

中華民國 107 年度

(107 年 1 月 1 日至 107 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

臺銀綜合證券股份有限公司 107 年度附屬單位決算之分決算 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).....	4~5
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	6~7
一、盈虧撥補之情形.....	6~7
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·····	17~18
三、現金流量表·····	19
四、資產負債表·····	20~23
五、財務報表附註·····	24~35
丁、決算明細表	
壹、損益明細表	
一、金融保險收入明細表·····	36~37
二、營業外收入明細表·····	38
三、金融保險成本明細表·····	39~44
四、業務費用明細表·····	45~48
五、管理費用明細表·····	49~52
六、其他營業費用明細表·····	53~54
七、營業外費用明細表·····	55~58
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表·····	59
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	60~61
三、資產折舊明細表·····	62
四、資產報廢明細表·····	63
五、資本增減與股額明細表·····	64~65

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表	66
二、用人費用彙計表	67~70
三、繳納各項稅捐與規費明細表	71~72
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	73
五、主要營運量值比較表	74~75
六、5年來主要營運量值比較表	76
七、會費、捐助與分攤費用彙計表	77
八、各項費用彙計表	78~79
九、管制性項目及統計所需項目比較表	80
十、綜合損益表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	81
十一、現金流量表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	82
十二、資產負債表(依「證券商財務報告編製準則」編製)	83

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	6.99	7.27	-0.28	3.85
營 業 總 支 出	5.73	5.19	0.54	10.40
淨 利 (淨 損)	1.26	2.08	-0.82	39.42
盈 虧 撥 補：				
轉投資機關分得股(官)息紅利	0.79	1.45	-0.66	45.52
留存事業機關盈餘	1.55	1.70	-0.15	8.82
現 金 流 量 ①：				
增加不動產、廠房及設備	0.11	0.07	0.04	57.14
現金及約當現金淨增		9.56		
現金及約當現金淨減	4.76			
財 務 狀 況：				
營運資金餘額 ②	4.88	-6.24	11.12	178.21
不動產、廠房及設備餘額	4.87	4.87		
權 益	36.06	35.71	0.35	0.98

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：

107 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：107 年度配合臺銀證券成立十週年，共辦理三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，全年融資平均餘額 33.42 億元，較上年度微幅成長。
- 2.持續與法人互動，辦理相關產業說明會及辦理上市、上櫃公司座談會或是法說會，強化與法人聯繫，以利未來爭取投信開立代操戶，提升經紀業務營運量。
- 3.提升電子下單功能：持續加強電子交易平台介面及交易系統穩定性，提升客戶透過手機及電腦等電子下單黏著度，以增進經紀業務營運量。
- 4.推出行銷活動，透過廣告宣傳或行銷贈品，提升本公司市場能見度，以吸引投資人至本公司開戶下單。
- 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：107 年受到中美貿易戰、美國聯準會(FED)4次升息、外資於 107 年現股賣超 3,548.62 億元等利空因素影

響，金融市場震盪加劇，導致 107 年加權股價指數下跌 8.6%，自營部因應盤勢走空，降低曝險調節持股，導致產生虧損，惟 107 年國內股票授權額度報酬率-1.37%，操作績效尚優於大盤指數之跌幅 8.6%。

- 2.新金融商品業務：107 年業務以可轉換公司債自營交易為主，臺股市場全年受中美貿易戰擴大與美國聯準會(FED)4 次升息等利空因素影響，台股震盪走低，可轉債市場受股市大跌之衝擊影響致生損失，惟 107 年可轉債授權額度報酬率-1.18%，操作績效尚優於大盤指數之跌幅 8.6%。
- 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，並持續與客戶維繫良好互動、爭取債券附買回及附賣回交易交易機會，以達營運量預算目標，總計 107 年度債券附條件交易日平均營運量為 33.68 億元，達預算目標 129.05%。

(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：
107 年度透過共同行銷共承作 14 件承銷案，總金額為 9.66 億元；另自行爭取承作 22 件承銷案，總金額為 6.85 億元。107 年度總計承作 36 件承銷案，承銷金額為 16.51 億元。
- 2.持續推動有價證券承銷業務，配合政府推動辦理海外企業來台第一、二上市櫃與籌資及銷售外幣計價有價證券等業務，107 年度辦理回台籌資案共計 2 件。
- 3.配合普通公司債發行制度改變，完成普通公司債 6 件協辦案，承銷金額共計 36 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，107 年度配合總公司內部職掌異動事宜，修正組織規程並修正稽核室、自營部及經紀

部與分公司等單位之分科職掌暨分層負責明細表及訂定臺銀綜合證券股份有限公司負責人兼任與業務人員兼任兼職管理準則。

- 2.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，7 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。
- 3.107 年度獲中華信用評等公司授予長短期信評分別為「twAA+」與「twA-1+」，有助拓展業務及提升企業形象。
- 4.參加證券商業同業公會等機構舉辦之公司治理相關課程 21 人次。
- 5.本公司 107 年榮獲中華民國第十四屆年度績優暨潛力企業金炬獎之肯定。

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 878,554,005,460.00 元，較預算數 805,760,000,000.00 元，增加 72,794,005,460.00 元，約 9.03%，主要係國內外證券市場熱絡，投資人踴躍進場交易，使得全年度日均量達 1,660 億元所致。

（二）證券融資營運量：

融資平均餘額 3,341,927,708.00 元，較預算數 3,150,000,000.00 元，增加 191,927,708.00 元，約 6.09%，主要因 107 年度上半年證券市場熱絡，客戶持有融資部位較多所致。

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 11,735,000.00 元，實際執行數 10,647,253.00 元，執行率 90.73%，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、公平待客原則、資訊安全、環境教育、個資法、公務倫理及性騷擾防治等，總計 107 年度員工參加教育訓練 1,124 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 107 年度補助同仁考取證照 24 人次，補助進修 7 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 677,293,012.00 元，較預算數 785,766,000.00 元，減少 108,472,988.00 元，約 13.80%，主要係出售證券產生淨損失與透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。

(二)營業成本：決算數 234,132,591.00 元，較預算數 224,222,000.00 元，增加 9,910,591.00 元，約 4.42%，主要係出售證券產生淨損失所致。

(三)營業費用：決算數 274,147,360.00 元，較預算數 300,235,000.00 元，減少 26,087,640.00 元，約 8.69%，主要係節約各項開支所致。

- (四)營業外收入：決算數 21,396,701.00 元，較預算數 11,739,000.00 元，增加 9,657,701.00 元，約 82.27%，主要係配合「財政部所屬國營銀行員工優惠存款改革方案」重新精算收回以前年度給付義務提存數致什項收入增加所致。
- (五)營業外費用：決算數 21,732,116.00 元，較預算數 27,828,000.00 元，減少 6,095,884.00 元，約 21.91%，主要係借款利息費用減少所致。
- (六)所得稅費用：決算數 42,936,085.00 元，較預算數 31,490,000.00 元，增加 11,446,085.00 元，約 36.35%，主要係課稅所得增加所致。
- (七)本期淨利：決算數 125,741,561.00 元，較預算數 213,730,000.00 元，減少 87,988,439.00 元，約 41.17%，主要係出售證券利益減少所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	103年	104年	105年	106年	107年
收入					
營業收入	733,128	686,370	526,622	703,128	677,293
營業外收入	18,380	18,254	14,233	23,880	21,397
收入合計	751,508	704,624	540,855	727,008	698,690
支出					
營業成本	234,420	285,464	236,044	215,859	234,133
營業費用	231,703	246,553	228,945	252,019	274,147
營業外費用	30,898	29,777	18,986	19,463	21,732
所得稅費用（利益）	29,116	20,992	13,231	31,282	42,936
支出合計	526,137	582,786	497,206	518,623	572,948
淨利（淨損）	225,371	121,838	43,649	208,385	125,742

註：103-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度稅前淨利為 168,677,646.00 元，扣除所得稅費用 42,936,085.00 元後，本期淨利為 125,741,561.00 元，連同以前

年度累積盈餘 107,303,064.00 元與追溯適用及追溯重編之影響數 1,641,375.00 元，合計可分配盈餘 234,686,000.00 元，依規定分配如下：

- (一)填補虧損：填補自本期其他綜合損益轉入之確定福利計畫之再衡量數（損失）14,616,469.00 元。
- (二)提列法定公積：依本期淨利填補確定福利計畫之再衡量數（損失）後之金額按 10% 提列，計 11,112,509.20 元。
- (三)提列特別公積：依本期淨利填補確定福利計畫之再衡量數（損失）後之金額按 20% 提列，計 22,225,018.40 元。
- (四)撥付股（官）息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司 79,428,939.40 元。
- (五)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	103年	104年	105年	106年	107年
盈餘分配					
股(官)息紅利	53,021	88,024	36,217	145,211	79,429
填補虧損				940	14,616
公 積	67,611	36,552	13,095	62,234	33,338
未分配盈餘	107,303	107,303	107,303	107,303	107,303
合 計	227,935	231,879	156,615	315,688	234,686

註：103-107年度為審定決算數。

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 226,238,026.00 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 801,867,863.00 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1,051,777,223.10 元。
- (四)匯率影響數現金流入 41,467.00 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨減 476,105,919.10 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 5,053,649,105.42 元，占資產總額 60.04%。
- 2.押匯貼現及放款 2,521,308,000.00 元，占資產總額 29.96%。
- 3.基金、投資及長期應收款 229,909,951.00 元，占資產總額 2.73%。
- 4.不動產、廠房及設備 487,472,938.30 元，占資產總額 5.79%。
- 5.無形資產 17,263,615.00 元，占資產總額 0.21%。
- 6.其他資產 107,095,606.00 元，占資產總額 1.27%。

以上資產總額為 8,416,699,215.72 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 4,565,792,293.40 元，占負債及權益總額 54.25%。
 - 2.其他負債 244,958,869.00 元，占負債及權益總額 2.91%。
- 以上負債總額為 4,810,751,162.40 元，占負債及權益總額 57.16%。

