842,543.00	12.29
11,945,812.00	利 息 費 用	510301	9,066,532.00	16,367,000.00	-7,300,468.00	-44.60
8,168,273.00	手 續 費 用	510305	5,039,145.00	5,692,000.00	-652,855.00	-11.47
177,998,165.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	510307	179,415,602.00	181,906,000.00	-2,490,398.00	-1.37
4,687,665.00	證 券 自 營 費 用	510308	6,886,593.00	6,236,000.00	650,593.00	10.43
573,940.00	各 項 提 存	510311	31,160.00		31,160.00	—
	出 售 證 券 損 失	510341	10,113,584.00		10,113,584.00	—
72,896,566.00	透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	510342				
	透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失	510343	240,212.00		240,212.00	—
9,193,208.00	外 幣 兌 換 損 失	510353	25,250,715.00		25,250,715.00	—
400,906,569.00	營 業 毛 利	61	290,578,289.00	497,448,000.00	-206,869,711.00	-41.59
246,553,135.00	營 業 費 用	52	228,945,182.00	279,112,000.00	-50,166,818.00	-17.97
188,039,792.00	業 務 費 用	5202	168,709,872.00	206,557,000.00	-37,847,128.00	-18.32
188,039,792.00	業 務 費 用	520201	168,709,872.00	206,557,000.00	-37,847,128.00	-18.32
55,968,655.00	管 理 費 用	5203	58,240,194.00	68,490,000.00	-10,249,806.00	-14.97
55,968,655.00	管 理 費 用	520301	58,240,194.00	68,490,000.00	-10,249,806.00	-14.97

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
	名 稱	編號			金 額	%
2,544,688.00	其他營業費用	5298	1,995,116.00	4,065,000.00	-2,069,884.00	-50.92
3,700.00	研究發展費用	529801		190,000.00	-190,000.00	-100.00
2,540,988.00	員工訓練費用	529802	1,995,116.00	3,875,000.00	-1,879,884.00	-48.51
154,353,434.00	營業利益	62	61,633,107.00	218,336,000.00	-156,702,893.00	-71.77
18,253,944.00	營業外收入	49	14,232,634.00	12,396,000.00	1,836,634.00	14.82
18,253,944.00	其他營業外收入	4998	14,232,634.00	12,396,000.00	1,836,634.00	14.82
160,000.00	賠償收入	499802				
5,595,717.00	利息收入	499804	2,655,984.00	1,459,000.00	1,196,984.00	82.04
9,721,853.00	租賃收入	499806	9,059,342.00	8,799,000.00	260,342.00	2.96
2,776,374.00	什項收入	499898	2,517,308.00	2,138,000.00	379,308.00	17.74
29,777,254.00	營業外費用	59	18,985,805.00	30,532,000.00	-11,546,195.00	-37.82
18,368,430.00	財務成本	5901	7,549,547.00	20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17
18,368,430.00	利息費用	590101	7,549,547.00	20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17
11,408,824.00	其他營業外費用	5998	11,436,258.00	10,032,000.00	1,404,258.00	14.00
1,769,842.00	租賃費用	599806	1,925,387.00	2,348,000.00	-422,613.00	-18.00
5,920,559.00	優存超額利息	599807	6,613,470.00	1,455,000.00	5,158,470.00	354.53
398,444.00	資產報廢損失	599835	390,888.00	845,000.00	-454,112.00	-53.74
3,319,979.00	什項費用	599898	2,506,513.00	5,384,000.00	-2,877,487.00	-53.45
-11,523,310.00	營業外利益(損失)	63	-4,753,171.00	-18,136,000.00	13,382,829.00	—
142,830,124.00	稅前淨利	64	56,879,936.00	200,200,000.00	-143,320,064.00	-71.59
20,991,907.00	所得稅費用(利益)	65	13,230,505.00	27,034,000.00	-13,803,495.00	-51.06
121,838,217.00	本期淨利	68	43,649,431.00	173,166,000.00	-129,516,569.00	-74.79

註：本期其他綜合損益如下：

科 目	本年度決算數
不重分類至損益之項目(稅後淨額)	5,662,168.00
確定福利計畫之再衡量數	5,662,168.00
後續可能重分類至損益之項目(稅後淨額)	15,953,769.00
備供出售金融資產未實現評價損益	15,953,769.00
本期其他綜合損益(稅後淨額)	21,615,937.00

臺銀綜合證券
會計所得及課稅所
中華民國

項 目	稅 法 規 定	金 額	遞
			預付其
			本年度(-)
A. 本年度盈餘		56,879,936.00	
B. 暫時性差異		28,101,255.00	
1. 發行認購(售)權證未到期損益	1.財政部86.12.11台財稅第861922464號函 2.所得稅法第24條之2	-771,240.00	
2. 本年度退休金費用超提部份	所得稅法第33條	821,250.00	
3. 已退休員工之優存超額利息	營利事業所得稅查核準則第63條	11,152,991.00	
4. 已退休員工之三節照護金	營利事業所得稅查核準則第63條	-456,270.00	
5. 公教人員保險法第48條超額年金部份	營利事業所得稅查核準則第63條	2,214,601.00	
6. 未實現兌換評價利益	營利事業所得稅查核準則第63條	15,139,923.00	
7. 未實現減損損失	營利事業所得稅查核準則第63條		
C. 永久性差異		-19,164,536.00	
1. 證券交易所免稅	所得稅法第4條之1	-65,279,377.00	
2. 股利收入	所得稅法第42條	36,366,728.00	
3. 金融資產評價損失(-)利益(+)-國內	營利事業所得稅查核準則第63條	17,142,768.00	
4. 發行認購(售)權證已到期損失	所得稅法第24條之2	-7,394,655.00	
D. 分離課稅所得			
E. 當年度結算申報課稅所得額 = A + B - C - D (前10年核定虧損彌補前)		104,145,727.00	
F. 前10年核定虧損本年度扣除額			
G. 一般課稅所得額 = E - F (前10年核定虧損彌補後)		104,145,727.00	
H. 當年度營利事業所得稅(一般所得稅額) = G × 17%		17,704,773.00	
I. 基本所得額		104,145,727.00	
一般課稅所得額(不含以前年度扣除虧損)	所得基本稅額條例第7條	104,145,727.00	
證券交易所所得(損失-, 利益+)	所得基本稅額條例第7條		
J. 基本稅額 = (I - 500,000) × 12%		12,437,487.00	
K. 基本稅額與一般所得稅額之差額 = J - H			
L. 分離課稅款			
M. 應付所得稅 = H + K + L		17,704,773.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額(17%)		-4,777,213.00	
O. 以前年度所得稅調整			
P. 繳納外國政府(美國)所得稅		302,945.00	
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		13,230,505.00	

(一) 淨利部分：

- 課稅所得 = 稅前會計所得56,879,936.00元 + 暫時性差異28,101,255.00元 - 永久性差異-19,164,536.00元 = 104,145,727.00元
- 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額17,704,773.00元 { (一般課稅所得104,145,727元 × 稅率 17% = 17,704,773) 與 [(基本所得額104,145,727元 - 扣除額 500,000元) × 稅率 12% = 12,437,487.00元] 比較後採孰高 } + 分離課稅款 0元 = 17,704,773.00元

(二) 本年度應付所得稅 = 應付中央政府所得稅17,704,773.00元

股份有限公司
得稅調整明細表
105 年 度

單位：新臺幣元

延 所 得 稅							
他稅款	應付所得稅款		遞延所得稅資產		遞延所得稅負債		
	上年度(+)	本年度(+)	上年度(-)	本年度(-)	上年度(+)	本年度(+)	
				41,298,259.00	26,812,534.00	27,902,427.00	41,517,957.00
			679,795.00		1,451,035.00		
					5,275,758.00	27,902,427.00	33,999,435.00
				23,308,472.00	12,155,481.00		
				-385,951.00	70,319.00		
				10,025,139.00	7,810,538.00		
				7,621,401.00			7,518,522.00
				49,403.00	49,403.00		
				7,020,704.00	4,558,131.00	4,743,413.00	7,058,053.00

(三) 遞延所得稅利益(-)或費用(+) = 遞延所得稅負債淨增減 - 遞延所得稅資產淨增減 + 本年度備抵遞延所得稅資產淨減少 = (4,743,413元 - 7,058,053元) - (7,020,704元 - 4,558,131元) + (0元 - 0元) = -4,777,213.00元

(四) 本年度所得稅費用 = 本年度應付所得稅17,704,773元 - 遞延所得稅利益4,777,213元 - 以前年度所得稅調整0元 + 繳納外國政府(美國)所得稅302,945元 = 13,230,505元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

項 目		決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號			金 額	%	
盈 餘 之 部	81					
本期淨利	8101	43,649,431.00	173,166,000.00	-129,516,569.00	-74.79	
累積盈餘	8102	107,303,064.00	107,303,000.00	64.00	0.00	
其他綜合損益轉入數	8106	5,662,168.00		5,662,168.00	—	
合 計		156,614,663.00	280,469,000.00	-123,854,337.00	-44.16	
分 配 之 部	82					
轉投資機關所得者	8203	36,216,770.00	121,216,000.00	-84,999,230.00	-70.12	
股(官)息紅利	820301	36,216,770.00	121,216,000.00	-84,999,230.00	-70.12	
留存事業機關者	8207	120,397,893.00	159,253,000.00	-38,855,107.00	-24.40	
法定公積	820703	4,364,943.00	17,317,000.00	-12,952,057.00	-74.79	
特別公積	820704	8,729,886.00	34,633,000.00	-25,903,114.00	-74.79	
未分配盈餘	820705	107,303,064.00	107,303,000.00	64.00	0.00	
合 計		156,614,663.00	280,469,000.00	-123,854,337.00	-44.16	

註：1.表列其他綜合損益轉入數係確定福利計畫之再衡量數(利益)。

2.本年度稅前淨利56,879,936.00元，扣除所得稅費用13,230,505.00元後，本期淨利為43,649,431.00元，連同以前年度累積盈餘107,303,064.00元及自本年度其他綜合損益轉入之確定福利計畫之再衡量數(利益)5,662,168.00元，合計可分配盈餘156,614,663.00元，依規定分配如下：

- (1)提列法定公積：按本期淨利10%提列，計4,364,943.00元。
- (2)提列特別公積：按本期淨利20%提列，計8,729,886.00元。
- (3)撥付股(官)息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司36,216,770.00元。
- (4)未分配盈餘：剩餘數107,303,064.00元，留列未分配盈餘。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

項 目		決算數	預算數	比較增減	
名 稱	編號			金額	%
營業活動之現金流量		90			
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	9001	56,879,936.00	200,200,000.00	-143,320,064.00	-71.59
稅前淨利(淨損)	9003	56,879,936.00	200,200,000.00	-143,320,064.00	-71.59
利息股利之調整	9004	-171,787,509.00	-184,024,000.00	12,236,491.00	—
利息收入	900401	-151,062,284.00	-200,891,000.00	49,828,716.00	—
股利收入	900402	-37,383,534.00	-20,000,000.00	-17,383,534.00	—
利息費用	900403	16,658,309.00	36,867,000.00	-20,208,691.00	-54.82
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	9005	-114,907,573.00	16,176,000.00	-131,083,573.00	-810.36
調整項目	9006	6,893,183.00	-507,299,000.00	514,192,183.00	—
提列備抵呆帳及評價損益	900601	-3,300,861.00		-3,300,861.00	—
提存各項準備	900602	13,732,572.00	-1,120,000.00	14,852,572.00	—
折舊及減損	900603	9,714,868.00	15,959,000.00	-6,244,132.00	-39.13
攤銷	900604	2,633,636.00	1,181,000.00	1,452,636.00	123.00
外幣兌換損失(利益)	900606	25,250,715.00		25,250,715.00	—
處理資產損失(利益)	900607	23,307,315.00	-86,942,000.00	110,249,315.00	—
其他	900609	-374,710.00		-374,710.00	—
流動金融資產淨減(淨增)	900612	486,299,692.00	52,269,000.00	434,030,692.00	830.38
押匯貼現及放款淨減(淨增)	900613	-249,258,000.00	-183,668,000.00	-65,590,000.00	—
流動資產淨減(淨增)	900614	778,579,081.00	-232,907,000.00	1,011,486,081.00	—
流動金融負債淨增(淨減)	900615	-188,031,041.00	19,798,000.00	-207,829,041.00	-1049.75
流動負債淨增(淨減)	900617	-891,660,084.00	-91,869,000.00	-799,791,084.00	—
未計利息股利之現金流入(流出)	9007	-108,014,390.00	-491,123,000.00	383,108,610.00	—
收取利息	9008	126,083,651.00	198,736,000.00	-72,652,349.00	-36.56
收取股利	9009	6,884,000.00	20,000,000.00	-13,116,000.00	-65.58
支付利息	9010	-9,263,537.00	-16,324,000.00	7,060,463.00	—
支付所得稅	9012	-32,095,621.00	-10,642,000.00	-21,453,621.00	—
營業活動之淨現金流入(流出)	91	-16,405,897.00	-299,353,000.00	282,947,103.00	—
投資活動之現金流量		92			
流動金融資產淨減(淨增)	9201	73,070,433.00		73,070,433.00	—
減少不動產、廠房及設備	9205	2,100.00		2,100.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	9208	-16,109,661.00	-4,900,000.00	-11,209,661.00	—
收取利息	9209	23,771,938.00	1,459,000.00	22,312,938.00	1529.33
收取股利	9210	30,499,534.00		30,499,534.00	—
增加不動產、廠房及設備	9215	-4,709,006.00	-4,721,000.00	11,994.00	—
投資活動之淨現金流入(流出)	93	106,525,338.00	-8,162,000.00	114,687,338.00	—
籌資活動之現金流量		94			
短期債務淨增(淨減)	9401	-65,711,394.00	349,315,000.00	-415,026,394.00	-118.81
其他負債淨增(淨減)	9407	-1,673,565.00	490,000.00	-2,163,565.00	-441.54
支付利息	9413	-7,493,814.00	-19,976,000.00	12,482,186.00	—
發放現金股利	9414	-88,024,079.00		-88,024,079.00	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	95	-162,902,852.00	329,829,000.00	-492,731,852.00	-149.39
匯率影響數	96	-1,563,976.00		-1,563,976.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	-74,347,387.00	22,314,000.00	-96,661,387.00	-433.19
期初現金及約當現金	98	164,453,574.52	175,145,000.00	-10,691,425.48	-6.10
期末現金及約當現金	99	90,106,187.52	197,459,000.00	-107,352,812.48	-54.37

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 確定福利計畫之再衡量數5,662,168.00元。
2. 權益其他項目淨變動數15,953,769.00元。

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號			金 額	%
資 產		8,583,459,319.82	9,739,311,047.82	-1,155,851,728.00	-11.87
流 動 資 產		4,748,344,262.52	6,163,993,738.52	-1,415,649,476.00	-22.97
現 金		90,106,187.52	164,453,574.52	-74,347,387.00	-45.21
銀行存款	110102	90,106,187.52	164,453,574.52	-74,347,387.00	-45.21
流 動 金 融 資 產		2,882,848,052.00	3,495,834,086.00	-612,986,034.00	-17.53
持有供交易之金融資產－流動	110405	878,144,604.00	1,211,855,034.00	-333,710,430.00	-27.54
持有供交易之金融資產評價調整－流動	110406	18,088,117.00	-7,658,152.00	25,746,269.00	—
附賣回票券及債券投資	110407	390,581,424.00	546,623,561.00	-156,042,137.00	-28.55
備供出售金融資產－流動	110413	1,647,444,637.00	1,812,758,929.00	-165,314,292.00	-9.12
備供出售金融資產評價調整－流動	110414	-54,362,593.00	-70,697,149.00	16,334,556.00	—
以成本衡量之金融資產－流動	110422	3,001,266.00	3,001,266.00	0.00	0.00
累計減損－以成本衡量之金融資產－流動	110423	-49,403.00	-49,403.00	0.00	—
應 收 款 項		1,723,006,496.00	2,077,911,182.00	-354,904,686.00	-17.08
應收帳款	110504	75,991,400.00	42,545,609.00	33,445,791.00	78.61
應收收益	110511		4,748.00	-4,748.00	-100.00
應收利息	110515	55,688,200.00	49,568,724.00	6,119,476.00	12.35
轉融通保證金	110526	69,200.00	250,200.00	-181,000.00	-72.34
應收轉融通擔保價款	110527	57,600.00	208,500.00	-150,900.00	-72.37
交割代價	110537	317,450,818.00		317,450,818.00	—
應收交割帳款	110538	1,273,747,959.00	1,985,279,061.00	-711,531,102.00	-35.84
其他應收款	110598	649,233.00	1,045,804.00	-396,571.00	-37.92
備抵呆帳－其他應收款	110599	-647,914.00	-991,464.00	343,550.00	—
預 付 款 項		44,332,350.00	1,528,488.00	42,803,862.00	2,800.41
預付費用	111103	532,350.00	1,528,488.00	-996,138.00	-65.17
其他預付款	111198	43,800,000.00		43,800,000.00	—
其 他 流 動 資 產		8,051,177.00	424,266,408.00	-416,215,231.00	-98.10
信用交易	119804	14,550.00		14,550.00	—
待交割款項	119807	1,688,037.00	53,896.00	1,634,141.00	3,032.03
代收承銷股款	119809	6,348,590.00	424,212,512.00	-417,863,922.00	-98.50
押 匯 貼 現 及 放 款		2,984,940,000.00	2,735,682,000.00	249,258,000.00	9.11
短 期 擔 保 放 款 及 透 支		2,984,940,000.00	2,735,682,000.00	249,258,000.00	9.11
應收證券融貸款	120306	2,984,940,000.00	2,735,682,000.00	249,258,000.00	9.11
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款		230,000,000.00		230,000,000.00	—
非 流 動 金 融 資 產		230,000,000.00		230,000,000.00	—
其他金融資產－非流動	130298	230,000,000.00		230,000,000.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號			金 額	%
不動產、廠房及設備	14	489,487,720.30	494,886,570.30	-5,398,850.00	-1.09
土 地	1401	379,309,316.00	379,309,316.00	0.00	0.00
土地	140101	181.32	181.32	0.00	0.00
重估增值－土地	140102	379,309,134.68	379,309,134.68	0.00	0.00
房屋及建築	1403	82,104,659.30	85,875,107.30	-3,770,448.00	-4.39
房屋及建築	140301	163,473,412.30	163,473,412.30	0.00	0.00
累計折舊－房屋及建築	140304	-81,368,753.00	-77,598,305.00	-3,770,448.00	—
機械及設備	1404	14,281,713.00	14,680,320.00	-398,607.00	-2.72
機械及設備	140401	47,918,545.00	46,937,658.00	980,887.00	2.09
累計折舊－機械及設備	140404	-33,636,832.00	-32,257,338.00	-1,379,494.00	—
交通及運輸設備	1405	2,285,801.00	2,936,779.00	-650,978.00	-22.17
交通及運輸設備	140501	12,705,170.00	12,638,470.00	66,700.00	0.53
累計折舊－交通及運輸設備	140504	-10,419,369.00	-9,701,691.00	-717,678.00	—
什 項 設 備	1406	4,342,060.00	4,690,513.00	-348,453.00	-7.43
什項設備	140601	15,159,496.00	14,635,074.00	524,422.00	3.58
累計折舊－什項設備	140604	-10,817,436.00	-9,944,561.00	-872,875.00	—
租賃權益改良	1407	6,949,671.00	7,394,535.00	-444,864.00	-6.02
租賃權益改良	140701	38,581,059.00	38,581,059.00	0.00	0.00
累計折舊－租賃權益改良	140704	-31,631,388.00	-31,186,524.00	-444,864.00	—
購建中固定資產	1408	214,500.00		214,500.00	—
訂購機件	140804	214,500.00		214,500.00	—
無 形 資 產	16	12,667,430.00	5,126,569.00	7,540,861.00	147.09
無 形 資 產	1601	12,667,430.00	5,126,569.00	7,540,861.00	147.09
電腦軟體	160105	12,667,430.00	5,126,569.00	7,540,861.00	147.09
其他資產	18	118,019,907.00	339,622,170.00	-221,602,263.00	-65.25
遞延所得稅資產	1803	7,020,704.00	4,558,131.00	2,462,573.00	54.03
遞延所得稅資產	180301	7,020,704.00	4,558,131.00	2,462,573.00	54.03
什 項 資 產	1897	110,999,203.00	335,064,039.00	-224,064,836.00	-66.87
暫付及待結轉帳項	189708	10,855,297.00	10,911,770.00	-56,473.00	-0.52
營業保證金及交割結算基金	189710	327,616,556.00	321,624,919.00	5,991,637.00	1.86
抵繳營業保證金及交割結算基金	189711	-230,000,000.00		-230,000,000.00	—
存出保證金	189721	2,527,350.00	2,527,350.00	0.00	0.00
資產總計		8,583,459,319.82	9,739,311,047.82	-1,155,851,728.00	-11.87

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號			金 額	%
負 債		5,128,202,057.00	6,313,102,383.00	-1,184,900,326.00	-18.77
流動負債		4,911,493,385.00	6,100,475,910.00	-1,188,982,525.00	-19.49
短期債務		1,459,708,507.00	1,525,419,901.00	-65,711,394.00	-4.31
短期借款	210102	300,000,000.00	65,760,000.00	234,240,000.00	356.20
應付商業本票	210103	1,160,000,000.00	1,460,000,000.00	-300,000,000.00	-20.55
應付商業本票折價	210104	-291,493.00	-340,099.00	48,606.00	—
應付款項		1,871,189,902.00	2,814,756,337.00	-943,566,435.00	-33.52
應付帳款	210502	5,323,060.00	32,916,840.00	-27,593,780.00	-83.83
應付代收款	210503	12,884,950.00	429,530,078.00	-416,645,128.00	-97.00
應付費用	210505	38,952,353.00	52,312,399.00	-13,360,046.00	-25.54
應付其他稅款	210506	1,817,979.00	1,707,897.00	110,082.00	6.45
應付利息	210509	243,753.00	342,795.00	-99,042.00	-28.89
應付股(官)息紅利	210512	36,216,770.00	88,024,079.00	-51,807,309.00	-58.86
融券存入保證價款	210513	80,259,400.00	100,250,500.00	-19,991,100.00	-19.94
應付融券擔保價款	210514	87,512,017.00	101,680,112.00	-14,168,095.00	-13.93
交割代價	210530		883,055,005.00	-883,055,005.00	-100.00
應付交割帳款	210531	1,601,372,540.00	1,115,273,414.00	486,099,126.00	43.59
其他應付款	210598	6,607,080.00	9,663,218.00	-3,056,138.00	-31.63
本期所得稅負債		53,874,406.00	67,962,309.00	-14,087,903.00	-20.73
應付所得稅款	210601	53,874,406.00	67,962,309.00	-14,087,903.00	-20.73
預收款項		103,455.00	103,455.00	0.00	0.00
預收收入	210803	103,455.00	103,455.00	0.00	0.00
流動金融負債		1,526,617,115.00	1,692,233,908.00	-165,616,793.00	-9.79
持有供交易之金融負債－流動	210903	23,203,121.00	53,973,324.00	-30,770,203.00	-57.01
持有供交易之金融負債評價調整－流動	210904	5,191,967.00	-17,222,281.00	22,414,248.00	—
附買回票券及債券負債	210905	1,498,222,027.00	1,655,482,865.00	-157,260,838.00	-9.50
其他負債		216,708,672.00	212,626,473.00	4,082,199.00	1.92
負債準備		118,476,340.00	110,405,936.00	8,070,404.00	7.31
員工福利負債準備	280120	118,476,340.00	110,405,936.00	8,070,404.00	7.31
遞延所得稅負債		94,039,973.00	96,354,613.00	-2,314,640.00	-2.40
遞延所得稅負債	280301	4,743,413.00	7,058,053.00	-2,314,640.00	-32.79
估計應付土地增值稅	280302	89,296,560.00	89,296,560.00	0.00	0.00
什項負債		4,192,359.00	5,865,924.00	-1,673,565.00	-28.53
存入保證金	289701	4,192,359.00	5,865,924.00	-1,673,565.00	-28.53

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號			金 額	%
負債合計		5,128,202,057.00	6,313,102,383.00	-1,184,900,326.00	-18.77
權益		3,455,257,262.82	3,426,208,664.82	29,048,598.00	0.85
資本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
資本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
資本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
保留盈餘		501,237,090.82	488,142,261.82	13,094,829.00	2.68
已指撥保留盈餘		393,934,026.82	380,839,197.82	13,094,829.00	3.44
法定公積		82,221,857.50	77,856,914.50	4,364,943.00	5.61
特別公積		311,712,169.32	302,982,283.32	8,729,886.00	2.88
未指撥保留盈餘		107,303,064.00	107,303,064.00	0.00	0.00
累積盈餘		107,303,064.00	107,303,064.00	0.00	0.00
累積其他綜合損益		-54,362,593.00	-70,316,362.00	15,953,769.00	-
備供出售金融資產未實現評價損益		-54,362,593.00	-70,316,362.00	15,953,769.00	-
備供出售金融資產未實現評價損益		-54,362,593.00	-70,316,362.00	15,953,769.00	-
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
權益合計		3,455,257,262.82	3,426,208,664.82	29,048,598.00	0.85
負債與權益總計		8,583,459,319.82	9,739,311,047.82	-1,155,851,728.00	-11.87
備忘科目					
信託代理及保證資產		1,966,511,920.00	1,893,788,340.00	72,723,580.00	3.84
保管有價證券		1,966,290,420.00	1,892,756,840.00	73,533,580.00	3.88
保證品		221,500.00	1,031,500.00	-810,000.00	-78.53
合 計		1,966,511,920.00	1,893,788,340.00	72,723,580.00	3.84
信託代理及保證負債		1,966,511,920.00	1,893,788,340.00	72,723,580.00	3.84
應付保管有價證券		1,966,290,420.00	1,892,756,840.00	73,533,580.00	3.88
存入保證品		221,500.00	1,031,500.00	-810,000.00	-78.53
合 計		1,966,511,920.00	1,893,788,340.00	72,723,580.00	3.84

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

一、公司沿革

本公司於民國 97 年 1 月 2 日由臺灣銀行股份有限公司以其證券業務部門之營業資產及負債分割，並以該日分割讓與證券業務部門之淨資產作價新臺幣 30 億元，作為分割新設本公司之股本投資。主要業務為經營證券經紀、承銷及自營等相關業務。截至目前除台北總公司外，另設有臺中、臺南、高雄、民權、金山、鳳山及新竹等 7 個分公司。

本公司之最終母公司為臺灣金融控股股份有限公司(以下簡稱臺灣金控)。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

(一)一般會計實務及依據

本公司係國營金融控股公司證券子公司，會計處理主要係依據會計法、預算法、決算法及行政院主計總處所核定之本公司會計制度辦理，每年決算並由財政部、行政院主計總處及審計部審核後，送立法院審議確定。