(三)權益之內容：

- 1.資本 3,000,000,000.00 元，占負債及權益總額 35.64%。
- 2.保留盈餘 596,808,056.32 元，占負債及權益總額 7.09%。
- 3.累積其他綜合損益 757,232.00 元，占負債及權益總額 0.01%。
- 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 0.10%。

以上權益總額 3,605,948,053.32 元，占負債及權益總額 42.84%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	103年	104年	105年	106年	107年
資產						
流動資產		6,597,253	6,163,994	4,748,344	7,026,025	5,053,649
押匯貼現及放款		3,605,930	2,735,682	2,984,940	3,560,156	2,521,308
基金、投資及長期應收款				230,000	230,000	229,910
不動產、廠房及設備		498,644	494,886	489,488	486,929	487,473
無形資產、生物及其他資產		369,894	344,749	130,687	144,942	124,359
資產總額		11,071,721	9,739,311	8,583,459	11,448,052	8,416,699
負債						
流動負債		7,325,019	6,100,476	4,911,493	7,650,146	4,565,792
其他負債		233,265	212,626	216,709	227,340	244,959
負債總額		7,558,284	6,313,102	5,128,202	7,877,486	4,810,751
權益						
資本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
公積及盈餘		451,591	488,142	501,237	563,470	596,808
累積其他綜合損益		53,463	-70,316	-54,363	-1,287	757
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		3,513,437	3,426,209	3,455,257	3,570,566	3,605,948
負債及權益總額		11,071,721	9,739,311	8,583,459	11,448,052	8,416,699

註：103-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

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 3,605,948 千元，除以資產總額 8,416,699 千元，其比率為 42.84%，較上年度決算 31.19% 高，主要係資產總額減少所致；又較本年度預算 61.73% 低，主要係本期淨利減少所致。

(二)負債總額對權益之比率：本年度決算負債總額 4,810,751 千元，除以權益 3,605,948 千元，其比率為 133.41%，較本年度預算 162.00% 及上年度決算 220.62% 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 169,013 千元，除以營業收入 677,293 千元，營業利益率為 24.95%，較本年度預算 33.26% 及上年度決算 33.46% 均低，主要係出售證券利益與透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。
- (二)淨利率：本年度決算本期淨利 125,742 千元，除以營業收入 677,293 千元，淨利率為 18.57%，較本年度預算 27.20% 及上年度決算 29.64% 均低，主要係出售證券利益與透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。
- (三)權益報酬率：本年度決算本期淨利 125,742 千元，除以平均權益 3,588,257 千元，權益報酬率為 3.50%，較本年度預算 5.97% 及上年度決算 5.93% 均低，主要係出售證券利益與透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。

三、成長比率：

- (一)營業成長率：本年度決算營業收入 677,293 千元，較上年度決算數 703,128 千元，減少 3.67%，較本年度預算成長率 3.89% 及上年度決算成長率 33.52% 均低，主要係出售證券利益減少所致。
- (二)權益成長率：本年度決算權益 3,605,948 千元，較上年度決算數 3,570,566 千元，增加 0.99%，較本年度預算成長率 2.48% 及上年度決算成長率 3.34% 均低，主要係保留盈餘因本期淨利減少而減少所致。

四、最近 5 年度投資報酬分析表：

項 目 \ 年 度	103年	104年	105年	106年	107年
營業利率 (%)	36.42%	22.49%	11.70%	33.46%	24.95%
營業利益	267,005	154,353	61,633	235,250	169,013
營業收入	733,128	686,370	526,622	703,128	677,293
淨利率 (%)	30.74%	17.75%	8.29%	29.64%	18.57%
本期淨利	225,371	121,838	43,649	208,385	125,742
營業收入	733,128	686,370	526,622	703,128	677,293
每股盈餘 (元)	0.75	0.41	0.15	0.69	0.42
本期淨利	225,371	121,838	43,649	208,385	125,742
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 (%)	2.11%	1.17%	0.48%	2.08%	1.27%
本期淨利	225,371	121,838	43,649	208,385	125,742
平均資產總額	10,703,975	10,405,516	9,161,385	10,015,756	9,932,376
權益報酬率 (%)	6.60%	3.51%	1.27%	5.93%	3.50%
本期淨利	225,371	121,838	43,649	208,385	125,742
平均權益總額	3,415,244	3,469,823	3,440,733	3,512,912	3,588,257

註：103-107年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

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18,011,778元，較預算數20,575,000元，減少2,563,222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168,677,646元，經衡酌經營狀況及用人費用負擔情形等，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 2.4 個月薪給總額核算，計提列 21,614,136 元，較預算數 12,344,000 元，增加 9,270,136 元，主要係預算數係按 1.20 個月薪給總額編列，決算數係依實際經營情況，以 2.40 個月薪給總額提列所致。

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 107 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	比較增減	
				金 額	%
703,128,266.00	營 業 收 入	677,293,012.00	785,766,000.00	-108,472,988.00	13.80
703,128,266.00	金 融 保 險 收 入	677,293,012.00	785,766,000.00	-108,472,988.00	13.80
163,251,945.00	利 息 收 入	166,020,275.00	162,951,000.00	3,069,275.00	1.88
520,784.00	手 續 費 收 入	284,723.00	1,100,000.00	-815,277.00	74.12
434,321,351.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	496,400,378.00	499,924,000.00	-3,523,622.00	0.70
65,875,296.00	出 售 證 券 利 益		76,904,000.00	-76,904,000.00	100.00
30,213,252.00	透過損益按公允價值衡量之金融 資 產 利 益	13,997,488.00	38,237,000.00	-24,239,512.00	63.39
2,955,825.00	透過損益按公允價值衡量之金融 負 債 利 益		2,150,000.00	-2,150,000.00	100.00
5,989,813.00	備供出售金融資產之已實現利益				
	透過其他綜合損益按公允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 已 實 現 利 益	30,957.00	4,500,000.00	-4,469,043.00	99.31
	預 期 信 用 減 損 利 益	559,191.00		559,191.00	
215,858,675.00	營 業 成 本	234,132,591.00	224,222,000.00	9,910,591.00	4.42
215,858,675.00	金 融 保 險 成 本	234,132,591.00	224,222,000.00	9,910,591.00	4.42
9,864,368.00	利 息 費 用	10,580,006.00	16,613,000.00	-6,032,994.00	36.31
2,807,997.00	手 續 費 用	3,320,421.00	6,960,000.00	-3,639,579.00	52.29
192,491,914.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	199,222,410.00	190,665,000.00	8,557,410.00	4.49
8,039,471.00	證 券 自 營 費 用	7,615,174.00	9,984,000.00	-2,368,826.00	23.73
297,054.00	各 項 提 存	1,183,402.00		1,183,402.00	
	出 售 證 券 損 失	9,868,343.00		9,868,343.00	
	透過損益按公允價值衡量之金融 負 債 損 失	806,632.00		806,632.00	
2,357,871.00	外 幣 兌 換 損 失	1,536,203.00		1,536,203.00	
487,269,591.00	營 業 毛 利	443,160,421.00	561,544,000.00	-118,383,579.00	21.08
252,019,436.00	營 業 費 用	274,147,360.00	300,235,000.00	-26,087,640.00	8.69
185,689,787.00	業 務 費 用	202,320,516.00	220,162,000.00	-17,841,484.00	8.10
185,689,787.00	業 務 費 用	202,320,516.00	220,162,000.00	-17,841,484.00	8.10
64,851,051.00	管 理 費 用	70,122,953.00	76,252,000.00	-6,129,047.00	8.04
64,851,051.00	管 理 費 用	70,122,953.00	76,252,000.00	-6,129,047.00	8.04

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 107 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	比較增減	
				金 額	%
1,478,598.00	其 他 營 業 費 用	1,703,891.00	3,821,000.00	-2,117,109.00	55.41
	研 究 發 展 費 用	40,731.00	190,000.00	-149,269.00	78.56
1,478,598.00	員 工 訓 練 費 用	1,663,160.00	3,631,000.00	-1,967,840.00	54.20
235,250,155.00	營 業 利 益	169,013,061.00	261,309,000.00	-92,295,939.00	35.32
23,880,175.00	營 業 外 收 入	21,396,701.00	11,739,000.00	9,657,701.00	82.27
23,880,175.00	其 他 營 業 外 收 入	21,396,701.00	11,739,000.00	9,657,701.00	82.27
1,765,783.00	利 息 收 入	1,553,755.00	731,000.00	822,755.00	112.55
9,137,052.00	租 賃 收 入	9,536,034.00	8,995,000.00	541,034.00	6.01
12,977,340.00	什 項 收 入	10,306,912.00	2,013,000.00	8,293,912.00	412.02
19,463,742.00	營 業 外 費 用	21,732,116.00	27,828,000.00	-6,095,884.00	21.91
7,155,820.00	財 務 成 本	7,038,744.00	18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85
7,155,820.00	利 息 費 用	7,038,744.00	18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85
12,307,922.00	其 他 營 業 外 費 用	14,693,372.00	9,377,000.00	5,316,372.00	56.70
1,720,723.00	租 賃 費 用	1,704,729.00	1,625,000.00	79,729.00	4.91
7,083,654.00	優 存 超 額 利 息	8,498,871.00	3,988,000.00	4,510,871.00	113.11
258,780.00	資 產 報 廢 損 失	616,792.00	822,000.00	-205,208.00	24.96
3,244,765.00	什 項 費 用	3,872,980.00	2,942,000.00	930,980.00	31.64
4,416,433.00	營 業 外 利 益 (損 失)	-335,415.00	-16,089,000.00	15,753,585.00	97.92
239,666,588.00	稅 前 淨 利	168,677,646.00	245,220,000.00	-76,542,354.00	31.21
31,281,853.00	所 得 稅 費 用 (利 益)	42,936,085.00	31,490,000.00	11,446,085.00	36.35
208,384,735.00	本 期 淨 利	125,741,561.00	213,730,000.00	-87,988,439.00	41.17

註：本期其他綜合損益如下：

上年度決算數	科 目	本年度決算數	本年度預算數	比 較 增 減
52,135,633.00	本期其他綜合損益：	-14,865,126.00	17,297,000.00	-32,162,126.00
-939,942.00	不重分類至損益之項目（稅後淨額）：	-14,496,769.00	17,297,000.00	-31,793,769.00
-939,942.00	確定福利計畫之再衡量數	-14,616,469.00		-14,616,469.00
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	119,700.00	17,297,000.00	-17,177,300.00
53,075,575.00	後續可能重分類至損益之項目（稅後淨額）：	-368,357.00		-368,357.00
53,075,575.00	備供出售金融資產未實現評價損益			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益	-368,357.00		-368,357.00
52,135,633.00	本期其他綜合損益合計	-14,865,126.00	17,297,000.00	-32,162,126.00

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		168,677,646.00	
B. 暫時性差異		3,381,386.00	
1. 本年度退休金費用超提部份	所得稅法第33條	588,061.00	
2. 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	-1,620,537.00	
3. 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	-5,648.00	
4. 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	2,870,010.00	
5. 未實現兌換評價利益	營利事業所得稅查核準則第63條	1,429,018.00	
6. 未實現減損損失	營利事業所得稅查核準則第63條	120,482.00	
C. 永久性差異		-49,052,059.00	
1. 證券交易所免稅	所得稅法第4條之1	-70,308,566.00	
2. 股利收入	所得稅法第42條	17,543,077.00	
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	3,033,447.00	
4. 追溯適用新準則所認之預期信用減損	營利事業所得稅查核準則第63條	679,673.00	
5. 其他	營利事業所得稅查核準則第111條	310.00	
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)		221,111,091.00	
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)		221,111,091.00	
H. 當年度營利事業所得稅 (一般所得稅額) = G × 20%		44,222,218.00	
I. 基本所得額		221,111,091.00	
一般課稅所得額 (不含以前年度扣抵虧損)	所得基本稅額條例第7條	221,111,091.00	
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%		26,473,330.00	
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		44,222,218.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額(17%)		-1,349,214.00	
O. 以前年度所得稅調整		58.00	
P. 繳納外國政府(美國)所得稅		63,023.00	
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		42,936,085.00	

(一) 淨利部分：

1. 課稅所得 = 稅前會計所得168,677,646.00元 + 暫時性差異3,381,386.00元 - 永久性差異-49,052,059.00元 = 221,111,091.00元
2. 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額44,222,218.00元 { (一般課稅所得221,111,091.00元 × 稅率 20% = 44,222,218.00) 與 [(基本所得額221,111,091.00元 - 扣除額 500,000.00元) × 稅率 12% = 26,473,330.00元] 比較後採孰高 } + 分離課稅款 0.00元 = 44,222,218.00元

(二) 本年度應付所得稅 = 應付中央政府所得稅44,222,218.00元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 107 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈 餘 之 部				
本期淨利	125,741,561.00	213,730,000.00	-87,988,439.00	41.17
累積盈餘	107,303,064.00	107,303,000.00	64.00	
追溯適用及追溯重編之影響數	1,641,375.00		1,641,375.00	
合 計	234,686,000.00	321,033,000.00	-86,347,000.00	26.90
分 配 之 部				
轉投資機關所得者	79,428,939.40	149,611,000.00	-70,182,060.60	46.91
股(官)息紅利	79,428,939.40	149,611,000.00	-70,182,060.60	46.91
留存事業機關者	155,257,060.60	171,422,000.00	-16,164,939.40	9.43
填補虧損	14,616,469.00		14,616,469.00	
法定公積	11,112,509.20	21,373,000.00	-10,260,490.80	48.01
特別公積	22,225,018.40	42,746,000.00	-20,520,981.60	48.01
未分配盈餘	107,303,064.00	107,303,000.00	64.00	
合 計	234,686,000.00	321,033,000.00	-86,347,000.00	26.90
虧 損 之 部				
其他綜合損益轉入數	14,616,469.00		14,616,469.00	
合 計	14,616,469.00		14,616,469.00	
填 補 之 部				
事業機關負擔者	14,616,469.00		14,616,469.00	
撥用盈餘	14,616,469.00		14,616,469.00	
合 計	14,616,469.00		14,616,469.00	

臺銀綜合證券股份有限公司
盈餘分配計算之說明
中華民國 107 年度

本年度稅前淨利168,677,646.00元，扣除所得稅費用42,936,085.00元後，本期淨利為125,741,561.00元，連同以前年度累積盈餘107,303,064.00元與追溯適用及追溯重編之影響數1,641,375.00元，合計可分配盈餘234,686,000.00元，依規定分配如下：

- 一、 填補虧損：填補自本期其他綜合損益轉入之確定福利計畫之再衡量數（損失）14,616,469.00元。
- 二、 提列法定公積：依本期淨利填補確定福利計畫之再衡量數(損失)後之金額按10%提列，計11,112,509.20元。
- 三、 提列特別公積：依本期淨利填補確定福利計畫之再衡量數(損失)後之金額按20%提列，計22,225,018.40元。
- 四、 撥付股(官)息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司79,428,939.40元。
- 五、 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 107 年度

單位:新臺幣元

項 名	目 稱	決算數	預算數	比較增減	
				金額	%
營業活動之現金流量					
繼續營業單位稅前淨利(淨損)		168,677,646.00	245,220,000.00	-76,542,354.00	31.21
稅前淨利(淨損)		168,677,646.00	245,220,000.00	-76,542,354.00	31.21
利息股利之調整		-168,270,438.00	-158,505,000.00	-9,765,438.00	6.16
利息收入		-168,139,534.00	-165,819,000.00	-2,320,534.00	1.40
股利收入		-17,749,654.00	-27,750,000.00	10,000,346.00	36.04
利息費用		17,618,750.00	35,064,000.00	-17,445,250.00	49.75
未計利息股利之稅前淨利(淨損)		407,208.00	86,715,000.00	-86,307,792.00	99.53
調整項目		-334,490,267.00	154,063,000.00	-488,553,267.00	317.11
預期信用損益及評價損益		-2,409,236.00		-2,409,236.00	
提存各項準備		1,831,886.00	-1,357,000.00	3,188,886.00	235.00
折舊及減損		9,479,516.00	17,528,000.00	-8,048,484.00	45.92
攤銷		4,834,331.00	2,008,000.00	2,826,331.00	140.75
外幣兌換損失(利益)		1,536,203.00		1,536,203.00	
處理資產損失(利益)		585,835.00	-91,082,000.00	91,667,835.00	100.64
其他		-131,722.00		-131,722.00	
流動金融資產淨減(淨增)		-134,242,862.00	137,692,000.00	-271,934,862.00	197.50
押匯貼現及放款淨減(淨增)		1,038,848,000.00	-41,614,000.00	1,080,462,000.00	2,596.39
流動資產淨減(淨增)		850,375,247.00	-172,370,000.00	1,022,745,247.00	593.34
流動金融負債淨增(淨減)		-1,314,236,108.00	358,575,000.00	-1,672,811,108.00	466.52
流動負債淨增(淨減)		-790,961,357.00	-55,317,000.00	-735,644,357.00	1,329.87
未計利息股利之現金流入(流出)		-334,083,059.00	240,778,000.00	-574,861,059.00	238.75
收取利息		159,196,658.00	164,030,000.00	-4,833,342.00	2.95
收取股利		17,749,654.00	27,750,000.00	-10,000,346.00	36.04
支付利息		-10,727,970.00	-16,477,000.00	5,749,030.00	34.89
支付所得稅		-58,373,309.00	-11,937,000.00	-46,436,309.00	389.01
營業活動之淨現金流入(流出)		-226,238,026.00	404,144,000.00	-630,382,026.00	155.98
投資活動之現金流量					
流動金融資產淨減(淨增)		765,750,528.00		765,750,528.00	
減少投資		-49,909,951.00		-49,909,951.00	
減少不動產、廠房及設備		7,720.00		7,720.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增)		67,821,167.00	-14,178,000.00	81,999,167.00	578.35
收取利息		28,845,652.00	789,000.00	28,056,652.00	3,555.98
增加不動產、廠房及設備		-10,647,253.00	-11,735,000.00	1,087,747.00	9.27
投資活動之淨現金流入(流出)		801,867,863.00	-25,124,000.00	826,991,863.00	3,291.64
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增(淨減)		-900,181,540.00	-178,778,000.00	-721,403,540.00	403.52
其他負債淨增(淨減)		446,210.00	42,000.00	404,210.00	962.40
支付利息		-6,830,538.00	-18,456,000.00	11,625,462.00	62.99
發放現金股利		-145,211,355.10	-149,611,000.00	4,399,644.90	2.94
籌資活動之淨現金流入(流出)		-1,051,777,223.10	-346,803,000.00	-704,974,223.10	203.28
匯率影響數		41,467.00		41,467.00	
現金及約當現金之淨增(淨減)		-476,105,919.10	32,217,000.00	-508,322,919.10	1,577.81
期初現金及約當現金		1,045,677,579.52	162,034,000.00	883,643,579.52	545.34
期末現金及約當現金		569,571,660.42	194,251,000.00	375,320,660.42	193.21