(二)財務報表之彙編原則

本公司財務報表係依據本公司會計制度及行政院函頒之中央政府總決算附屬單位決算編製要點等有關規定予以編製，包括總分公司之全部帳目。總分公司間之聯行往來、內部往來及內部損益均於財務報表彙編時予以軋平。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新臺幣為表達貨幣。外幣交易事項係按交易日即期匯率換算為本公司之功能性貨幣(新臺幣)入帳。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目使用之匯率與當期原始認列或前期財務報表換算之匯率不同所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。報導期間結束日之外幣貨幣性項目依當日匯率換算為功能性貨幣，因而發生之兌換差額認列為損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除屬現金流量避險或國外營運機構淨投資避險之避險工具之利益或損失中屬有效避險部分，所產生之外幣兌換差額認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(四)金融資產

本公司依經金管會認可之國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，將所持有之金融資產投資分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債務工具投資等類別。

本公司對金融資產交易係採交易日會計，於原始認列時，以公允價值衡量，除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產於原始認列時，尚須加計直接可歸屬於取得該金融資產之交易成本；後續則以公允價值、採有效利息法按攤銷後成本或成本衡量金融資產；本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將該項金融資產除列。除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之累計金額間之差額認列為損益。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

本公司所持有或發行之金融工具，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：此類金融資產包括持有供交易及除依避險會計指定為被避險項目外，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (1) 符合下列情況之一者，分類為持有供交易之金融資產：
 - A. 其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。
 - B. 原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且近期該組合為短期獲利之操作型態之證據。
 - C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定為有效之避險工具之衍生工具除外）。
 - (2) 於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：
 - A. 所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生工具之混合工具，但無法於取得時或後續財務報導期間結束日單獨衡量該嵌入式衍生工具之公允價值。
 - B. 該指定可消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致（會計配比不當）。
 - C. 該金融資產係以公允價值基礎管理並評估績效。
2. 備供出售金融資產：係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動認列為其他綜合損益項下「備供出售金融資產未實現評價損益」，並累積於權益項下之累積其他綜合損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累積金額重分類至損益，並列報於損益表備供出售金融資產之已實現損益項下。權益投資之股利收入於公司有權收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於損益表之備供出售金融資產之已實現損益項下。債券投資之利息收入係列報於損益表金融保險收入項下之利息收入。
3. 持有至到期日金融資產：係有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入係列報於損益表金融保險收入項下之利息收入。
4. 以成本衡量之金融資產：無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，以成本衡量。利息收入係列報於損益表金融保險收入項下之利息收入，利息收入以外之投資損益列報於損益表「以成本衡量之金融資產損益」。
5. 無活絡市場之債券工具投資：係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，於原始認列時，按公允價值加計直接可歸屬於取得之交易成本衡量。原始認列後，採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息收入係列報於損益表金融保險收入項下之利息收入，利息收入以外之投資損益列報於損益表「無活絡市場之債務工具投資損益」。

(五) 衍生金融工具

衍生金融工具係指本公司於外匯、利率及資本市場上所操作之遠期外匯、換匯、換利、換匯換利及選擇權等交易。衍生金融工具除適用避險會計外，皆為持有供交易。持有供交易之衍生金融工具涵蓋創造市場、服務客戶所需及自營等目的及相關之套利活動。

持有供交易之衍生金融工具原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列為損益；後續評價依公允價值衡量，並列入當期損益。指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則視避險關係之性

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(六)避險會計

本公司持有之金融工具符合適用避險會計之所有條件時，按下列各種類型之避險會計處理：

1.公允價值避險

- (1) 避險工具以公允價值再衡量，或依經金管會認可之國際會計準則第 21 號規定衡量外幣部位帳面金額因匯率變動所產生之利益或損失，立即認列為損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，應調整被避險項目之帳面金額並立即認列為損益。
- (2) 當避險不再符合避險會計之條件時，採有效利息法之被避險金融工具，其帳面金額之調整數，攤銷為損益。被避險權益工具帳面金額之調整數，則於處分時轉列為損益。

2.現金流量避險

- (1) 避險工具之利益或損失中確認屬有效避險部分，認列為其他綜合損益。而避險工具之利益或損失中確認屬無效部分認列為損益。
- (2) 預期交易之避險若後續導致認列金融資產或金融負債，則原認列其他綜合損益之相關利益或損失，於所取得資產或所承擔負債影響損益之相同期間內，轉列為損益。
- (3) 避險工具已到期、出售或該避險不再符合避險會計之條件時，原於避險有效之期間內認列為其他綜合損益之避險工具累積利益或損失，於預期交易發生前，仍單獨列為權益調整項目。當預期交易預計不會發生時，原於避險有效之期間內認列為其他綜合損益之避險工具相關之累積利益或損失，應轉列為損益。

(七)附條件之票券及債券交易

本公司從事票、債券附買回、賣回條件之交易，其交易實質為融資性質，從事附買回交易時，依實際取得之金額，帳列「附買回票券及債券負債」；從事附賣回交易時，依實際借出之金額，帳列「附賣回票券及債券投資」。融資標的之債券仍列原營業證券科目，不受附條件交易之暫時性轉入、移出影響，並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息支出及收入，不產生出售損益。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為原始認列時之衡量基礎，包括購買價格、為使有關資產達到能以管理階層所預期方式運作之必要狀態與地點之任何直接成本及拆卸、移除該項目及復原其所在地點之原始估計成本。

投入使用後發生之支出，例如修理及維護費用，於發生時列為當期費用；倘能清楚證明該等支出可讓使用該項資產在日後預期帶來經濟效益增加，且該項目的成本能可靠衡量，則將有關支出予以資本化。該等被重置部分之帳面金額則予以除列。

不動產、廠房及設備之續後評價採成本模式，以成本減除累計折舊與累計減損後之金額列帳。折舊係以成本減除估計殘值後之餘額依估計耐用年限按平均法（直線法）計提。

不動產、廠房及設備於取得或後續已使用之一段期間後，所估計之拆除、遷移或回復原狀之義務列為不動產、廠房及設備之成本及負債。不動產、廠房及設備項目每一部分之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則該部分單獨提列折舊。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

本公司於每一報導期間結束日評估不動產及設備之折舊方法、耐用年限及殘值。折舊方法、耐用年限及殘值之變動，均視為會計估計變動。

不動產、廠房及設備於處分或預期其使用或處分均不會於未來產生經濟效益時除列。因除列而產生之利益或損失，於該項目除列時列為損益。

(九)無形資產

本公司以無形資產列帳者為「電腦軟體」，係各單位外購或委託外界設計開發之電腦軟體，其支出超過1萬元及使用年限在2年以上者，自購入起分5年採平均法攤銷。每一財務報導年度結束日時評估有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法。攤銷方法、殘值及耐用年限之變動，均視為估計變動。

(十)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一財務報導期間結束日評估適用國際會計準則第36號之資產是否有減損跡象。如有減損跡象，則估計該資產可回收金額，可回收金額為該資產或現金產出單位之公允價值減出售成本與使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並於當期認列減損損失。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)金融負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債係包括持有供交易金融負債及除依避險會計指定為被避險項目外，原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(1)符合下列情況之一者，分類為持有供交易之金融負債：

A. 其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

B. 原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據。

C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定為有效之避險工具之衍生工具除外）。

(2) 符合下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 所持有之金融負債如為應分別認列主契約及嵌入式衍生工具之混合工具，但無法於取得時或後續財務報導期間結束日單獨衡量該嵌入式衍生工具之公允價值。

B. 該指定可消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致（會計配比不當）。

C. 金融負債係以公允價值基礎管理並評估績效。

(3) 此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關利息支出）認列為損益，並列報於損益表之透過損益按公允價值衡量之金融負債損益項下，但指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，應認列於其他綜合損益。

2. 其他金融負債係非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利息法以攤銷後成本衡量。

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

現職員工薪資、年度獎金、帶薪年假、存款優惠利息及非貨幣性福利係於員工提供相關服務之年度內認列。

2. 退休金

本公司編制內職員之退休、撫卹及資遣，係依據「財政部所屬國營金融保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」辦理，有關職員退休金之給與，係依第 41 條之 1 規定，於指定適用勞基法(86 年 5 月 1 日)前之工作年資，依第 9 條規定按月依職員薪點之不同，分別提撥薪資 4%~8.5%之公提儲金(確定提撥)，適用勞基法後，停止提撥公提儲金，原提存之公提儲金予以保留；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法有關規定計算；另由資方按薪資總額之 3%作為保留年資結算給與儲備金(簡稱儲備金)，一併撥交「退休基金監督委員會」管理運用；於退休時，由退休基金、公提儲金及儲備金支付。

另員工退休金之給與，適用勞基法(86 年 4 月 30 日)以前之工作年資，依「行政院事務管理規則」辦理；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法有關規定計算，按月依員工薪資一定比率提撥入「勞工退休準備金專戶」，以供支付員工退休金之用，另依「勞工退休金條例」規定，採用新制者，自 94 年 7 月 1 日起，每月提撥 6%入「個人退休金專戶」。

依 104 年 5 月 29 日公教保險法（公保法）修正規定，本公司未適用優惠存款制度之職員依法退休（職）、資遣時，如符合公保法第 16 條及第 18 條所定條件者，得支領養老年金給付。請領養老年金給付者，其每月退休（職）給與，加計每月可領養老年金給付之總和，最高不得超過其最後在職加保投保俸（薪）額二倍之 80%（退休年金給與上限），且每月可領養老年金給付，其保險年資每滿一年之給付

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

率低於基本年金率（0.75%）時，按基本年金率計給；超過上限年金率（1.3%）時，按上限年金率計給。

依公保法第 17 條規定計得之每月可領養老年金給付中，屬於超過基本年金率計得之金額（超額年金），由承保機關（臺灣銀行公教保險部）依公保法審定後，通知負擔財務責任之最後服務機關（構）（即本公司）按月支給被保險人。

就確定提撥計畫而言，本公司依「勞工退休金條例」提撥後，即不負有再支付之義務。

就確定福利計畫而言，獨立精算師使用預計單位福利法決定其確定福利義務之現值及相關當期服務成本；確定福利義務之現值，係以報導期間結束日公債（其幣別與到期日應與確定福利義務之幣別與預計到期日一致）之市場殖利率以折現預計未來現金流量；確定福利計畫之再衡量數係於發生時全數認列於其他綜合損益，並轉列保留盈餘。

3. 員工優惠存款

本公司提供 97 年 1 月 1 日以前原任職臺灣銀行之員工優惠存款，其類型包括支付現職員工定額優惠存款以及支付退休員工及現職員工退休後定額優惠存款。該等優惠存款之利率與市場利率之差異，係屬於員工福利之範疇。

本公司支付現職員工優惠存款之部分，係依應計基礎每月計息，該等優惠存款之利率與市場利率之差異，帳列「優存超額利息」項下；本公司與員工約定之退休後優惠存款利率超過一般市場利率所產生之超額利息，依證券商財務報告編製準則規定，於員工退休時，即適用國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，相關精算假設依金管會金管銀字第 10110000850 號令辦理；當期實際支付數如與所估計退職後福利義務之衡量結果產生差異時，仍視為會計估計變動，並於變動當期認列於損益。

4. 其他退休員工福利

包含三節照護金，並依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定處理。

(十四) 收入認列

收入係於未來經濟效益很有可能流入，且該效益能可靠衡量時認列。與該收入之賺得直接關聯之成本或費用亦同時認列，以符合成本與收入配合原則。

金融工具除分類為透過損益按公允價值衡量者外，其所產生之利息收入及利息費用係採有效利率法認列。

手續費、服務及佣金收入採應計基礎估列，惟如對所收取之費用負有提供未來服務之義務時，該收入應予遞延至服務提供時。

股利收入於收款權利確立時認列。

(十五) 租賃

1. 營業租賃之租金收入按直線基礎於租賃期間認列為收入。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用，為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以平均法認列為租賃收入之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 營業租賃之租金給付（不包括保險及維護等服務成本）依直線基礎於租賃期間認列為費用，由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以平均法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

(十六)資本支出與收益支出之劃分

固定資產之購置或修繕，足以增加原有資產之價值或使用年限2年以上者，其支出列資本支出；使用年限不足2年或使用年限雖達2年，而支出金額不超過新台幣1萬元者，其支出列費用支出。

(十七)所得稅

所得稅費用係指包含於損益中之當期所得稅及遞延所得稅之合計數。遞延所得稅係採資產負債表負債法，以資產或負債之課稅基礎與其於資產負債表帳面金額間之差異衡量，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、未使用課稅損失或所得稅抵減於未來很有可能課稅所得足以抵減範圍內，將所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。衡量遞延所得稅資產及負債時，以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。

本公司於每個報導期間結束日檢視遞延所得稅資產之帳面金額。若已非很有可能具有足夠的課稅所得提供遞延所得稅資產之一部或全部之利益實現，針對無法實現之部分，減少遞延所得稅資產之帳面金額。相反地，若經評估未來課稅所得足以回收遞延所得稅資產，於可回收之範圍內認列原先未認列之遞延所得稅資產。

本公司繳納營利事業所得稅係以國內外盈餘按所得稅法規定之稅率計算，與依所得基本稅額條例計算之基本所得稅額採孰高。

本公司依金融控股公司法第49條規定，自98年度起營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以臺灣金融控股股份有限公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報；採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍按個別申報之狀況依所得稅法、所得基本稅額條例及經金管會認可之國際會計準則第12號「所得稅」等相關規定處理。

(十八)或有資產與或有負債

依本公司會計制度，期收（付）款項及信託代理與保證資產（負債）均為備忘科目，不表達於資產負債表內。

三、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，導致實際結果可能與估計存有差異。

(一)金融工具之公允價值及減損

1.公允價值

本公司持有若干市場並不活絡之金融工具投資，包括無活絡市場報價之金融工具投資，以及市場因市況（例如市場流動性不高）而不再活絡之金融工具投資。當市場不活絡時，通常沒有或僅有少數可觀察之市場數據可供估算衡量金融工具投資之公允價值。決定一項金融工具投資是否存在活絡市場需要管理階層進行判斷。