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：確定福利計畫之再衡量數14,616,469.00元。

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資 產	8,416,699,215.72	11,448,052,416.82	-3,031,353,201.10	26.48
流 動 資 產	5,053,649,105.42	7,026,024,878.52	-1,972,375,773.10	28.07
現 金	87,095,436.42	52,842,863.52	34,252,572.90	64.82
銀行存款	87,095,436.42	52,842,863.52	34,252,572.90	64.82
流 動 金 融 資 產	2,537,585,585.00	3,683,556,268.00	-1,145,970,683.00	31.11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	943,385,039.00		943,385,039.00	
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	35,719,332.00		35,719,332.00	
持有供交易之金融資產－流動		586,140,911.00	-586,140,911.00	100.00
持有供交易之金融資產評價調整－流動		29,528,872.00	-29,528,872.00	100.00
附賣回票券及債券投資	482,476,224.00	992,834,716.00	-510,358,492.00	51.40
備供出售金融資產－流動		2,073,386,924.00	-2,073,386,924.00	100.00
備供出售金融資產評價調整－流動		-1,287,018.00	1,287,018.00	100.00
以成本衡量之金融資產－流動		3,001,266.00	-3,001,266.00	100.00
累計減損－以成本衡量之金融資產－流動		-49,403.00	49,403.00	100.00
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	986,036,252.00		986,036,252.00	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	588,738.00		588,738.00	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	89,380,000.00		89,380,000.00	
應 收 款 項	2,423,518,613.00	3,186,962,955.00	-763,444,342.00	23.96
應收票據	120,000.00	605,000.00	-485,000.00	80.17
應收帳款	52,632,824.00	128,365,145.00	-75,732,321.00	59.00
應收利息	52,680,852.00	61,910,197.00	-9,229,345.00	14.91
備抵呆帳－應收利息	-1,391.00		-1,391.00	
轉融通保證金	43,600.00	1,431,000.00	-1,387,400.00	96.95
應收轉融通擔保價款	36,300.00	1,286,224.00	-1,249,924.00	97.18
交割代價	494,280,641.00		494,280,641.00	
應收交割帳款	1,823,392,661.00	2,992,841,627.00	-1,169,448,966.00	39.07
其他應收款	1,426,818.00	846,994.00	579,824.00	68.46
備抵呆帳－其他應收款	-1,093,692.00	-323,232.00	-770,460.00	
預 付 款 項	116,283.00	496,463.00	-380,180.00	76.58
預付費用	116,283.00	496,463.00	-380,180.00	76.58
其 他 流 動 資 產	5,333,188.00	102,166,329.00	-96,833,141.00	94.78
信用交易		1,910,401.00	-1,910,401.00	100.00
待交割款項	562,893.00	413,405.00	149,488.00	36.16
代收承銷股款	4,770,295.00	99,842,523.00	-95,072,228.00	95.22
押 匯 貼 現 及 放 款	2,521,308,000.00	3,560,156,000.00	-1,038,848,000.00	29.18
短 期 擔 保 放 款 及 透 支	2,521,308,000.00	3,560,156,000.00	-1,038,848,000.00	29.18
應收證券融資款	2,516,366,000.00	3,560,156,000.00	-1,043,790,000.00	29.32
應收借貸款項－不限用途	4,942,000.00		4,942,000.00	

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
基金、投資及長期應收款	229,909,951.00	230,000,000.00	-90,049.00	0.04
非流動金融資產	229,909,951.00	230,000,000.00	-90,049.00	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	49,909,951.00		49,909,951.00	
其他金融資產－非流動	180,000,000.00	230,000,000.00	-50,000,000.00	21.74
不動產、廠房及設備	487,472,938.30	486,929,713.30	543,225.00	0.11
土 地	379,309,316.00	379,309,316.00		
土地	181.32	181.32		
重估增值－土地	379,309,134.68	379,309,134.68		
房屋及建築	74,563,771.30	78,334,213.30	-3,770,442.00	4.81
房屋及建築	163,473,412.30	163,473,412.30		
累計折舊－房屋及建築	-88,909,641.00	-85,139,199.00	-3,770,442.00	
機械及設備	17,352,468.00	16,404,283.00	948,185.00	5.78
機械及設備	51,456,100.00	50,940,294.00	515,806.00	1.01
累計折舊－機械及設備	-34,103,632.00	-34,536,011.00	432,379.00	
交通及運輸設備	2,498,223.00	2,008,037.00	490,186.00	24.41
交通及運輸設備	13,369,484.00	12,481,891.00	887,593.00	7.11
累計折舊－交通及運輸設備	-10,871,261.00	-10,473,854.00	-397,407.00	
什 項 設 備	3,834,117.00	3,674,497.00	159,620.00	4.34
什項設備	15,450,441.00	15,045,024.00	405,417.00	2.69
累計折舊－什項設備	-11,616,324.00	-11,370,527.00	-245,797.00	
租賃權益改良	6,250,310.00	6,507,207.00	-256,897.00	3.95
租賃權益改良	38,780,320.00	38,581,059.00	199,261.00	0.52
累計折舊－租賃權益改良	-32,530,010.00	-32,073,852.00	-456,158.00	
購建中固定資產	3,664,733.00	692,160.00	2,972,573.00	429.46
未完工程		99,566.00	-99,566.00	100.00
訂購機件	3,664,733.00	592,594.00	3,072,139.00	518.42
無 形 資 產	17,263,615.00	14,364,651.00	2,898,964.00	20.18
無 形 資 產	17,263,615.00	14,364,651.00	2,898,964.00	20.18
電腦軟體	17,263,615.00	14,364,651.00	2,898,964.00	20.18
其他資產	107,095,606.00	130,577,174.00	-23,481,568.00	17.98
遞延所得稅資產	10,647,125.00	8,574,231.00	2,072,894.00	24.18
遞延所得稅資產	10,647,125.00	8,574,231.00	2,072,894.00	24.18
什 項 資 產	96,448,481.00	122,002,943.00	-25,554,462.00	20.95
催收款項	281,220.00		281,220.00	
備抵呆帳－催收款項	-281,220.00		-281,220.00	
暫付及待結轉帳項	11,797,157.00	11,066,693.00	730,464.00	6.60
營業保證金及交割結算基金	311,920,174.00	338,276,500.00	-26,356,326.00	7.79
抵繳營業保證金及交割結算基金	-230,000,000.00	-230,000,000.00		
存出保證金	2,731,150.00	2,659,750.00	71,400.00	2.68
資產總計	8,416,699,215.72	11,448,052,416.82	-3,031,353,201.10	26.48

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負 債	4,810,751,162.40	7,877,486,141.10	-3,066,734,978.70	38.93
流 動 負 債	4,565,792,293.40	7,650,145,517.10	-3,084,353,223.70	40.32
短 期 債 務	289,885,763.00	1,189,858,728.00	-899,972,965.00	75.64
應付商業本票	290,000,000.00	1,190,000,000.00	-900,000,000.00	75.63
應付商業本票折價	-114,237.00	-141,272.00	27,035.00	
應 付 款 項	2,722,323,692.40	3,579,209,210.10	-856,885,517.70	23.94
應付帳款	8,376,070.00	17,644,950.00	-9,268,880.00	52.53
應付代收款	11,768,362.00	108,876,968.00	-97,108,606.00	89.19
應付費用	54,709,508.00	53,220,728.00	1,488,780.00	2.80
應付其他稅款	1,920,572.00	2,416,716.00	-496,144.00	20.53
應付利息	323,004.00	471,337.00	-148,333.00	31.47
應付股(官)息紅利	79,428,939.40	145,211,355.10	-65,782,415.70	45.30
融券存入保證價款	138,549,000.00	133,098,700.00	5,450,300.00	4.09
應付融券擔保價款	150,037,204.00	143,296,755.00	6,740,449.00	4.70
交割代價		235,974,403.00	-235,974,403.00	100.00
應付交割帳款	2,241,220,228.00	2,732,655,256.00	-491,435,028.00	17.98
其他應付款	35,990,805.00	6,342,042.00	29,648,763.00	467.50
本 期 所 得 稅 負 債	68,612,317.00	82,700,327.00	-14,088,010.00	17.04
應付所得稅款	68,612,317.00	82,700,327.00	-14,088,010.00	17.04
預 收 款 項	106,249.00	112,837.00	-6,588.00	5.84
預收收入	106,249.00	106,249.00		
其他預收款		6,588.00	-6,588.00	100.00
流 動 金 融 負 債	1,484,864,272.00	2,798,264,415.00	-1,313,400,143.00	46.94
持有供交易之金融負債－流動		2,135,806.00	-2,135,806.00	100.00
持有供交易之金融負債評價調整－流動		-835,965.00	835,965.00	100.00
附買回票券及債券負債	1,484,864,272.00	2,796,964,574.00	-1,312,100,302.00	46.91
其 他 負 債	244,958,869.00	227,340,624.00	17,618,245.00	7.75
負 債 準 備	144,406,419.00	127,958,064.00	16,448,355.00	12.85
員工福利負債準備	144,406,419.00	127,958,064.00	16,448,355.00	12.85
遞 延 所 得 稅 負 債	94,781,167.00	94,057,487.00	723,680.00	0.77
遞延所得稅負債	5,484,607.00	4,760,927.00	723,680.00	15.20
估計應付土地增值稅	89,296,560.00	89,296,560.00		
什 項 負 債	5,771,283.00	5,325,073.00	446,210.00	8.38
存入保證金	5,771,283.00	5,325,073.00	446,210.00	8.38
負 債 合 計	4,810,751,162.40	7,877,486,141.10	-3,066,734,978.70	38.93

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
權 益	3,605,948,053.32	3,570,566,275.72	35,381,777.60	0.99
資 本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
資 本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
資本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
保 留 盈 餘	596,808,056.32	563,470,528.72	33,337,527.60	5.92
已指撥保留盈餘	489,504,992.32	456,167,464.72	33,337,527.60	7.31
法定公積	114,078,846.00	102,966,336.80	11,112,509.20	10.79
特別公積	375,426,146.32	353,201,127.92	22,225,018.40	6.29
未指撥保留盈餘	107,303,064.00	107,303,064.00		
累積盈餘	107,303,064.00	107,303,064.00		
累積其他綜合損益	757,232.00	-1,287,018.00	2,044,250.00	158.84
備供出售金融資產未實現評價損益	757,232.00	-1,287,018.00	1,287,018.00	100.00
備供出售金融資產未實現評價損益	757,232.00	-1,287,018.00	1,287,018.00	100.00
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	757,232.00		757,232.00	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	119,700.00		119,700.00	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益	637,532.00		637,532.00	
首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	8,382,765.00		
首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	8,382,765.00		
首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	8,382,765.00		
權 益 合 計	3,605,948,053.32	3,570,566,275.72	35,381,777.60	0.99
負債與權益總計	8,416,699,215.72	11,448,052,416.82	-3,031,353,201.10	26.48
備 忘 科 目				
信託代理及保證資產	1,635,442,055.00	2,157,626,745.00	-522,184,690.00	24.20
保管有價證券	1,635,152,310.00	2,157,462,400.00	-522,310,090.00	24.21
保證品	289,745.00	164,345.00	125,400.00	76.30
合 計	1,635,442,055.00	2,157,626,745.00	-522,184,690.00	24.20
信託代理及保證負債	1,635,442,055.00	2,157,626,745.00	-522,184,690.00	24.20
應付保管有價證券	1,635,152,310.00	2,157,462,400.00	-522,310,090.00	24.21
存入保證品	289,745.00	164,345.00	125,400.00	76.30
合 計	1,635,442,055.00	2,157,626,745.00	-522,184,690.00	24.20

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107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。除非貨幣性之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產權益工具、非貨幣性之備供出售金融資產、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(107年1月1日起開始適用)

本公司依經金管會認可之國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產等類別。

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，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產，以加計直接可歸屬於取得該金融資產之交易成本衡量，後續則以公允價值或採有效利息法按攤銷後成本衡量。本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利失效，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。

本公司所持有之金融工具，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

(1) 係指符合下列條件之一之金融資產：

A. 指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

B. 為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時及後續衡量時，按公允價值衡量，其相關利益或損失應認列於損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

(1) 同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

A. 本公司係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(2) 原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非供交易目的之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之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金融資產之交易成本衡量，後續衡量亦按公允價值衡量：

A. 屬債務工具：於除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換利益或損失外，其利益或損失應認列於其他綜合損益中。當該債務工具除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失應自權益重分類至損益。若將該債務工具重分類出來，應依國際財務報導準則第9號規定處理先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失。另該債務工具以有效利息法所計算之利息應認列於損益中。

B. 屬權益工具：其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，且應包含相關外幣兌換組成部分，該列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益，惟可於權益內移轉累積利益或損失。該權益工具之股利應認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

3. 按攤銷後成本衡量之債務工具投資：

(1) 同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

A. 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(2) 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；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換利益或損失及減損損失認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(五) 金融資產（106年以前適用）

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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

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。

本公司所持有之金融工具，在原始認列後，依本公司持有之目的，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」。

(六) 衍生金融工具（107年1月1日起開始適用）

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

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，皆為交易目的。交易目的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。

交易目的之衍生金融工具按公允價值評價，因而產生之相關淨變動，列為損益。

(七)衍生金融工具（106年以前適用）

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。

(八)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。

3.本公司依照國際財務報導準則第 9 號「金融工具」7.2.21 之規定，選擇繼續適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」關於避險之規定。

(九)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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

(十)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。

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。

(十一)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。

(十二)金融資產減損（107年1月1日起開始適用）

於每一報導日評估金融工具自原始認列後信用風險是否已顯著增加。若自原始認列後信用風險已顯著增加或已發生信用減損，則於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量該金融工具之備抵損失；若自原始認列後信用風險未顯著增加，則於報導日按12個月（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）預期信用損失金額衡量該金融工具之備抵損失。存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之預期信用損失認列備抵損失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失認列於其他綜合損益（而不減少資產之帳面金額），備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，直接減少其金融資產總帳面金額。此情形通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

融資產仍可強制執行，以符合回收逾期金額之程序。

(十三)金融資產減損（106年以前適用）

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。

(十四)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。

(十五)金融負債（107年1月1日起開始適用）

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債

(1) 指具下列條件之一者：

A. 持有供交易金融負債：

(A) 其發生主要目的為近期內再買回。

(B) 於原始認列時即屬合併管理之一組可辨認金融工具投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合為短期獲利之操作模式。

(C) 除財務保證合約或被指定且為有效避險工具外之衍生金融負債。

B. 指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債應按公允價值衡量。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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

2.其他金融負債

- (1) 若非屬透過損益按公允價值衡量者，應按公允價值加計直接可歸屬於發行公司債之交易成本衡量。
- (2) 於原始認列後，若非屬透過損益按公允價值衡量者，採用有效利息法按攤銷後成本衡量。除列及透過攤銷程序時，將其利益或損失認列於損益中。

(十六)金融負債（106年以前適用）

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。
- 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。

(十七)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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

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額，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法字第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。

(十八)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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

股利收入於收款權利確立時認列。

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二)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（107年1月1日起開始適用）

1.公允價值

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

本公司持有若干非活絡市場或無報價之金融工具公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格。模型盡可能只採用可觀察資料；另公允價值亦反映對信用風險(自身與交易對手之風險)之考量。

2.減損

本公司對於需進行減損評估之金融資產(含表外之保證責任及融資承諾)，係依據自原始認列後信用風險是否顯著增加，決定係按 12 個月預期信用損失金額衡量金融工具之備抵損失，抑或按存續期間預期信用損失金額衡量。為衡量預期信用損失，本公司考量金融資產或發行人或交易對手之違約機率(Probability of default, “PD”)，納入違約損失率(Loss given default, “LGD”)後乘以違約暴險額(Exposure at default, “EAD”)，並考量貨幣時間價值之影響，分別估計 12 個月及存續期間預期信用損失。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計等，以判斷計算減損時須採用之假設及輸入值。

(二)金融工具之公允價值及減損(106年以前適用)

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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

- 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。

(三) 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。

四、與關係機構或關係個人之重大交易事項

(一) 本公司依照國際會計準則第 24 號「關係人揭露」之定義，關係人係指與本公司有關係之個人或個體：

1. 個人若有下列情況之一，則該個人或該個人之近親與本公司有關係：

- (1) 對本公司具控制或聯合控制。
- (2) 對本公司具重大影響。
- (3) 為本公司主要管理階層之成員。

2. 個體若符合下列情況之一，則與本公司有關係：

- (1) 該個體與本公司為同一集團之成員(意指母公司、子公司或兄弟公司間彼此具有關係)。
- (2) 一個體為另一個體之關聯企業或合資(或為某集團中某成員之關聯企業或合資，而另一個體亦為該集團之成員)。
- (3) 兩個體均為相同第三方之合資。
- (4) 一個體為第三方之合資且另一個體為該第三方關聯企業。
- (5) 該個體為本公司或本公司有關係個體員工福利所設之退職後福利計劃。若本公司本身即為前述計劃，則主辦雇主亦與本公司有關係。
- (6) 該個體受(一)1.所列舉之個人控制或聯合控制。
- (7) 於(一)1.(1)所列之個人對本公司具有重大影響或為本公司主要管理階層。

(二) 以下個人或個體為本公司之關係人：

- 1. 臺灣金融控股股份有限公司(本公司之母公司)
- 2. 臺灣銀行股份有限公司(與本公司同為臺灣金控百分之百持有之子公司)
- 3. 臺銀人壽保險股份有限公司(與本公司同為臺灣金控百分之百持有之子公司)
- 4. 臺銀綜合保險經紀人股份有限公司(臺灣銀行百分之百持有之子公司)

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

107年12月31日

5.華南金融控股股份有限公司及其子公司(臺灣銀行及臺銀人壽採用權益法之被投資公司)。

6.其他關係人(係董事、監察人、董事長、總經理、經理人及其配偶二親等以內親屬等)。

(三)本公司與關係機構或關係個人之交易類型主要係銀行存款、應收帳款、預付款項、存出保證金、短期借款、應付帳款、存入保證金等，業依國際會計準則第 24 號「關係人揭露」規定揭露於本公司財務報告。

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 名 稱	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			營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費) 率	新 臺 幣 營 運 值
		703,128,266.00	金 融 保 險 收 入			677,293,012.00	
		163,251,945.00	利 息 收 入			166,020,275.00	
3,330,273	4.33%	144,352,612.00	證 券 融 資 息	3,341,928	4.39%	146,626,632.00	
1,632,754	0.96%	15,644,591.00	備 供 出 售 金 融 資 產 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 息	1,698,294	0.69%	11,711,903.00	
			按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 息			3,692,419.00	
776,080	0.42%	3,252,425.00	附 賣 回 交 易 息	890,310	0.42%	3,701,435.00	
		2,317.00	轉 融 通 息			2,158.00	
			借 貸 款 項 息			285,728.00	
		520,784.00	手 續 費 收 入			284,723.00	
		434,321,351.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入			496,400,378.00	
		65,875,296.00	出 售 證 券 利 益				
		30,213,252.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益			13,997,488.00	
		2,955,825.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 利 益				
		5,989,813.00	備 供 出 售 金 融 資 產 之 已 實 現 利 益				
			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 已 實 現 利 益			30,957.00	
			外 幣 兌 換 利 益				
			預 期 信 用 減 損 利 益			559,191.00	
		703,128,266.00	合 計			677,293,012.00	

股份有限公司

收入明細表

107 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	%
		785,766,000.00					-108,472,988.00	13.80
		162,951,000.00					3,069,275.00	1.88
3,150,000	4.50%	141,751,000.00	191,928	6.09	-0.11%	2.44	4,875,632.00	3.44
1,750,000	1.04%	18,150,000.00	-51,706	2.95	-0.35%	33.65	-6,438,097.00	35.47
							3,692,419.00	
500,000	0.61%	3,050,000.00	390,310	78.06	-0.19%	31.15	651,435.00	21.36
							2,158.00	
							285,728.00	
		1,100,000.00					-815,277.00	74.12
		499,924,000.00					-3,523,622.00	0.70
		76,904,000.00					-76,904,000.00	100.00
		38,237,000.00					-24,239,512.00	63.39
		2,150,000.00					-2,150,000.00	100.00
		4,500,000.00					-4,469,043.00	99.31
							559,191.00	
		785,766,000.00					-108,472,988.00	13.80