若本公司某項金融工具投資的市場並不活絡，其公允價值係採用評價技術決定。本公司透過利用獨立第三方（如經紀商或評價服務）的報價或使用內部開發的評價模型，以決定該金融工具投資之公允價值。當價格可自獨立來源公開獲取時，會予以優先採用。但整體而言，會選擇評價來源及/或評價方法，以獲得一種公允價值之決定方法，而該方法可以反應報導結束日市場參與雙方據以進行常規交易之價

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

105年12月31日

格。評價方法包括使用近期公平進行之交易、參照其他基本條件類似的工具、折現現金流量分析等，亦可能包括與各個變數（如信用風險及利率）相關之若干假設。使用不同之評價技術或參數假設可能導致公允價值估算結果存有重大差異。

2.減損

(1) 備供出售證券

考量備供出售證券是否存有減損跡象，需要管理階層進行判斷。考量之因素包括金融工具投資之公允價值大幅下跌或持續下跌、發行人或債務人之重大財務困難、違約、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增等因素綜合評估。

(2) 以攤銷後成本衡量之金融資產

本公司於決定是否認列減損損失時，主要係判斷是否有任何客觀證據顯示可能產生減損。前述客觀證據通常包括下列資訊：

- A. 發行人或債務人發生顯著財務困難。
- B. 發行人已發生違約之情事，例如支付利息或清償本金發生違約或逾期。
- C. 債權人因經濟或法律因素考量，對發生財務困難之債務人讓步。
- D. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。
- E. 發行人因財務困難而使該金融資產無法在活絡市場中繼續交易。
- F. 發行人因技術、市場、經濟或法令等因素之不利改變，重大影響其經營環境，使權益證券之持有人可能無法收回投資成本。
- G. 權益證券之公允價值發生大幅或持久性之下跌。

分析預期現金流量時，管理階層之估計係基於具類似信用風險特徵資產之過去損失經驗。

評估任何金融工具投資資產之減損時所存在之固有風險包括市場實際結果有別於預期，事實及情況於未來可能有所變化且與原先之估計及假設不一致或未來可能會因情況改變而決定出售相關資產。

(二) 退職後福利

退職福利義務之現值係以人口統計及財務等數種假設（包括金管會規定優惠存款適用之相關假設，如折現率至少為 4%，存入資金報酬率 2%，退休金存款提領率至少不低於 1%，優惠存款制度可能變動之機率設定為 50%）之精算結果為基礎。這些假設中任何變動將影響退職後福利義務之帳面金額。

決定確定福利成本之假設包含折現率。本公司於每年期末決定適當之折現率，並以該利率計算預估支付退職後福利義務所須之未來現金流出現值。為決定適當之折現率，須參考報導期間結束日高品質公司債或政府公債之市場殖利率，該公司債或政府公債之貨幣及期間與退職後福利義務之貨幣及估計期間一致。

其他退職後福利義務重大假設部分係根據報導期間結束日市場對清償義務期間各項預期及最佳估計。

丁、決算明細表

壹、損益明細表

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數			科 目 及 營 運 項 目		營 運 單 位	本 年 度 決 算 數		
營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費) 率	新 臺 幣 營 運 值	名 稱	編 號		營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費) 率	新 臺 幣 營 運 值
		686,370,198.00	金 融 保 險 收 入	4103				526,621,832.00
		167,755,938.00	利 息 收 入	410301				139,536,959.00
3,223,995	4.40%	141,943,815.00	證 券 融 資 息			2,763,768	4.33%	119,609,207.00
1,227,149	1.70%	20,832,873.00	備 供 出 售 金 融 資 產			1,218,006	1.37%	16,742,749.00
783,033	0.64%	4,976,797.00	附 賣 回 交 易 息			745,636	0.43%	3,183,839.00
		2,453.00	轉 融 通 息					1,164.00
			手 續 費 收 入	410305				1,685,382.00
654,952,625		379,627,007.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	410307		578,192,946		335,542,152.00
		8,769,915.00	出 售 證 券 利 益	410341				
			透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益	410342				42,274,232.00
		27,575,614.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 利 益	410343				
		102,641,724.00	備 供 出 售 金 融 資 產 之 已 實 現 利 益	410344				7,583,107.00
		686,370,198.00	合 計					526,621,832.00

股份有限公司

收入明細表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減					
營 運 量 (千 元)	平均利 (費)率	新 臺 幣 營 運 值	營 運 量 (千 元)	%	平均利 (費)率	%	營 運 值	%
		707,649,000.00					-181,027,168.00	-25.58
		198,582,000.00					-59,045,041.00	-29.73
3,530,000	4.50%	158,850,000.00	-766,232	-21.71	-0.17%	-3.78	-39,240,793.00	-24.70
1,400,000	2.42%	33,912,000.00	-181,994	-13.00	-1.05%	-43.39	-17,169,251.00	-50.63
600,000	0.97%	5,820,000.00	145,636	24.27	-0.54%	-55.67	-2,636,161.00	-45.29
							1,164.00	—
							1,685,382.00	—
677,500,000		400,430,000.00	-99,307,054	-14.66			-64,887,848.00	-16.20
		52,613,000.00					-52,613,000.00	-100.00
		5,850,000.00					36,424,232.00	622.64
		4,174,000.00					-4,174,000.00	-100.00
		46,000,000.00					-38,416,893.00	-83.51
		707,649,000.00					-181,027,168.00	-25.58

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與 預算數比較增減	
	名稱	編號			金 額	%
18,253,944.00	營 業 外 收 入	49	14,232,634.00	12,396,000.00	1,836,634.00	14.82
18,253,944.00	其他營業外收入	4998	14,232,634.00	12,396,000.00	1,836,634.00	14.82
160,000.00	賠 償 收 入	499802				
5,595,717.00	利 息 收 入	499804	2,655,984.00	1,459,000.00	1,196,984.00	82.04
9,721,853.00	租 賃 收 入	499806	9,059,342.00	8,799,000.00	260,342.00	2.96
2,776,374.00	什 項 收 入	499898	2,517,308.00	2,138,000.00	379,308.00	17.74
18,253,944.00	合 計		14,232,634.00	12,396,000.00	1,836,634.00	14.82

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
285,463,629.00	金 融 保 險 成 本	5103	236,043,543.00		236,043,543.00
11,945,812.00	利 息 費 用	510301	9,066,532.00		9,066,532.00
11,945,812.00	租 金 與 利 息	5103014	9,066,532.00		9,066,532.00
11,945,812.00	利 息	51030146	9,066,532.00		9,066,532.00
8,168,273.00	手 續 費 用	510305	5,039,145.00		5,039,145.00
8,168,273.00	服 務 費 用	5103052	5,039,145.00		5,039,145.00
8,168,273.00	棧儲、包裝、代理及加工費	51030527	5,039,145.00		5,039,145.00
177,998,165.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	510307	179,415,602.00		179,415,602.00
161,268,606.00	服 務 費 用	5103072	159,735,594.00		159,735,594.00
2,040,585.00	水 電 費	51030721	2,257,150.00		2,257,150.00
21,065,231.00	郵 電 費	51030722	22,315,289.00		22,315,289.00
564,329.00	旅 運 費	51030723	279,660.00		279,660.00
830,485.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	51030724	929,197.00		929,197.00
2,523,972.00	修 理 保 養 與 保 固 費	51030725	2,841,122.00		2,841,122.00
132,823,182.00	棧儲、包裝、代理及加工費	51030727	127,899,404.00		127,899,404.00
1,420,822.00	專 業 服 務 費	51030728	3,213,772.00		3,213,772.00
3,698,831.00	材 料 及 用 品 費	5103073	4,090,049.00		4,090,049.00
396,763.00	使 用 材 料 費	51030731	117,479.00		117,479.00
3,302,068.00	用 品 消 耗	51030732	3,972,570.00		3,972,570.00
9,457,864.00	租 金 與 利 息	5103074	9,423,778.00		9,423,778.00
9,400,849.00	房 租	51030742	9,400,848.00		9,400,848.00
57,015.00	什 項 設 備 租 金	51030745	22,930.00		22,930.00
2,992,515.00	折 舊 及 攤 銷	5103075	4,821,320.00		4,821,320.00

股份有限公司

明 細 表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
210,201,000.00		210,201,000.00	25,842,543.00	12.29		25,842,543.00
16,367,000.00		16,367,000.00	-7,300,468.00	-44.60		-7,300,468.00
16,367,000.00		16,367,000.00	-7,300,468.00	-44.60		-7,300,468.00
16,367,000.00		16,367,000.00	-7,300,468.00	-44.60		-7,300,468.00
5,692,000.00		5,692,000.00	-652,855.00	-11.47		-652,855.00
5,692,000.00		5,692,000.00	-652,855.00	-11.47		-652,855.00
5,692,000.00		5,692,000.00	-652,855.00	-11.47		-652,855.00
181,906,000.00		181,906,000.00	-2,490,398.00	-1.37		-2,490,398.00
161,964,000.00		161,964,000.00	-2,228,406.00	-1.38		-2,228,406.00
2,002,000.00		2,002,000.00	255,150.00	12.74		255,150.00
19,697,000.00		19,697,000.00	2,618,289.00	13.29		2,618,289.00
555,000.00		555,000.00	-275,340.00	-49.61		-275,340.00
1,343,000.00		1,343,000.00	-413,803.00	-30.81		-413,803.00
5,290,000.00		5,290,000.00	-2,448,878.00	-46.29		-2,448,878.00
131,990,000.00		131,990,000.00	-4,090,596.00	-3.10		-4,090,596.00
1,087,000.00		1,087,000.00	2,126,772.00	195.66		2,126,772.00
5,261,000.00		5,261,000.00	-1,170,951.00	-22.26		-1,170,951.00
472,000.00		472,000.00	-354,521.00	-75.11		-354,521.00
4,789,000.00		4,789,000.00	-816,430.00	-17.05		-816,430.00
9,469,000.00		9,469,000.00	-45,222.00	-0.48		-45,222.00
9,401,000.00		9,401,000.00	-152.00	0.00		-152.00
68,000.00		68,000.00	-45,070.00	-66.28		-45,070.00
4,575,000.00		4,575,000.00	246,320.00	5.38		246,320.00

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
	一 般 房 屋 折 舊	51030752	599,208.00		599,208.00
1,523,631.00	機 械 及 設 備 折 舊	51030753	1,905,870.00		1,905,870.00
369,467.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	51030754	354,820.00		354,820.00
620,062.00	什 項 設 備 折 舊	51030755	643,002.00		643,002.00
441,314.00	租 賃 資 產 及 租 賃 權 益 改 良 折 舊	51030756	444,864.00		444,864.00
38,041.00	攤 銷	51030758	873,556.00		873,556.00
22,997.00	稅 捐 與 規 費	5103076	23,350.00		23,350.00
22,997.00	規 費	51030767	23,350.00		23,350.00
250,819.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	5103077	248,806.00		248,806.00
250,819.00	分 攤	51030773	248,806.00		248,806.00
306,533.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103078	1,072,705.00		1,072,705.00
306,533.00	各 項 損 失	51030781	1,072,705.00		1,072,705.00
4,687,665.00	證 券 自 營 費 用	510308	6,886,593.00		6,886,593.00
4,563,419.00	服 務 費 用	5103082	5,374,726.00		5,374,726.00
66,941.00	水 電 費	51030821	58,070.00		58,070.00
2,133,530.00	郵 電 費	51030822	2,682,793.00		2,682,793.00
46,867.00	旅 運 費	51030823	13,506.00		13,506.00
17,999.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	51030824	13,732.00		13,732.00
140,092.00	修 理 保 養 與 保 固 費	51030825	106,700.00		106,700.00
13,805.00	保 險 費	51030826	14,274.00		14,274.00
1,552,799.00	棧 儲 、 包 裝 、 代 理 及 加 工 費	51030827	1,566,547.00		1,566,547.00
591,386.00	專 業 服 務 費	51030828	919,104.00		919,104.00
124,246.00	材 料 及 用 品 費	5103083	77,436.00		77,436.00

股份有限公司

明 細 表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			599,208.00	—		599,208.00
1,731,000.00		1,731,000.00	174,870.00	10.10		174,870.00
544,000.00		544,000.00	-189,180.00	-34.78		-189,180.00
733,000.00		733,000.00	-89,998.00	-12.28		-89,998.00
1,460,000.00		1,460,000.00	-1,015,136.00	-69.53		-1,015,136.00
107,000.00		107,000.00	766,556.00	716.41		766,556.00
27,000.00		27,000.00	-3,650.00	-13.52		-3,650.00
27,000.00		27,000.00	-3,650.00	-13.52		-3,650.00
352,000.00		352,000.00	-103,194.00	-29.32		-103,194.00
352,000.00		352,000.00	-103,194.00	-29.32		-103,194.00
258,000.00		258,000.00	814,705.00	315.78		814,705.00
258,000.00		258,000.00	814,705.00	315.78		814,705.00
6,236,000.00		6,236,000.00	650,593.00	10.43		650,593.00
6,148,000.00		6,148,000.00	-773,274.00	-12.58		-773,274.00
47,000.00		47,000.00	11,070.00	23.55		11,070.00
2,348,000.00		2,348,000.00	334,793.00	14.26		334,793.00
16,000.00		16,000.00	-2,494.00	-15.59		-2,494.00
26,000.00		26,000.00	-12,268.00	-47.18		-12,268.00
541,000.00		541,000.00	-434,300.00	-80.28		-434,300.00
160,000.00		160,000.00	-145,726.00	-91.08		-145,726.00
2,733,000.00		2,733,000.00	-1,166,453.00	-42.68		-1,166,453.00
277,000.00		277,000.00	642,104.00	231.81		642,104.00
88,000.00		88,000.00	-10,564.00	-12.00		-10,564.00