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 107 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	%
23,880,175.00	營 業 外 收 入	21,396,701.00	11,739,000.00	9,657,701.00	82.27
23,880,175.00	其 他 營 業 外 收 入	21,396,701.00	11,739,000.00	9,657,701.00	82.27
1,765,783.00	利 息 收 入	1,553,755.00	731,000.00	822,755.00	112.55
9,137,052.00	租 賃 收 入	9,536,034.00	8,995,000.00	541,034.00	6.01
12,977,340.00	什 項 收 入	10,306,912.00	2,013,000.00	8,293,912.00	412.02
23,880,175.00	合 計	21,396,701.00	11,739,000.00	9,657,701.00	82.27

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
215,858,675.00	金 融 保 險 成 本	234,132,591.00		234,132,591.00
9,864,368.00	利 息 費 用	10,580,006.00		10,580,006.00
9,864,368.00	租 金 與 利 息	10,580,006.00		10,580,006.00
9,864,368.00	利 息	10,580,006.00		10,580,006.00
2,807,997.00	手 續 費 用	3,320,421.00		3,320,421.00
2,807,997.00	服 務 費 用	3,320,421.00		3,320,421.00
2,807,997.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	3,320,421.00		3,320,421.00
192,491,914.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	199,222,410.00		199,222,410.00
173,360,185.00	服 務 費 用	185,213,413.00		185,213,413.00
1,992,453.00	水 電 費			
22,283,181.00	郵 電 費	21,071,124.00		21,071,124.00
392,576.00	旅 運 費			
1,151,848.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費			
3,463,096.00	修 理 保 養 與 保 固 費	3,188,526.00		3,188,526.00
	保 險 費			
139,950,681.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	153,649,461.00		153,649,461.00
4,126,350.00	專 業 服 務 費	7,304,302.00		7,304,302.00
3,819,419.00	材 料 及 用 品 費			
187,717.00	使 用 材 料 費			
3,631,702.00	用 品 消 耗			
9,415,248.00	租 金 與 利 息	10,185,648.00		10,185,648.00
9,400,848.00	房 租	10,185,648.00		10,185,648.00
14,400.00	什 項 設 備 租 金			
5,207,317.00	折 舊 及 攤 銷	3,653,086.00		3,653,086.00

股份有限公司

明細表

107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	%		
224,222,000.00		224,222,000.00	9,910,591.00	4.42		9,910,591.00
16,613,000.00		16,613,000.00	-6,032,994.00	36.31		-6,032,994.00
16,613,000.00		16,613,000.00	-6,032,994.00	36.31		-6,032,994.00
16,613,000.00		16,613,000.00	-6,032,994.00	36.31		-6,032,994.00
6,960,000.00		6,960,000.00	-3,639,579.00	52.29		-3,639,579.00
6,960,000.00		6,960,000.00	-3,639,579.00	52.29		-3,639,579.00
6,960,000.00		6,960,000.00	-3,639,579.00	52.29		-3,639,579.00
190,665,000.00		190,665,000.00	8,557,410.00	4.49		8,557,410.00
174,969,000.00		174,969,000.00	10,244,413.00	5.85		10,244,413.00
33,323,000.00		33,323,000.00	-12,251,876.00	36.77		-12,251,876.00
3,859,000.00		3,859,000.00	-670,474.00	17.37		-670,474.00
135,049,000.00		135,049,000.00	18,600,461.00	13.77		18,600,461.00
2,738,000.00		2,738,000.00	4,566,302.00	166.78		4,566,302.00
9,400,000.00		9,400,000.00	785,648.00	8.36		785,648.00
9,400,000.00		9,400,000.00	785,648.00	8.36		785,648.00
5,554,000.00		5,554,000.00	-1,900,914.00	34.23		-1,900,914.00

臺銀綜合證券
金融保險成本
中華民國

上年度決算數	科目 名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
599,209.00	一般房屋折舊			
1,776,665.00	機械及設備折舊	2,072,319.00		2,072,319.00
318,760.00	交通及運輸設備折舊			
561,011.00	什項設備折舊			
442,464.00	租賃資產及租賃權益改良折舊			
1,509,208.00	攤銷	1,580,767.00		1,580,767.00
21,340.00	稅捐與規費	31,665.00		31,665.00
21,340.00	規費	31,665.00		31,665.00
274,916.00	會費、捐助與分攤			
274,916.00	分攤			
393,489.00	損失與賠償給付	138,598.00		138,598.00
393,489.00	各項損失	138,598.00		138,598.00
8,039,471.00	證券自營費用	7,615,174.00		7,615,174.00
5,943,772.00	服務費用	5,680,440.00		5,680,440.00
50,421.00	水電費			
2,287,282.00	郵電費	1,839,552.00		1,839,552.00
10,037.00	旅運費			
14,265.00	印刷裝訂與廣告費			
106,557.00	修理保養與保固費	136,173.00		136,173.00
11,333.00	保險費			
1,806,327.00	棧儲、包裝、代理及加工費	2,357,248.00		2,357,248.00
1,657,550.00	專業服務費	1,347,467.00		1,347,467.00
187,175.00	材料及用品費			

股份有限公司

明細表

107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	%		
4,767,000.00		4,767,000.00	-2,694,681.00	56.53		-2,694,681.00
787,000.00		787,000.00	793,767.00	100.86		793,767.00
7,000.00		7,000.00	24,665.00	352.36		24,665.00
7,000.00		7,000.00	24,665.00	352.36		24,665.00
735,000.00		735,000.00	-596,402.00	81.14		-596,402.00
735,000.00		735,000.00	-596,402.00	81.14		-596,402.00
9,984,000.00		9,984,000.00	-2,368,826.00	23.73		-2,368,826.00
8,700,000.00		8,700,000.00	-3,019,560.00	34.71		-3,019,560.00
3,510,000.00		3,510,000.00	-1,670,448.00	47.59		-1,670,448.00
2,163,000.00		2,163,000.00	-2,026,827.00	93.70		-2,026,827.00
2,947,000.00		2,947,000.00	-589,752.00	20.01		-589,752.00
80,000.00		80,000.00	1,267,467.00	1,584.33		1,267,467.00

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
54,458.00	使 用 材 料 費			
132,717.00	用 品 消 耗			
1,908,524.00	折 舊 及 攤 銷	1,934,734.00		1,934,734.00
150,894.00	一 般 房 屋 折 舊			
290,055.00	機 械 及 設 備 折 舊	296,083.00		296,083.00
15,523.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊			
24,884.00	什 項 設 備 折 舊			
1,427,168.00	攤 銷	1,638,651.00		1,638,651.00
297,054.00	各 項 提 存	1,183,402.00		1,183,402.00
297,054.00	損 失 與 賠 償 給 付	1,183,402.00		1,183,402.00
297,054.00	提 存	1,183,402.00		1,183,402.00
	出 售 證 券 損 失	9,868,343.00		9,868,343.00
	損 失 與 賠 償 給 付	9,868,343.00		9,868,343.00
	各 項 損 失	9,868,343.00		9,868,343.00
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 損 失	806,632.00		806,632.00
	損 失 與 賠 償 給 付	806,632.00		806,632.00
	各 項 損 失	806,632.00		806,632.00
2,357,871.00	外 幣 兌 換 損 失	1,536,203.00		1,536,203.00
2,357,871.00	損 失 與 賠 償 給 付	1,536,203.00		1,536,203.00
2,357,871.00	各 項 損 失	1,536,203.00		1,536,203.00
215,858,675.00	合 計	234,132,591.00		234,132,591.00

股份有限公司

明細表

107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	%		
1,284,000.00		1,284,000.00	650,734.00	50.68		650,734.00
250,000.00		250,000.00	46,083.00	18.43		46,083.00
1,034,000.00		1,034,000.00	604,651.00	58.48		604,651.00
			1,183,402.00			1,183,402.00
			1,183,402.00			1,183,402.00
			1,183,402.00			1,183,402.00
			9,868,343.00			9,868,343.00
			9,868,343.00			9,868,343.00
			9,868,343.00			9,868,343.00
			806,632.00			806,632.00
			806,632.00			806,632.00
			806,632.00			806,632.00
			1,536,203.00			1,536,203.00
			1,536,203.00			1,536,203.00
			1,536,203.00			1,536,203.00
224,222,000.00		224,222,000.00	9,910,591.00	4.42		9,910,591.00

臺銀綜合證券
業務費用
中華民國

上年度決算數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
120,539,706.00	用 人 費 用	123,736,782.00	108,904,025.00	14,832,757.00
68,498,854.00	正 式 員 額 薪 資	69,609,020.00	69,609,020.00	
3,962,569.00	超 時 工 作 報 酬	4,043,566.00	4,043,566.00	
25,112,466.00	獎 金	25,527,977.00	11,603,627.00	13,924,350.00
16,283,743.00	退 休 及 卹 償 金	17,335,293.00	17,335,293.00	
6,682,074.00	福 利 費	7,220,926.00	6,312,519.00	908,407.00
26,045,015.00	服 務 費 用	34,028,292.00	5,772,548.00	28,255,744.00
360,536.00	水 電 費	2,598,287.00		2,598,287.00
2,131,816.00	郵 電 費	5,519,660.00		5,519,660.00
8,230.00	旅 運 費	313,305.00	313,305.00	
10,027,803.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	10,215,174.00		10,215,174.00
3,981,874.00	修 理 保 養 與 保 固 費	3,760,852.00	3,760,852.00	
287,173.00	保 險 費	179,950.00	179,950.00	
1,276,511.00	棧 儲 、 包 裝 、 代 理 及 加 工 費	1,518,441.00	1,518,441.00	
3,775,933.00	專 業 服 務 費	5,690,905.00		5,690,905.00
4,195,139.00	公 共 關 係 費	4,231,718.00		4,231,718.00
906,398.00	材 料 及 用 品 費	2,478,841.00	2,478,841.00	
164,216.00	使 用 材 料 費	465,132.00	465,132.00	
742,182.00	用 品 消 耗	2,013,709.00	2,013,709.00	

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

公共關係費4,231,718.00元，廣(公)告費5,381,525.00元，業務宣導費3,885,251.00元，服裝229,080.00元，傷病醫藥費98,000.00元及體育活動費55,800.00元。

股份有限公司
明 細 表
107 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	%		
132,616,000.00	123,334,000.00	9,282,000.00	-8,879,218.00	6.70	-14,429,975.00	5,550,757.00
82,570,000.00	82,570,000.00		-12,960,980.00	15.70	-12,960,980.00	
4,776,000.00	4,776,000.00		-732,434.00	15.34	-732,434.00	
22,018,000.00	13,762,000.00	8,256,000.00	3,509,977.00	15.94	-2,158,373.00	5,668,350.00
15,196,000.00	15,196,000.00		2,139,293.00	14.08	2,139,293.00	
8,056,000.00	7,030,000.00	1,026,000.00	-835,074.00	10.37	-717,481.00	-117,593.00
36,378,000.00	7,352,000.00	29,026,000.00	-2,349,708.00	6.46	-1,579,452.00	-770,256.00
1,930,000.00		1,930,000.00	668,287.00	34.63		668,287.00
3,264,000.00		3,264,000.00	2,255,660.00	69.11		2,255,660.00
984,000.00	984,000.00		-670,695.00	68.16	-670,695.00	
12,664,000.00		12,664,000.00	-2,448,826.00	19.34		-2,448,826.00
5,332,000.00	5,332,000.00		-1,571,148.00	29.47	-1,571,148.00	
209,000.00	209,000.00		-29,050.00	13.90	-29,050.00	
827,000.00	827,000.00		691,441.00	83.61	691,441.00	
6,668,000.00		6,668,000.00	-977,095.00	14.65		-977,095.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-268,282.00	5.96		-268,282.00
3,183,000.00	3,183,000.00		-704,159.00	22.12	-704,159.00	
865,000.00	865,000.00		-399,868.00	46.23	-399,868.00	
2,318,000.00	2,318,000.00		-304,291.00	13.13	-304,291.00	

臺銀綜合證券
業務費用
中華民國

上年度決算數	科目 名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
20,896,236.00	租 金 與 利 息	20,686,249.00	642,552.00	20,043,697.00
630,552.00	房 租	630,552.00	630,552.00	
20,262,684.00	機 器 租 金	20,043,697.00		20,043,697.00
3,000.00	什 項 設 備 租 金	12,000.00	12,000.00	
2,880,605.00	折 舊 及 攤 銷	5,130,409.00	5,130,409.00	
1,076,832.00	房 屋 折 舊	1,826,933.00	1,826,933.00	
1,076,397.00	機 械 及 設 備 折 舊	1,120,271.00	1,120,271.00	
286,487.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	536,973.00	536,973.00	
126,022.00	什 項 設 備 折 舊	526,402.00	526,402.00	
	租 賃 資 產 及 租 賃 權 益 改 良 折 舊	456,158.00	456,158.00	
314,867.00	攤 銷	663,672.00	663,672.00	
14,315,447.00	稅 捐 與 規 費	15,790,614.00	1,888,004.00	13,902,610.00
1,243,389.00	土 地 稅	1,190,645.00	1,190,645.00	
665,564.00	房 屋 稅	655,209.00	655,209.00	
12,222,800.00	消 費 與 行 為 稅	13,540,672.00	25,470.00	13,515,202.00
183,694.00	規 費	404,088.00	16,680.00	387,408.00
106,380.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	469,329.00	469,329.00	
106,380.00	會 費	123,911.00	123,911.00	
	分 攤	345,418.00	345,418.00	
185,689,787.00	合 計	202,320,516.00	125,285,708.00	77,034,808.00

股份有限公司
明 細 表
107 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	%		
24,431,000.00	757,000.00	23,674,000.00	-3,744,751.00	15.33	-114,448.00	-3,630,303.00
691,000.00	691,000.00		-60,448.00	8.75	-60,448.00	
23,674,000.00		23,674,000.00	-3,630,303.00	15.33		-3,630,303.00
66,000.00	66,000.00		-54,000.00	81.82	-54,000.00	
9,068,000.00	9,068,000.00		-3,937,591.00	43.42	-3,937,591.00	
3,111,000.00	3,111,000.00		-1,284,067.00	41.28	-1,284,067.00	
2,235,000.00	2,235,000.00		-1,114,729.00	49.88	-1,114,729.00	
882,000.00	882,000.00		-345,027.00	39.12	-345,027.00	
1,055,000.00	1,055,000.00		-528,598.00	50.10	-528,598.00	
1,773,000.00	1,773,000.00		-1,316,842.00	74.27	-1,316,842.00	
12,000.00	12,000.00		651,672.00	5,430.60	651,672.00	
14,081,000.00	2,073,000.00	12,008,000.00	1,709,614.00	12.14	-184,996.00	1,894,610.00
1,243,000.00	1,243,000.00		-52,355.00	4.21	-52,355.00	
789,000.00	789,000.00		-133,791.00	16.96	-133,791.00	
11,665,000.00	25,000.00	11,640,000.00	1,875,672.00	16.08	470.00	1,875,202.00
384,000.00	16,000.00	368,000.00	20,088.00	5.23	680.00	19,408.00
405,000.00	405,000.00		64,329.00	15.88	64,329.00	
138,000.00	138,000.00		-14,089.00	10.21	-14,089.00	
267,000.00	267,000.00		78,418.00	29.37	78,418.00	
220,162,000.00	146,172,000.00	73,990,000.00	-17,841,484.00	8.10	-20,886,292.00	3,044,808.00

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	合 計	固 定	變 動
57,646,519.00	用 人 費 用	61,464,702.00	53,774,916.00	7,689,786.00
36,893,252.00	正 式 員 額 薪 資	39,281,151.00	39,281,151.00	
629,681.00	臨 時 人 員 薪 資	648,570.00	648,570.00	
3,543,118.00	超 時 工 作 報 酬	3,849,056.00	3,849,056.00	
120,000.00	津 貼	110,419.00	110,419.00	
13,147,724.00	獎 金	14,108,737.00	6,418,951.00	7,689,786.00
641,943.00	退 休 及 卹 償 金	568,517.00	568,517.00	
2,670,801.00	福 利 費	2,898,252.00	2,898,252.00	
4,007,221.00	服 務 費 用	5,399,370.00	4,230,366.00	1,169,004.00
629,576.00	水 電 費	624,887.00		624,887.00
436,963.00	郵 電 費	498,973.00		498,973.00
179,172.00	旅 運 費	144,131.00	144,131.00	
187,920.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	45,144.00		45,144.00
680,648.00	修 理 保 養 與 保 固 費	794,208.00	794,208.00	
3,609.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	796,101.00	796,101.00	
1,889,333.00	專 業 服 務 費	2,495,926.00	2,495,926.00	

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

服裝124,500.00元，傷病醫藥費63,000.00元及體育活動費28,787.00元。

股份有限公司

明 細 表

107 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	%		
66,437,000.00	62,349,000.00	4,088,000.00	-4,972,298.00	7.48	-8,574,084.00	3,601,786.00
42,195,000.00	42,195,000.00		-2,913,849.00	6.91	-2,913,849.00	
630,000.00	630,000.00		18,570.00	2.95	18,570.00	
3,670,000.00	3,670,000.00		179,056.00	4.88	179,056.00	
120,000.00	120,000.00		-9,581.00	7.98	-9,581.00	
10,901,000.00	6,813,000.00	4,088,000.00	3,207,737.00	29.43	-394,049.00	3,601,786.00
5,897,000.00	5,897,000.00		-5,328,483.00	90.36	-5,328,483.00	
3,024,000.00	3,024,000.00		-125,748.00	4.16	-125,748.00	
6,054,000.00	2,809,000.00	3,245,000.00	-654,630.00	10.81	1,421,366.00	-2,075,996.00
1,865,000.00		1,865,000.00	-1,240,113.00	66.49		-1,240,113.00
725,000.00		725,000.00	-226,027.00	31.18		-226,027.00
360,000.00	360,000.00		-215,869.00	59.96	-215,869.00	
655,000.00		655,000.00	-609,856.00	93.11		-609,856.00
837,000.00	837,000.00		-42,792.00	5.11	-42,792.00	
1,125,000.00	1,125,000.00		-328,899.00	29.24	-328,899.00	
487,000.00	487,000.00		2,008,926.00	412.51	2,008,926.00	

臺 銀 綜 合 證 券
管 理 費 用

中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
722,311.00	材 料 及 用 品 費	517,156.00	517,156.00	
30,089.00	使 用 材 料 費	114,170.00	114,170.00	
692,222.00	用 品 消 耗	402,986.00	402,986.00	
3,600.00	租 金 與 利 息	1,900.00	1,900.00	
3,600.00	什 項 設 備 租 金	1,900.00	1,900.00	
2,399,945.00	折 舊 及 攤 銷	2,717,115.00	2,717,115.00	
1,065,006.00	房 屋 折 舊	1,065,006.00	1,065,006.00	
363,059.00	機 械 及 設 備 折 舊	345,817.00	345,817.00	
14,935.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	21,624.00	21,624.00	
300,191.00	什 項 設 備 折 舊	333,427.00	333,427.00	
656,754.00	攤 銷	951,241.00	951,241.00	
1,455.00	稅 捐 與 規 費	7,710.00	7,710.00	
1,455.00	規 費	7,710.00	7,710.00	
70,000.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	15,000.00	15,000.00	
70,000.00	會 費	15,000.00	15,000.00	
64,851,051.00	合 計	70,122,953.00	61,264,163.00	8,858,790.00