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
5,852.00	使 用 材 料 費	51030831	3,023.00		3,023.00
118,394.00	用 品 消 耗	51030832	74,413.00		74,413.00
	折 舊 及 攤 銷	5103085	1,434,431.00		1,434,431.00
	一 般 房 屋 折 舊	51030852	150,894.00		150,894.00
	機 械 及 設 備 折 舊	51030853	215,461.00		215,461.00
	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	51030854	16,944.00		16,944.00
	什 項 設 備 折 舊	51030855	16,650.00		16,650.00
	攤 銷	51030858	1,034,482.00		1,034,482.00
573,940.00	各 項 提 存	510311	31,160.00		31,160.00
573,940.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103118	31,160.00		31,160.00
573,940.00	提 存	51031183	31,160.00		31,160.00
	出 售 證 券 損 失	510341	10,113,584.00		10,113,584.00
	損 失 與 賠 償 給 付	5103418	10,113,584.00		10,113,584.00
	各 項 損 失	51034181	10,113,584.00		10,113,584.00
72,896,566.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 失	510342			
72,896,566.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103428			
72,896,566.00	各 項 損 失	51034281			
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 損 失	510343	240,212.00		240,212.00
	損 失 與 賠 償 給 付	5103438	240,212.00		240,212.00
	各 項 損 失	51034381	240,212.00		240,212.00
9,193,208.00	外 幣 兌 換 損 失	510353	25,250,715.00		25,250,715.00
9,193,208.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103538	25,250,715.00		25,250,715.00
9,193,208.00	各 項 損 失	51035381	25,250,715.00		25,250,715.00
285,463,629.00	合 計		236,043,543.00		236,043,543.00

股份有限公司

明 細 表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			3,023.00	—		3,023.00
88,000.00		88,000.00	-13,587.00	-15.44		-13,587.00
			1,434,431.00	—		1,434,431.00
			150,894.00	—		150,894.00
			215,461.00	—		215,461.00
			16,944.00	—		16,944.00
			16,650.00	—		16,650.00
			1,034,482.00	—		1,034,482.00
			31,160.00	—		31,160.00
			31,160.00	—		31,160.00
			31,160.00	—		31,160.00
			10,113,584.00	—		10,113,584.00
			10,113,584.00	—		10,113,584.00
			10,113,584.00	—		10,113,584.00
			240,212.00	—		240,212.00
			240,212.00	—		240,212.00
			240,212.00	—		240,212.00
			25,250,715.00	—		25,250,715.00
			25,250,715.00	—		25,250,715.00
			25,250,715.00	—		25,250,715.00
210,201,000.00		210,201,000.00	25,842,543.00	12.29		25,842,543.00

臺銀綜合證券
業務費用
中華民國

上年度決算數	科目		本年度決算數		
	名稱	編號	合計	固定	變動
117,428,661.00	用人費用	5202011	108,122,057.00	100,938,278.00	7,183,779.00
63,819,316.00	正式員額薪資	52020111	66,171,508.00	66,171,508.00	
3,219,009.00	超時工作報酬	52020113	3,255,977.00	3,255,977.00	
23,363,696.00	獎金	52020115	17,530,226.00	10,974,107.00	6,556,119.00
20,866,777.00	退休及卹償金	52020116	15,873,786.00	15,873,786.00	
6,159,863.00	福利費	52020118	5,290,560.00	4,662,900.00	627,660.00
23,415,951.00	服務費用	5202012	22,345,894.00	3,089,367.00	19,256,527.00
1,602,777.00	水電費	52020121	396,177.00		396,177.00
2,158,472.00	郵電費	52020122	2,113,184.00		2,113,184.00
48,020.00	旅運費	52020123	34,102.00	34,102.00	
8,914,025.00	印刷裝訂與廣告費	52020124	9,566,974.00		9,566,974.00
1,757,320.00	修理保養與保固費	52020125	1,389,069.00	1,389,069.00	
193,827.00	保險費	52020126	194,124.00	194,124.00	
2,032,970.00	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	1,472,072.00	1,472,072.00	
2,283,100.00	專業服務費	52020128	2,782,943.00		2,782,943.00
4,425,440.00	公共關係費	52020129	4,397,249.00		4,397,249.00
843,753.00	材料及用品費	5202013	715,446.00	715,446.00	
99,735.00	使用材料費	52020131	102,849.00	102,849.00	
744,018.00	用品消耗	52020132	612,597.00	612,597.00	

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

公共關係費4,397,249.00元，廣告費5,154,308.00元，業務宣導費4,238,984.00元，服裝237,025.00元，傷病醫藥費42,000.00元及體育活動費54,824.00元。

股份有限公司
明 細 表

105 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
127,921,000.00	118,657,000.00	9,264,000.00	-19,798,943.00	-15.48	-17,718,722.00	-2,080,221.00
82,110,000.00	82,110,000.00		-15,938,492.00	-19.41	-15,938,492.00	
4,286,000.00	4,286,000.00		-1,030,023.00	-24.03	-1,030,023.00	
21,896,000.00	13,685,000.00	8,211,000.00	-4,365,774.00	-19.94	-2,710,893.00	-1,654,881.00
12,077,000.00	12,077,000.00		3,796,786.00	31.44	3,796,786.00	
7,552,000.00	6,499,000.00	1,053,000.00	-2,261,440.00	-29.94	-1,836,100.00	-425,340.00
28,516,000.00	6,764,000.00	21,752,000.00	-6,170,106.00	-21.64	-3,674,633.00	-2,495,473.00
1,092,000.00		1,092,000.00	-695,823.00	-63.72		-695,823.00
1,088,000.00		1,088,000.00	1,025,184.00	94.23		1,025,184.00
1,131,000.00	1,131,000.00		-1,096,898.00	-96.98	-1,096,898.00	
11,715,000.00		11,715,000.00	-2,148,026.00	-18.34		-2,148,026.00
3,556,000.00	3,556,000.00		-2,166,931.00	-60.94	-2,166,931.00	
177,000.00	177,000.00		17,124.00	9.67	17,124.00	
1,900,000.00	1,900,000.00		-427,928.00	-22.52	-427,928.00	
3,357,000.00		3,357,000.00	-574,057.00	-17.10		-574,057.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-102,751.00	-2.28		-102,751.00
1,081,000.00	1,081,000.00		-365,554.00	-33.82	-365,554.00	
336,000.00	336,000.00		-233,151.00	-69.39	-233,151.00	
745,000.00	745,000.00		-132,403.00	-17.77	-132,403.00	

臺銀綜合證券
業務費用
中華民國

上年度決算數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
26,030,545.00	租 金 與 利 息	5202014	22,623,559.00	645,552.00	21,978,007.00
690,551.00	房 租	52020142	645,552.00	645,552.00	
25,339,994.00	機 器 租 金	52020143	21,978,007.00		21,978,007.00
7,099,518.00	折 舊 及 攤 銷	5202015	3,038,189.00	3,038,189.00	
2,734,014.00	房 屋 折 舊	52020152	1,076,830.00	1,076,830.00	
2,135,085.00	機 械 及 設 備 折 舊	52020153	1,093,779.00	1,093,779.00	
438,196.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	52020154	352,652.00	352,652.00	
640,200.00	什 項 設 備 折 舊	52020155	198,323.00	198,323.00	
1,152,023.00	攤 銷	52020158	316,605.00	316,605.00	
13,080,450.00	稅 捐 與 規 費	5202016	11,706,246.00	1,744,488.00	9,961,758.00
903,346.00	土 地 稅	52020162	1,243,389.00	1,243,389.00	
752,833.00	房 屋 稅	52020164	484,869.00	484,869.00	
11,115,310.00	消 費 與 行 為 稅	52020165	9,791,397.00		9,791,397.00
308,961.00	規 費	52020167	186,591.00	16,230.00	170,361.00
140,914.00	會 費、捐 助 與 分 攤	5202077	158,481.00	158,481.00	
140,914.00	會 費	52020171	158,481.00	158,481.00	
188,039,792.00	合 計		168,709,872.00	110,329,801.00	58,380,071.00

股份有限公司
明細表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
27,644,000.00	751,000.00	26,893,000.00	-5,020,441.00	-18.16	-105,448.00	-4,914,993.00
751,000.00	751,000.00		-105,448.00	-14.04	-105,448.00	
26,893,000.00		26,893,000.00	-4,914,993.00	-18.28		-4,914,993.00
7,634,000.00	7,634,000.00		-4,595,811.00	-60.20	-4,595,811.00	
2,384,000.00	2,384,000.00		-1,307,170.00	-54.83	-1,307,170.00	
3,878,000.00	3,878,000.00		-2,784,221.00	-71.80	-2,784,221.00	
225,000.00	225,000.00		127,652.00	56.73	127,652.00	
398,000.00	398,000.00		-199,677.00	-50.17	-199,677.00	
749,000.00	749,000.00		-432,395.00	-57.73	-432,395.00	
13,601,000.00	1,734,000.00	11,867,000.00	-1,894,754.00	-13.93	10,488.00	-1,905,242.00
950,000.00	950,000.00		293,389.00	30.88	293,389.00	
742,000.00	742,000.00		-257,131.00	-34.65	-257,131.00	
11,670,000.00	25,000.00	11,645,000.00	-1,878,603.00	-16.10	-25,000.00	-1,853,603.00
239,000.00	17,000.00	222,000.00	-52,409.00	-21.93	-770.00	-51,639.00
160,000.00	160,000.00		-1,519.00	-0.95	-1,519.00	
160,000.00	160,000.00		-1,519.00	-0.95	-1,519.00	
206,557,000.00	136,781,000.00	69,776,000.00	-37,847,128.00	-18.32	-26,451,199.00	-11,395,929.00

臺銀綜合證券
管理費用
中華民國

上年度決算數	科目		本年度決算數		
	名稱	編號	合計	固定	變動
53,143,893.00	用人費用	5203011	51,918,809.00	48,372,910.00	3,545,899.00
35,095,438.00	正式員額薪資	52030111	36,332,735.00	36,332,735.00	
624,840.00	臨時人員薪資	52030112	634,526.00	634,526.00	
2,391,102.00	超時工作報酬	52030113	2,673,076.00	2,673,076.00	
120,000.00	津貼	52030114	120,000.00	120,000.00	
12,349,930.00	獎金	52030115	9,404,142.00	5,858,243.00	3,545,899.00
426,095.00	退休及卹償金	52030116	455,108.00	455,108.00	
2,136,488.00	福利費	52030118	2,299,222.00	2,299,222.00	
2,174,553.00	服務費用	5203012	3,371,299.00	1,987,875.00	1,383,424.00
188,410.00	水電費	52030121	710,148.00		710,148.00
499,759.00	郵電費	52030122	518,888.00		518,888.00
123,148.00	旅運費	52030123	116,654.00	116,654.00	
173,991.00	印刷裝訂與廣告費	52030124	154,388.00		154,388.00
218,367.00	修理保養與保固費	52030125	410,858.00	410,858.00	
970,878.00	專業服務費	52030128	1,460,363.00	1,460,363.00	
544,569.00	材料及用品費	5203013	671,052.00	671,052.00	

註：1.表內管制性項目本年度決算數如下：

服裝109,780.00元，傷病醫藥費36,199.00元及體育活動費26,400.00元。

股份有限公司

明 細 表

105 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
62,331,000.00	58,373,000.00	3,958,000.00	-10,412,191.00	-16.70	-10,000,090.00	-412,101.00
40,870,000.00	40,870,000.00		-4,537,265.00	-11.10	-4,537,265.00	
630,000.00	630,000.00		4,526.00	0.72	4,526.00	
2,550,000.00	2,550,000.00		123,076.00	4.83	123,076.00	
120,000.00	120,000.00		0.00	0.00		
10,555,000.00	6,597,000.00	3,958,000.00	-1,150,858.00	-10.90	-738,757.00	-412,101.00
4,927,000.00	4,927,000.00		-4,471,892.00	-90.76	-4,471,892.00	
2,679,000.00	2,679,000.00		-379,778.00	-14.18	-379,778.00	
2,168,000.00	546,000.00	1,622,000.00	1,203,299.00	55.50	1,441,875.00	-238,576.00
826,000.00		826,000.00	-115,852.00	-14.03		-115,852.00
559,000.00		559,000.00	-40,112.00	-7.18		-40,112.00
155,000.00	155,000.00		-38,346.00	-24.74	-38,346.00	
237,000.00		237,000.00	-82,612.00	-34.86		-82,612.00
391,000.00	391,000.00		19,858.00	5.08	19,858.00	
			1,460,363.00	—	1,460,363.00	
597,000.00	597,000.00		74,052.00	12.40	74,052.00	

臺銀綜合證券
管 理 費 用
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
42,509.00	使 用 材 料 費	52030131	1,712.00	1,712.00	
502,060.00	用 品 消 耗	52030132	669,340.00	669,340.00	
1,900.00	租 金 與 利 息	5203014	1,900.00	1,900.00	
1,900.00	什 項 設 備 租 金	52030145	1,900.00	1,900.00	
	折 舊 及 攤 銷	5203015	2,176,054.00	2,176,054.00	
	房 屋 折 舊	52030152	1,065,006.00	1,065,006.00	
	機 械 及 設 備 折 舊	52030153	336,766.00	336,766.00	
	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	52030154	20,179.00	20,179.00	
	什 項 設 備 折 舊	52030155	345,110.00	345,110.00	
	攤 銷	52030158	408,993.00	408,993.00	
3,740.00	稅 捐 與 規 費	5203016	1,080.00	1,080.00	
3,740.00	規 費	52030167	1,080.00	1,080.00	
100,000.00	會 費、捐 助 與 分 攤	5203017	100,000.00	100,000.00	
100,000.00	會 費	52030171	100,000.00	100,000.00	
55,968,655.00	合 計		58,240,194.00	53,310,871.00	4,929,323.00

股份有限公司

明 細 表

105 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			1,712.00	—	1,712.00	
597,000.00	597,000.00		72,340.00	12.12	72,340.00	
			1,900.00	—	1,900.00	
			1,900.00	—	1,900.00	
3,282,000.00	3,282,000.00		-1,105,946.00	-33.70	-1,105,946.00	
1,022,000.00	1,022,000.00		43,006.00	4.21	43,006.00	
1,668,000.00	1,668,000.00		-1,331,234.00	-79.81	-1,331,234.00	
97,000.00	97,000.00		-76,821.00	-79.20	-76,821.00	
170,000.00	170,000.00		175,110.00	103.01	175,110.00	
325,000.00	325,000.00		83,993.00	25.84	83,993.00	
			1,080.00	—	1,080.00	
			1,080.00	—	1,080.00	
112,000.00	112,000.00		-12,000.00	-10.71	-12,000.00	
112,000.00	112,000.00		-12,000.00	-10.71	-12,000.00	
68,490,000.00	62,910,000.00	5,580,000.00	-10,249,806.00	-14.97	-9,599,129.00	-650,677.00

臺銀綜合證券
其他營業

中華民國

上年度決算數	科目		本年度決算數		
	名稱	編號	合計	固定	變動
3,700.00	研究發展費用	529801			
	服務費用	5298012			
	專業服務費	52980128			
3,700.00	材料及用品費	5298013			
3,700.00	用品消耗	52980132			
2,540,988.00	員工訓練費用	529802	1,995,116.00	1,767,543.00	227,573.00
2,387,968.00	服務費用	5298022	1,992,605.00	1,765,032.00	227,573.00
565,921.00	旅運費	52980223	563,573.00	336,000.00	227,573.00
2,229.00	印刷裝訂與廣告費	52980224			
64,000.00	棧儲、包裝、代理及加工費	52980227			
1,755,818.00	專業服務費	52980228	1,429,032.00	1,429,032.00	
111,620.00	材料及用品費	5298023	2,511.00	2,511.00	
111,620.00	用品消耗	52980232	2,511.00	2,511.00	
41,400.00	租金與利息	5298024			
41,400.00	什項設備租金	52980245			
2,544,688.00	合計		1,995,116.00	1,767,543.00	227,573.00

註：表內管制性項目國外旅費本年度決算數為336,000.00元。

股份有限公司

費用明細表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
190,000.00	190,000.00		-190,000.00	-100.00	-190,000.00	
190,000.00	190,000.00		-190,000.00	-100.00	-190,000.00	
190,000.00	190,000.00		-190,000.00	-100.00	-190,000.00	
3,875,000.00	3,875,000.00		-1,879,884.00	-48.51	-2,107,457.00	227,573.00
3,875,000.00	3,875,000.00		-1,882,395.00	-48.58	-2,109,968.00	227,573.00
483,000.00	483,000.00		80,573.00	16.68	-147,000.00	227,573.00
3,392,000.00	3,392,000.00		-1,962,968.00	-57.87	-1,962,968.00	
			2,511.00	—	2,511.00	
			2,511.00	—	2,511.00	
4,065,000.00	4,065,000.00		-2,069,884.00	-50.92	-2,297,457.00	227,573.00

臺銀綜合證券
營業外費用
中華民國

上年度決算數	科目		本年度決算數		
	名稱	編號	合計	固定	變動
18,368,430.00	財務成本	5901	7,549,547.00		7,549,547.00
18,368,430.00	利息費用	590101	7,549,547.00		7,549,547.00
18,368,430.00	租金與利息	5901014	7,549,547.00		7,549,547.00
18,368,430.00	利息	59010146	7,549,547.00		7,549,547.00
11,408,824.00	其他營業外費用	5998	11,436,258.00	4,431,900.00	7,004,358.00
1,769,842.00	租賃費用	599806	1,925,387.00	1,925,387.00	
9,750.00	服務費用	5998062	7,500.00	7,500.00	
9,750.00	棧儲、包裝、代理及加工費	59980627	7,500.00	7,500.00	
1,030,452.00	折舊及攤銷	5998065	878,510.00	878,510.00	
1,030,452.00	房屋折舊	59980652	878,510.00	878,510.00	
729,640.00	稅捐與規費	5998066	1,039,377.00	1,039,377.00	
387,338.00	土地稅	59980662	445,557.00	445,557.00	
342,302.00	房屋稅	59980664	593,820.00	593,820.00	
5,920,559.00	優存超額利息	599807	6,613,470.00		6,613,470.00
5,920,559.00	租金與利息	5998074	6,613,470.00		6,613,470.00
5,920,559.00	利息	59980746	6,613,470.00		6,613,470.00
398,444.00	資產報廢損失	599835	390,888.00		390,888.00
398,444.00	損失與賠償給付	5998358	390,888.00		390,888.00
398,444.00	各項損失	59983581	390,888.00		390,888.00

股份有限公司

明細表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
20,500,000.00		20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17		-12,950,453.00
20,500,000.00		20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17		-12,950,453.00
20,500,000.00		20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17		-12,950,453.00
20,500,000.00		20,500,000.00	-12,950,453.00	-63.17		-12,950,453.00
10,032,000.00	8,577,000.00	1,455,000.00	1,404,258.00	14.00	-4,145,100.00	5,549,358.00
2,348,000.00	2,348,000.00		-422,613.00	-18.00	-422,613.00	
			7,500.00	—	7,500.00	
			7,500.00	—	7,500.00	
1,649,000.00	1,649,000.00		-770,490.00	-46.72	-770,490.00	
1,649,000.00	1,649,000.00		-770,490.00	-46.72	-770,490.00	
699,000.00	699,000.00		340,377.00	48.69	340,377.00	
340,000.00	340,000.00		105,557.00	31.05	105,557.00	
359,000.00	359,000.00		234,820.00	65.41	234,820.00	
1,455,000.00		1,455,000.00	5,158,470.00	354.53		5,158,470.00
1,455,000.00		1,455,000.00	5,158,470.00	354.53		5,158,470.00
1,455,000.00		1,455,000.00	5,158,470.00	354.53		5,158,470.00
845,000.00	845,000.00		-454,112.00	-53.74	-845,000.00	390,888.00
845,000.00	845,000.00		-454,112.00	-53.74	-845,000.00	390,888.00
845,000.00	845,000.00		-454,112.00	-53.74	-845,000.00	390,888.00

臺銀綜合證券
營業外費用
中華民國

上年度決算數	科 目		本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,319,979.00	什 項 費 用	599898	2,506,513.00	2,506,513.00	
3,220,384.00	用 人 費 用	5998981	2,369,689.00	2,369,689.00	
504,000.00	臨 時 人 員 薪 資	59989812	504,000.00	504,000.00	
24,059.00	超 時 工 作 報 酬	59989813	24,060.00	24,060.00	
30,240.00	退 休 及 卹 償 金	59989816	30,240.00	30,240.00	
2,662,085.00	福 利 費	59989818	1,811,389.00	1,811,389.00	
99,595.00	其 他	5998989	136,824.00	136,824.00	
99,595.00	其 他 費 用	59989891	136,824.00	136,824.00	
29,777,254.00	合 計		18,985,805.00	4,431,900.00	14,553,905.00

股份有限公司

明細表

105 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
5,384,000.00	5,384,000.00		-2,877,487.00	-53.45	-2,877,487.00	
4,951,000.00	4,951,000.00		-2,581,311.00	-52.14	-2,581,311.00	
504,000.00	504,000.00		0.00	0.00	0.00	
60,000.00	60,000.00		-35,940.00	-59.90	-35,940.00	
30,000.00	30,000.00		240.00	0.80	240.00	
4,357,000.00	4,357,000.00		-2,545,611.00	-58.43	-2,545,611.00	
433,000.00	433,000.00		-296,176.00	-68.40	-296,176.00	
433,000.00	433,000.00		-296,176.00	-68.40	-296,176.00	
30,532,000.00	8,577,000.00	21,955,000.00	-11,546,195.00	-37.82	-4,145,100.00	-7,401,095.00

貳、資金運用明細表

臺銀綜合證券股份有限公司

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

科 目		決 算 數	可 用 預 算 數					比 較 增 減	本 年 度 數
名 稱	編 號		以 年 保	前 度 留 數	本 年 預 算	度 數	本 年 度 先 行 調 整 數		
不動產、廠房及設備									
房屋及建築		1403							
房屋及建築									
未完工程									
機械及設備		1404	3,726,109.00		3,806,000.00		-68,000.00	3,738,000.00	-11,891.00
機械及設備			3,511,609.00						
訂購機件			214,500.00						
交通及運輸設備		1405	99,000.00		618,000.00		-519,000.00	99,000.00	0.00
交通及運輸設備			99,000.00						
訂購機件									
什項設備		1406	883,897.00		297,000.00		587,000.00	884,000.00	-103.00
什項設備			883,897.00						
訂購機件									
租賃權益改良		1407							
租賃權益改良									
未完工程									
合 計			4,709,006.00		4,721,000.00		0.00	4,721,000.00	-11,994.00

臺銀綜合證券
 固定資產建設改良擴充計
 中華民國

項 目		全 部 計 畫			預 算					
		金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可		用			預
名稱	編號				以前年度 保留數	本年 預算	本年 度數	本年 度數	本年 度數	調整數
一般建築及設備計畫						4,721,000.00				4,721,000.00
不動產、廠房及設備										
土地		1401								
土地										
房屋及建築		1403								
房屋及建築										
未完工程										
機械及設備		1404				3,806,000.00			-68,000.00	3,738,000.00
機械及設備										
訂購機件										
交通及運輸設備		1405				618,000.00			-519,000.00	99,000.00
交通及運輸設備										
訂購機件										
什項設備		1406				297,000.00			587,000.00	884,000.00
什項設備										
訂購機件										
租賃權益改良		1407								
租賃權益改良										
未完工程										
合	計					4,721,000.00			0.00	4,721,000.00

股份有限公司

書預算與實際進度比較表

105 年 度

單位：新臺幣元

數			算			未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因	
截至本年度累計數		本 金	年 度 額	本年度金額 占可用預算 數%	截至本年 度累計數 金額		截至本年度 累計決算數占 累計預算數%
占全部 計畫%	金額						
			4,709,006.00	99.75			
			3,726,109.00	99.68			
			3,511,609.00				
			214,500.00				
			99,000.00	100.00			
			99,000.00				
			883,897.00	99.99			
			883,897.00				
			4,709,006.00	99.75			

臺銀綜合證券股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備						投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良			
原 值		163,473,412.30	46,937,658.00	12,638,470.00	14,635,074.00	38,581,059.00			276,265,673.30
減：以前年度已提 折舊及減損數		77,598,305.00	32,257,338.00	9,701,691.00	9,944,561.00	31,186,524.00			160,688,419.00
上 年 度 期 末 帳 面 價 值		85,875,107.30	14,680,320.00	2,936,779.00	4,690,513.00	7,394,535.00			115,577,254.30
加：本 年 度 新增資產價值			3,511,609.00	99,000.00	883,897.00				4,494,506.00
減：本 年 度 減少資產價值			358,340.00	5,383.00	29,265.00				392,988.00
加 減：調 整 數									
減：本 年 度 提列折舊數		3,770,448.00	3,551,876.00	744,595.00	1,203,085.00	444,864.00			9,714,868.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		82,104,659.30	14,281,713.00	2,285,801.00	4,342,060.00	6,949,671.00			109,963,904.30
本 年 度 提 列 折 舊 數									
證券經紀及承銷費用		599,208.00	1,905,870.00	354,820.00	643,002.00	444,864.00			3,947,764.00
證券自營費用		150,894.00	215,461.00	16,944.00	16,650.00				399,949.00
業 務 費 用		1,076,830.00	1,093,779.00	352,652.00	198,323.00				2,721,584.00
管 理 費 用		1,065,006.00	336,766.00	20,179.00	345,110.00				1,767,061.00
租 賃 費 用		878,510.00							878,510.00
合 計		3,770,448.00	3,551,876.00	744,595.00	1,203,085.00	444,864.00			9,714,868.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
 中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

科 目		決 算				數		報廢損失 預算數	比較增減	
名稱	編號	帳 面 價 值			殘餘 價值	報廢損失	金額		%	
		成本或 重估價值	已提折舊額	減損 調整數						淨額
不動產、廠房及設備		2,922,497.00	2,529,509.00		392,988.00	2,100.00	390,888.00	845,000.00	-454,112.00	-53.74
機 械 及 設 備	946030	2,530,722.00	2,172,382.00		358,340.00	1,100.00	357,240.00	646,000.00	-288,760.00	-44.70
交通及運輸設備	946040	32,300.00	26,917.00		5,383.00	1,000.00	4,383.00	82,000.00	-77,617.00	-94.65
什 項 設 備	946050	359,475.00	330,210.00		29,265.00		29,265.00	117,000.00	-87,735.00	-74.99
合 計		2,922,497.00	2,529,509.00		392,988.00	2,100.00	390,888.00	845,000.00	-454,112.00	-53.74

臺 銀 綜 合 證 券
資 本 增 減 與
中 華 民 國

項 目		期 初 資 本 額 決 算 數		本 年 度		
名 稱	編 號	實 收 資 本	預 收 資 本	決 算 數		
				現 金	轉 帳	合 計
轉 投 資 事 業 本 機 關 資 本	942030	3,000,000,000.00				
合 計		3,000,000,000.00				

股份有限公司
股額明細表
 105 年度

單位:新臺幣元

增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
預 算 數			比 較 增 減	實 收 資 本				預 收 資本
現 金	轉 帳	合 計		股 數	每 股 面 額(元)	金 額	%	
				300,000,000	10.00	3,000,000,000.00	100.00	
				300,000,000	10.00	3,000,000,000.00	100.00	

戊、決算參考表

臺銀綜合證券股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目		決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	
營業總支出部分								
業務部分	9722	96		139		-43		
正式職員	97221	95		139		-44		
臨時職員	97222							
正式工員	97223	1				1		
管理部分	9723	46		25		21		
正式職員	97231	39		18		21		
臨時職員	97232	1				1		
正式工員	97233	6		7		-1		
小計		142		164		-22		
正式職員		134		157		-23		
臨時職員		1				1		
正式工員		7		7				
合 計		142		164		-22		

註：本公司105年度決算於用人費用科目外進用證券約僱人員72人，辦理開戶、下單等作業。

臺 銀 綜 合 證 券
用 人 費 用
中 華 民 國

科 目		決				獎 金		
名稱	編號	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金
營業總支出部分	974	102,504,243.00	1,138,526.00	5,953,113.00	120,000.00	10,102,018.00	16,817,950.00	14,400.00
國內部分	9741	102,504,243.00	1,138,526.00	5,953,113.00	120,000.00	10,102,018.00	16,817,950.00	14,400.00
業務費用	9745202	66,171,508.00		3,255,977.00		6,556,119.00	10,974,107.00	
國內部分	97452021	66,171,508.00		3,255,977.00		6,556,119.00	10,974,107.00	
管理費用	9745203	36,332,735.00	634,526.00	2,673,076.00	120,000.00	3,545,899.00	5,843,843.00	14,400.00
國內部分	97452031	36,332,735.00	634,526.00	2,673,076.00	120,000.00	3,545,899.00	5,843,843.00	14,400.00
其他營業外費用	9745998		504,000.00	24,060.00				
國內部分	97459981		504,000.00	24,060.00				
合 計		102,504,243.00	1,138,526.00	5,953,113.00	120,000.00	10,102,018.00	16,817,950.00	14,400.00

註：1.本公司於用人費用科目外進用臨時人員及勞務承攬人力，相關費用帳列科目說明如下：

- (1) 臨時人力：進用證券約僱人員辦理開戶、下單等作業，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」計68,171,032元，預算數計73,434,000元。
- (2) 勞務承攬：辦理外勤經紀交割作業及遞送、資訊報表資料發放作業，暨房舍環境清潔維護等，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「外包費」計944,879元，預算數計1,109,000元及「業務費用」項下「外包費」計1,472,072元，預算數計1,900,000元。

2.本公司依職工福利金條例及財政部102年5月24日台財人字第10208614791號函訂定所屬事業機構職工福利金之預算編列原則及實際提撥標準，按營業收入提撥千分之1.5，編列職工福利金預算數1,053,000元，預算提撥率0.15%，決算數計627,660元，決算提撥率0.12%。

3.本公司各項獎金之編列項目、依據、人數及金額說明如下：

- (1) 績效獎金：依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按預算員額164人、1.2個月月薪給總額編列預算數計12,169,000元，決算數依員工平均薪資提列1.2個月月薪給總額，計10,102,018元。
- (2) 考核獎金：依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按預算員額164人、2個月月薪給總額編列預算數計20,282,000元，決算數依員工平均薪資提列2個月月薪給總額，計16,817,950元。
- (3) 其他獎金：為服務獎章獎勵金，依95年1月11日總統華總(一)義字第09500002811號令頒「獎章條例」及95年6月1日修正通過之「公務人員頒有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」之規定，決算數計14,400元。

股份有限公司
彙計表
105年度

單位:新臺幣元

算		數							提繳工 資墊償 費用	合 計
退休、卹償金		資遣費	福 利 費							
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他 福利費			
16,359,134.00			8,609,391.00	78,199.00	627,660.00	81,224.00	4,697.00		162,410,555.00	
16,359,134.00			8,609,391.00	78,199.00	627,660.00	81,224.00	4,697.00		162,410,555.00	
15,873,786.00			4,566,076.00	42,000.00	627,660.00	54,824.00			108,122,057.00	
15,873,786.00			4,566,076.00	42,000.00	627,660.00	54,824.00			108,122,057.00	
455,108.00			2,236,623.00	36,199.00		26,400.00			51,918,809.00	
455,108.00			2,236,623.00	36,199.00		26,400.00			51,918,809.00	
30,240.00			1,806,692.00				4,697.00		2,369,689.00	
30,240.00			1,806,692.00				4,697.00		2,369,689.00	
16,359,134.00			8,609,391.00	78,199.00	627,660.00	81,224.00	4,697.00		162,410,555.00	

臺 銀 綜 合 證 券
用 人 費 用
中 華 民 國

科 目		預						
名稱	編號	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金
營業總支出部分	974	122,980,000.00	1,134,000.00	6,896,000.00	120,000.00	12,169,000.00	20,282,000.00	
國內部分	9741	122,980,000.00	1,134,000.00	6,896,000.00	120,000.00	12,169,000.00	20,282,000.00	
業務費用	974581	82,110,000.00		4,286,000.00		8,211,000.00	13,685,000.00	
國內部分	9745813	82,110,000.00		4,286,000.00		8,211,000.00	13,685,000.00	
管理費用	974582	40,870,000.00	630,000.00	2,550,000.00	120,000.00	3,958,000.00	6,597,000.00	
國內部分	9745823	40,870,000.00	630,000.00	2,550,000.00	120,000.00	3,958,000.00	6,597,000.00	
其他營業外費用	974592		504,000.00	60,000.00				
國內部分	9745923		504,000.00	60,000.00				
合 計		122,980,000.00	1,134,000.00	6,896,000.00	120,000.00	12,169,000.00	20,282,000.00	

股份有限公司
彙計表
105年度

單位:新臺幣元

算		數								
退休、卹償金		資遣費	福		利			費	提繳工資墊償費用	合計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費			
14,034,000.00	3,000,000.00		13,359,000.00	77,000.00	1,053,000.00	99,000.00			195,203,000.00	
14,034,000.00	3,000,000.00		13,359,000.00	77,000.00	1,053,000.00	99,000.00			195,203,000.00	
12,077,000.00			6,393,000.00	35,000.00	1,053,000.00	71,000.00			127,921,000.00	
12,077,000.00			6,393,000.00	35,000.00	1,053,000.00	71,000.00			127,921,000.00	
1,927,000.00	3,000,000.00		2,609,000.00	42,000.00		28,000.00			62,331,000.00	
1,927,000.00	3,000,000.00		2,609,000.00	42,000.00		28,000.00			62,331,000.00	
30,000.00			4,357,000.00						4,951,000.00	
30,000.00			4,357,000.00						4,951,000.00	
14,034,000.00	3,000,000.00		13,359,000.00	77,000.00	1,053,000.00	99,000.00			195,203,000.00	

臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國

項 目		決 算 數										
名 稱	編號	營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
		中央政府	地方政府	外國政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央政府	地方政府	外國政府
所得稅	9761	12,927,560.00		302,945.00						12,927,560.00		302,945.00
營利事業所得稅	97611	12,927,560.00		302,945.00						12,927,560.00		302,945.00
土地稅	9762		1,688,946.00								1,688,946.00	
一般土地價稅	97621		1,688,946.00								1,688,946.00	
宿舍基地價稅	97622											
房屋稅	9764		1,078,689.00								1,078,689.00	
一般房屋稅	97641		1,078,689.00								1,078,689.00	
宿舍房屋稅	97642											
消費與行為稅	9765	9,639,773.00	151,624.00							9,639,773.00	151,624.00	
營業稅	97655	9,639,773.00								9,639,773.00		
印花稅	97656		126,154.00								126,154.00	
使用牌照稅	97657		25,470.00								25,470.00	
規費	9767	186,591.00	24,430.00							186,591.00	24,430.00	
行政規費	97671	170,361.00	24,430.00							170,361.00	24,430.00	
汽車燃料使用費	97672	16,230.00								16,230.00		
空氣污染防治費	97674											
未足額進用身障人員差額補助費	9768											
未足額進用身障人員差額補助費	97681											
合 計		22,753,924.00	2,943,689.00	302,945.00						22,753,924.00	2,943,689.00	302,945.00

股份有限公司
與規費明細表
105 年 度

單位：新臺幣元

科 目		預 算 數										
名 稱	編 號	營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
		中央政府	地方政府	外國政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央政府	地方政府	外國政府
所得稅	9761	27,034,000.00								27,034,000.00		
營利事業所得稅	97611	27,034,000.00								27,034,000.00		
土地稅	9762		1,290,000.00								1,290,000.00	
一般土地地價稅	97621		1,290,000.00								1,290,000.00	
宿舍基地地價稅	97622											
房屋稅	9764		1,101,000.00								1,101,000.00	
一般房屋稅	97641		1,101,000.00								1,101,000.00	
宿舍房屋稅	97642											
消費與行為稅	9765	11,601,000.00	69,000.00							11,601,000.00	69,000.00	
營業稅	97655	11,601,000.00								11,601,000.00		
印花稅	97656		44,000.00								44,000.00	
使用牌照稅	97657		25,000.00								25,000.00	
規費	9767	239,000.00	27,000.00							239,000.00	27,000.00	
行政規費	97671	222,000.00	27,000.00							222,000.00	27,000.00	
汽車燃料使用費	97672	17,000.00								17,000.00		
空氣污染防制費	97674											
未足額進用身障人員差額補助費	9768											
未足額進用身障人員差額補助費	97681											
合 計		38,874,000.00	2,487,000.00							38,874,000.00	2,487,000.00	

臺銀綜合證券股份有限公司
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

項 目		決 算 數		預 算 數		比 較 增 減				備 註
名 稱	編 號	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
本年度無列數										

註：1.管理用車輛：計有主持人座車2輛、公務小客車1輛。
2.其他車輛：計有機車1輛。

臺銀綜合證券
主要營運量
 中華民國

上 年 度 決 算 數		營 運 項 目		數量 單位	本 年 度
數 量	金 額	名 稱	編 號		數 量
654,952,625,142.00	363,956,321.00	證 券 經 紀 業 務	932175		578,192,946,462.00

股份有限公司

值比較表

105 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%
307,656,701.00	677,500,000,000.00	389,430,000.00	-99,307,053,538.00	-14.66	-81,773,299.00	-21.00

臺銀綜合證券股份有限公司
5年來主要營運量值比較表
 中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目		決 算 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
名 稱 及 年 度	編 號			金 額	%
105年度					
證券業務		578,192,946,462.00	677,500,000,000.00	-99,307,053,538.00	-14.66
證券業務	932175	578,192,946,462.00	677,500,000,000.00	-99,307,053,538.00	-14.66
104年度					
證券業務		654,952,625,142.00	586,000,000,000.00	68,952,625,142.00	11.77
證券業務	932175	654,952,625,142.00	586,000,000,000.00	68,952,625,142.00	11.77
103年度					
證券業務		676,527,878,689.00	600,000,000,000.00	76,527,878,689.00	12.75
證券業務	932175	676,527,878,689.00	600,000,000,000.00	76,527,878,689.00	12.75
102年度					
證券業務		481,259,274,552.00	700,000,000,000.00	-218,740,725,448.00	-31.25
證券業務	932175	481,259,274,552.00	700,000,000,000.00	-218,740,725,448.00	-31.25
101年度					
證券業務		512,090,083,094.00	720,000,000,000.00	-207,909,916,906.00	-28.88
證券業務	932175	512,090,083,094.00	720,000,000,000.00	-207,909,916,906.00	-28.88

臺銀綜合證券股份有限公司

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國 105 年度

單位:新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			258,481.00	272,000.00	-13,519.00	-4.97
學術團體會費			30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
	管理費用		30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
職業團體會費			228,481.00	242,000.00	-13,519.00	-5.59
	業務費用		158,481.00	160,000.00	-1,519.00	-0.95
		中華民國期貨業商業同業公會	9,600.00	10,000.00	-400.00	-4.00
		中華民國證券業商業同業公會	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00
		財團法人台北金融研究發展基金會債券研究聯誼會	28,000.00	28,000.00	0.00	0.00
		財團法人金融消費評議中心	45,881.00	34,000.00	11,881.00	34.94
		中華民國證券期貨分析協會	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00
		中華民國公開發行公司股務協會	12,000.00	25,000.00	-13,000.00	-52.00
		中華民國股權投資協會	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
	管理費用		70,000.00	82,000.00	-12,000.00	-14.63
		中華民國內部稽核協會		12,000.00	-12,000.00	-100.00
		中華公司治理協會	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
		中華金融業務研究發展協會	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
分攤			248,806.00	352,000.00	-103,194.00	-29.32
分攤大樓管理費			248,806.00	352,000.00	-103,194.00	-29.32
	證券經紀及承銷費用		248,806.00	352,000.00	-103,194.00	-29.32
		辦公大樓管理費	248,806.00	352,000.00	-103,194.00	-29.32
會費、捐助與分攤	總計		507,287.00	624,000.00	-116,713.00	-18.70

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 決算數	本年度 預算數	本年度決算數與預算數比較增減			
				金額	%	增減原因 說明	
173,792,938.00	用人費用	162,410,555.00	195,203,000.00	-32,792,445.00	-16.80	主要係正式員額薪資較預算減少所致。	
98,914,754.00	正式員額薪資	102,504,243.00	122,980,000.00	-20,475,757.00	-16.65		
1,128,840.00	臨時人員薪資	1,138,526.00	1,134,000.00	4,526.00	0.40		
5,634,170.00	超時工作報酬	5,953,113.00	6,896,000.00	-942,887.00	-13.67		
120,000.00	津貼	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00		
35,713,626.00	獎金	26,934,368.00	32,451,000.00	-5,516,632.00	-17.00		
21,323,112.00	退休及卹償金	16,359,134.00	17,034,000.00	-674,866.00	-3.96		
10,958,436.00	福利費	9,401,171.00	14,588,000.00	-5,186,829.00	-35.56		
201,988,520.00	服務費用	197,866,763.00	208,553,000.00	-10,686,237.00	-5.12		
3,898,713.00	水電費	3,421,545.00	3,967,000.00	-545,455.00	-13.75		
25,856,992.00	郵電費	27,630,154.00	23,692,000.00	3,938,154.00	16.62		
1,348,285.00	旅運費	1,007,495.00	2,340,000.00	-1,332,505.00	-56.94		
9,938,729.00	印刷裝訂與廣告費	10,664,291.00	13,321,000.00	-2,656,709.00	-19.94		
4,639,751.00	修理保養與保固費	4,747,749.00	9,778,000.00	-5,030,251.00	-51.44		
207,632.00	保險費	208,398.00	337,000.00	-128,602.00	-38.16		
144,650,974.00	棧儲、包裝、代理及加工費	135,984,668.00	142,315,000.00	-6,330,332.00	-4.45		
7,022,004.00	專業服務費	9,805,214.00	8,303,000.00	1,502,214.00	18.09		
4,425,440.00	公共關係費	4,397,249.00	4,500,000.00	-102,751.00	-2.28		
5,326,719.00	材料及用品費	5,556,494.00	7,027,000.00	-1,470,506.00	-20.93	主要係用品消耗較預算減少所致。	
544,859.00	使用材料費	225,063.00	808,000.00	-582,937.00	-72.15		
4,781,860.00	用品消耗	5,331,431.00	6,219,000.00	-887,569.00	-14.27		
71,766,510.00	租金與利息	55,278,786.00	75,435,000.00	-20,156,214.00	-26.72	主要係利息較預算減少所致。	
10,091,400.00	房租	10,046,400.00	10,152,000.00	-105,600.00	-1.04		
25,339,994.00	機器租金	21,978,007.00	26,893,000.00	-4,914,993.00	-18.28		
100,315.00	什項設備租金	24,830.00	68,000.00	-43,170.00	-63.49		
36,234,801.00	利息	23,229,549.00	38,322,000.00	-15,092,451.00	-39.38		

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國105年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 決算 數	本年度 預算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
11,122,485.00	折舊及攤銷	12,348,504.00	17,140,000.00	-4,791,496.00	-27.96	主要係機械及設備折舊較預算減少所致。
3,764,466.00	一般房屋折舊	3,770,448.00	5,055,000.00	-1,284,552.00	-25.41	
3,658,716.00	機械及設備折舊	3,551,876.00	7,277,000.00	-3,725,124.00	-51.19	
807,663.00	交通及運輸設備折舊	744,595.00	866,000.00	-121,405.00	-14.02	
1,260,262.00	什項設備折舊	1,203,085.00	1,301,000.00	-97,915.00	-7.53	
441,314.00	租賃資產及租賃權益改良折舊	444,864.00	1,460,000.00	-1,015,136.00	-69.53	
1,190,064.00	攤銷	2,633,636.00	1,181,000.00	1,452,636.00	123.00	
34,828,734.00	稅捐與規費	26,000,558.00	41,361,000.00	-15,360,442.00	-37.14	主要係所得稅費用較預算減少所致。
20,991,907.00	所得稅	13,230,505.00	27,034,000.00	-13,803,495.00	-51.06	
1,290,684.00	土地稅	1,688,946.00	1,290,000.00	398,946.00	30.93	
1,095,135.00	房屋稅	1,078,689.00	1,101,000.00	-22,311.00	-2.03	
11,115,310.00	消費與行為稅	9,791,397.00	11,670,000.00	-1,878,603.00	-16.10	
335,698.00	規費	211,021.00	266,000.00	-54,979.00	-20.67	
491,733.00	會費、捐助與分攤	507,287.00	624,000.00	-116,713.00	-18.70	主要係分攤大樓管理費較預算減少所致。
240,914.00	會費	258,481.00	272,000.00	-13,519.00	-4.97	
250,819.00	分攤	248,806.00	352,000.00	-103,194.00	-29.32	
83,368,691.00	損失與賠償給付	37,099,264.00	1,103,000.00	35,996,264.00	3,263.49	主要係投資損失較預算增加所致。
82,794,751.00	各項損失	37,068,104.00	1,103,000.00	35,965,104.00	3,260.66	
573,940.00	提存	31,160.00		31,160.00	—	
99,595.00	其他	136,824.00	433,000.00	-296,176.00	-68.40	係消防用品實際發生數較預算減少所致。
99,595.00	其他費用	136,824.00	433,000.00	-296,176.00	-68.40	
582,785,925.00	合計	497,205,035.00	546,879,000.00	-49,673,965.00	-9.08	

臺銀綜合證券股份有限公司

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
國外旅費	336,000.00	446,000.00	-110,000.00	-24.66	
公共關係費	4,397,249.00	4,500,000.00	-102,751.00	-2.28	
廣告費	5,154,308.00	6,968,000.00	-1,813,692.00	-26.03	
業務宣導費	4,238,984.00	4,450,000.00	-211,016.00	-4.74	
服裝	346,805.00	410,000.00	-63,195.00	-15.41	
傷病醫藥費	78,199.00	77,000.00	1,199.00	1.56	
體育活動費	81,224.00	99,000.00	-17,776.00	-17.96	
統計所需項目：					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
證券交易稅					
災害損失	1,072,705.00	258,000.00	814,705.00	315.78	

臺銀綜合證券股份有限公司

綜合損益表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本 期		上 期	
		金額	%	金額	%
	收 益				
	經紀手續費收入	307,923	59.96	364,253	64.14
	借券收入	1,370	0.27	1,675	0.30
	承銷業務收入	20,141	3.92	10,764	1.90
	營業證券出售淨(損失)利益	-33,957	-6.61	41,173	7.25
	利息收入	148,406	28.90	172,702	30.41
	股利收入	37,384	7.28	30,617	5.39
	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	25,140	4.90	-90,946	-16.01
	借券及附賣回債券融券回補之淨損失	-14	0.00		
	發行認購(售)權證發行淨利益	332	0.06	2,614	0.46
	期貨佣金收入	1,261	0.24	1,453	0.26
	衍生工具淨利益—期貨	658	0.13	138	0.02
	衍生工具淨(損失)利益—櫃檯	-1,040	-0.20	31,765	5.59
	其他營業收益	5,906	1.15	1,662	0.29
	收益合計	513,510	100.00	567,869	100.00
	經紀經手費支出	30,905	6.02	35,396	6.23
	自營經手費支出	400	0.08	393	0.07
	轉融通手續費支出	48	0.01	111	0.02
	承銷作業手續費支出	238	0.05	226	0.04
	財務成本	16,658	3.24	30,458	5.36
	結算交割服務費支出	12	0.00	7	0.00
	員工福利費用	250,820	48.84	259,856	45.76
	折舊及攤銷費用	12,349	2.40	11,122	1.96
	其他營業費用	134,897	26.27	140,831	24.80
	支出及費用合計	446,327	86.91	478,400	84.24
	營業淨利	67,183	13.09	89,470	15.76
	營業外收入及支出				
	其他利益及損失	-10,303	-2.01	53,360	9.40
	稅前淨利	56,880	11.08	142,830	25.16
	所得稅費用	13,231	2.58	20,992	3.70
	本期淨利	43,649	8.50	121,838	21.46
	其他綜合損益				
	確定福利計畫之再衡量數	5,662	1.10	2,737	0.48
	備供出售金融資產未實現淨(利益)損失	15,954	3.11	-123,779	-21.80
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	21,616	4.21	-121,042	-21.32
	本期綜合損益總額	65,265	12.71	796	0.14
	基本每股盈餘	0.15		0.41	

註：1.普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

2.表列資料為審定決算數。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣千元

項 目	本期		上期	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利		56,880		142,830
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	9,715		9,932	
攤銷費用	2,634		1,190	
呆帳提列(轉列收入)數	-344		479	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-3,332		36,024	
利息費用	16,658		18,798	
利息收入(含財務收入)	-151,062		-178,296	
股利收入	-37,384		-30,617	
處分及報廢不動產及設備損失(利益)	391		398	
處分投資損失(利益)	22,916		-77,586	
未實現外幣兌換損失(利益)	15,140		9,135	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-124,668		-210,543
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變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	333,710		-89,782	
附賣回債券投資(增加)減少	156,042		-17,184	
應收證券融資款(增加)減少	-249,258		870,248	
轉融通保證金(增加)減少	181		-74	
應收轉融通擔保價款(增加)減少	151		-69	
應收帳款(增加)減少	360,639		569,519	
預付款項(增加)減少	1,393		-1,904	
其他流動資產(增加)減少	414,946		-423,045	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		1,017,804		907,709
與營業活動相關之負債之變動				
附買回債券負債(減少)增加	-157,261		85,677	
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	-30,770		28,358	
融券保證金(減少)增加	-19,991		-39,733	
應付融券擔保價款(減少)增加	-14,168		-52,012	
應付帳款(減少)增加	-423,224		-428,796	
預收款項(減少)增加			-10	
代收款項(減少)增加	-416,645		422,595	
其他應付款(減少)增加	-17,632		5,902	
其他流動負債(減少)增加			-2	
負債準備(減少)增加	13,733		-23,009	
與營業活動相關之負債之淨變動合計		-1,065,958		-1,030
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		-48,154		906,679
營運產生之現金(流出)流入		-115,942		838,966
收取之利息		126,084		169,167
收取之股利		6,884		5,563
支付之利息		-9,264		-349
支付之所得稅		-32,096		-28,156
營業活動之淨現金流入(流出)		-24,334		985,191
投資活動之現金流量：				
取得備供出售金融資產	-2,115,641		-2,008,830	
處分備供出售金融資產價款	2,237,551		2,195,957	
預付款項	-43,800			
取得不動產及設備	-4,709		-6,574	
處分不動產及設備	2			
營業保證金增加			35,000	
交割結算基金增加	-5,992		-6,811	
取得無形資產	-10,174		-2,348	
收取之利息	23,772		31,218	
收取之股利	30,500		25,055	
投資活動之淨現金流入(流出)		111,509		262,667
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加(減少)	234,240		-247,983	
應付商業本票增加(減少)	-299,951		-1,018,722	
存入保證金增加(減少)	-1,674		881	
發放現金股利	-88,024		-2,905	
支付之利息	-7,494		-18,492	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-162,903		-1,287,221
匯率變動對現金及約當現金之影響		55		1,743
本期現金及約當現金增加(減少)數		-75,673		-37,620
期初現金及約當現金餘額		164,450		202,070
期末現金及約當現金餘額		88,777		164,450

註：表列資料為審定決算數。

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國105年12月31日及104年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		105年12月31日	104年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及權益		105年12月31日	104年12月31日	變動 百分比 (%)
代碼	會計科目	金 額	金 額		代碼	會計科目	金 額	金 額	
	流動資產								
	現金及約當現金	88,777	164,450	-46.02		短期借款	300,000	65,760	356.20
	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	896,233	1,204,197	-25.57		應付商業本票	1,159,709	1,459,660	-20.55
	以成本衡量之金融資產 —流動淨額	2,952	2,952	0.00		透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動	28,395	36,751	-22.74
	備供出售金融資產 —流動	1,593,082	1,742,062	-8.55		附買回債券負債	1,498,222	1,655,483	-9.50
	附賣回債券投資	390,581	546,624	-28.55		融券保證金	80,259	100,251	-19.94
	應收證券融貸款	2,984,940	2,735,682	9.11		應付融券擔保價款	87,512	101,680	-13.93
	轉融通保證金	69	250	-72.40		應付帳款	1,608,269	2,031,592	-20.84
	應收轉融通擔保價款	57	208	-72.60		預收款項	103	103	0.00
	應收帳款	1,722,773	2,076,773	-17.05		代收款項	12,885	429,530	-97.00
	應收帳款—關係人	105	625	-83.20		其他應付款	46,048	63,680	-27.69
	預付款項	44,334	1,583	2,700.63		其他應付款—關係人	90,091	155,986	-42.24
	其他流動資產	20,236	435,182	-95.35		流動負債小計	4,911,493	6,100,476	-42.24
	流動資產小計	7,744,139	8,910,588	-13.09		非流動負債			
	非流動資產					員工福利負債準備 —非流動	118,476	110,406	7.31
	不動產及設備	489,488	494,887	-1.09		遞延所得稅負債	94,040	96,354	-2.40
	無形資產	12,667	5,126	147.11		其他非流動負債	4,193	5,866	-28.52
	遞延所得稅資產	7,021	4,558	54.04		非流動負債小計	216,709	212,626	1.92
	其他非流動資產	330,144	324,152	1.85		負債總計	5,128,202	6,313,102	
	非流動資產小計	839,320	828,723	1.28		普通股股本	3,000,000	3,000,000	0.00
						保留盈餘	509,620	496,525	2.64
						法定盈餘公積	82,222	77,857	5.61
						特別盈餘公積	320,095	311,365	2.80
						未分配盈餘	107,303	107,303	0.00
						備供出售金融資產 未實現損益	-54,363	-70,316	—
						權益總計	3,455,257	3,426,209	0.85
	資產總計	8,583,459	9,739,311	-11.87		負債及權益總計	8,583,459	9,739,311	-11.87

註：表列資料為審定決算數。