股份有限公司
明 細 表

107 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	%		
908,000.00	908,000.00		-390,844.00	43.04	-390,844.00	
95,000.00	95,000.00		19,170.00	20.18	19,170.00	
813,000.00	813,000.00		-410,014.00	50.43	-410,014.00	
2,000.00	2,000.00		-100.00	5.00	-100.00	
2,000.00	2,000.00		-100.00	5.00	-100.00	
2,751,000.00	2,751,000.00		-33,885.00	1.23	-33,885.00	
1,065,000.00	1,065,000.00		6.00	0.00	6.00	
1,146,000.00	1,146,000.00		-800,183.00	69.82	-800,183.00	
20,000.00	20,000.00		1,624.00	8.12	1,624.00	
345,000.00	345,000.00		-11,573.00	3.35	-11,573.00	
175,000.00	175,000.00		776,241.00	443.57	776,241.00	
			7,710.00		7,710.00	
			7,710.00		7,710.00	
100,000.00	100,000.00		-85,000.00	85.00	-85,000.00	
100,000.00	100,000.00		-85,000.00	85.00	-85,000.00	
76,252,000.00	68,919,000.00	7,333,000.00	-6,129,047.00	8.04	-7,654,837.00	1,525,790.00

臺銀綜合證券

其他營業

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
	研究發展費用	40,731.00	40,731.00	
	用人費用	19,231.00	19,231.00	
	獎金	19,231.00	19,231.00	
	服務費用	21,500.00	21,500.00	
	印刷裝訂與廣告費	21,500.00	21,500.00	
	專業服務費			
	材料及用品費			
	用品消耗			
1,478,598.00	員工訓練費用	1,663,160.00	1,663,160.00	
1,269,006.00	服務費用	1,576,770.00	1,576,770.00	
320,808.00	旅運費	292,096.00	292,096.00	
23,206.00	印刷裝訂與廣告費			
22,000.00	棧儲、包裝、代理費及加工			
902,992.00	專業服務費	1,284,674.00	1,284,674.00	
115,992.00	材料及用品費	73,390.00	73,390.00	
115,992.00	用品消耗	73,390.00	73,390.00	
93,600.00	租金與利息	13,000.00	13,000.00	
93,600.00	什項設備租金	13,000.00	13,000.00	
1,478,598.00	合計	1,703,891.00	1,703,891.00	

註：表內管制性項目國外旅費本年度決算數為139,300.00元。

股份有限公司

費用明細表

107 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		-149,269.00	78.56	-149,269.00	
178,000.00	178,000.00		-156,500.00	87.92	-156,500.00	
178,000.00	178,000.00		-178,000.00	100.00	-178,000.00	
12,000.00	12,000.00		-12,000.00	100.00	-12,000.00	
12,000.00	12,000.00		-12,000.00	100.00	-12,000.00	
3,631,000.00	3,631,000.00		-1,967,840.00	54.20	-1,967,840.00	
3,631,000.00	3,631,000.00		-2,054,230.00	56.57	-2,054,230.00	
448,000.00	448,000.00		-155,904.00	34.80	-155,904.00	
3,183,000.00	3,183,000.00		-1,898,326.00	59.64	-1,898,326.00	
			73,390.00		73,390.00	
			73,390.00		73,390.00	
			13,000.00		13,000.00	
			13,000.00		13,000.00	
3,821,000.00	3,821,000.00		-2,117,109.00	55.41	-2,117,109.00	

臺銀綜合證券
營業外費用
中華民國

上年度決算數	科目 名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
7,155,820.00	財務成本	7,038,744.00		7,038,744.00
7,155,820.00	利息費用	7,038,744.00		7,038,744.00
7,155,820.00	租金與利息	7,038,744.00		7,038,744.00
7,155,820.00	利息	7,038,744.00		7,038,744.00
12,307,922.00	其他營業外費用	14,693,372.00	6,194,501.00	8,498,871.00
1,720,723.00	租賃費用	1,704,729.00	1,704,729.00	
	服務費用	9,000.00	9,000.00	
	棧儲、包裝、代理及加工費	9,000.00	9,000.00	
878,505.00	折舊及攤銷	878,503.00	878,503.00	
878,505.00	房屋折舊	878,503.00	878,503.00	
842,218.00	稅捐與規費	817,226.00	817,226.00	
445,557.00	土地稅	426,656.00	426,656.00	
396,661.00	房屋稅	390,570.00	390,570.00	
7,083,654.00	優存超額利息	8,498,871.00		8,498,871.00
7,083,654.00	租金與利息	8,498,871.00		8,498,871.00
7,083,654.00	利息	8,498,871.00		8,498,871.00
258,780.00	資產報廢損失	616,792.00	616,792.00	
258,780.00	損失與賠償給付	616,792.00	616,792.00	
258,780.00	各項損失	616,792.00	616,792.00	

股份有限公司

明細表

107 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	%		
18,451,000.00		18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85		-11,412,256.00
18,451,000.00		18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85		-11,412,256.00
18,451,000.00		18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85		-11,412,256.00
18,451,000.00		18,451,000.00	-11,412,256.00	61.85		-11,412,256.00
9,377,000.00	5,389,000.00	3,988,000.00	5,316,372.00	56.70	805,501.00	4,510,871.00
1,625,000.00	1,625,000.00		79,729.00	4.91	79,729.00	
10,000.00	10,000.00		-1,000.00	10.00	-1,000.00	
10,000.00	10,000.00		-1,000.00	10.00	-1,000.00	
879,000.00	879,000.00		-497.00	0.06	-497.00	
879,000.00	879,000.00		-497.00	0.06	-497.00	
736,000.00	736,000.00		81,226.00	11.04	81,226.00	
446,000.00	446,000.00		-19,344.00	4.34	-19,344.00	
290,000.00	290,000.00		100,570.00	34.68	100,570.00	
3,988,000.00		3,988,000.00	4,510,871.00	113.11		4,510,871.00
3,988,000.00		3,988,000.00	4,510,871.00	113.11		4,510,871.00
3,988,000.00		3,988,000.00	4,510,871.00	113.11		4,510,871.00
822,000.00	822,000.00		-205,208.00	24.96	-205,208.00	
822,000.00	822,000.00		-205,208.00	24.96	-205,208.00	
822,000.00	822,000.00		-205,208.00	24.96	-205,208.00	

臺銀綜合證券
營業外費用
中華民國

上年度決算數	科目 名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
3,244,765.00	什項費用	3,872,980.00	3,872,980.00	
2,485,134.00	用人費用	3,293,035.00	3,293,035.00	
542,394.00	臨時人員薪資	564,000.00	564,000.00	
37,154.00	超時工作報酬	26,413.00	26,413.00	
32,508.00	退休及卹償金	35,678.00	35,678.00	
1,873,078.00	福利費	2,666,944.00	2,666,944.00	
3,500.00	服務費用	179,663.00	179,663.00	
	郵電費	178,173.00	178,173.00	
	旅運費	1,490.00	1,490.00	
3,500.00	專業服務費			
2,495.00	材料及用品費			
2,495.00	用品消耗			
311,880.00	會費、捐助與分攤	265,162.00	265,162.00	
311,880.00	捐助	265,162.00	265,162.00	
441,756.00	其他	135,120.00	135,120.00	
441,756.00	其他費用	135,120.00	135,120.00	
19,463,742.00	合計	21,732,116.00	6,194,501.00	15,537,615.00

註:表內管制性項目本年度決算數如下:傷病醫藥費3,500.00元。

股份有限公司

明 細 表

107 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	%		
2,942,000.00	2,942,000.00		930,980.00	31.64	930,980.00	
2,794,000.00	2,794,000.00		499,035.00	17.86	499,035.00	
540,000.00	540,000.00		24,000.00	4.44	24,000.00	
37,000.00	37,000.00		-10,587.00	28.61	-10,587.00	
33,000.00	33,000.00		2,678.00	8.12	2,678.00	
2,184,000.00	2,184,000.00		482,944.00	22.11	482,944.00	
			179,663.00		179,663.00	
			178,173.00		178,173.00	
			1,490.00		1,490.00	
			265,162.00		265,162.00	
			265,162.00		265,162.00	
148,000.00	148,000.00		-12,880.00	8.70	-12,880.00	
148,000.00	148,000.00		-12,880.00	8.70	-12,880.00	
27,828,000.00	5,389,000.00	22,439,000.00	-6,095,884.00	21.91	805,501.00	-6,901,385.00

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 107 年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 數	可 用 預 算 數					比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
		以 年 保 留	前 度 數	本 年 預 算	本 年 度 數	本 年 度 先 行 調 整 數		
不動產、廠房及設備								
房屋及建築								
房屋及建築								
未完工程								
機械及設備	8,584,493.00			4,579,000.00		4,876,000.00	9,455,000.00	-870,507.00
機械及設備	5,113,451.00							
訂購機件	3,471,042.00							
交通及運輸設備	764,760.00			181,000.00		668,000.00	849,000.00	-84,240.00
交通及運輸設備	764,760.00							
訂購機件								
什項設備	1,198,305.00			715,000.00		607,000.00	1,322,000.00	-123,695.00
什項設備	1,004,614.00							
訂購機件	193,691.00							
租賃權益改良	99,695.00			6,260,000.00		-6,151,000.00	109,000.00	-9,305.00
租賃權益改良	99,695.00							
未完工程								
合 計	10,647,253.00			11,735,000.00			11,735,000.00	-1,087,747.00

臺銀綜合證券
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算				
	金 額	目 標 量	進 度 起 訖 年 月	可 用		預 算		
				以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	調 整 數	合 計
一般建築及設備計畫					11,735,000.00			11,735,000.00
不動產、廠房及設備								
土 地								
土地								
房屋及建築								
房屋及建築								
未完工程								
機械及設備					4,579,000.00		4,876,000.00	9,455,000.00
機械及設備								
訂購機件								
交通及運輸設備					181,000.00		668,000.00	849,000.00
交通及運輸設備								
訂購機件								
什項設備					715,000.00		607,000.00	1,322,000.00
什項設備								
訂購機件								
租賃權益改良					6,260,000.00		-6,151,000.00	109,000.00
租賃權益改良								
未完工程								
合 計					11,735,000.00			11,735,000.00

股份有限公司

計畫預算與實際進度比較表

107 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						
			10,647,253.00	90.73			
			8,584,493.00	90.79			
			5,113,451.00				
			3,471,042.00				
			764,760.00	90.08			
			764,760.00				
			1,198,305.00	90.64			
			1,004,614.00				
			193,691.00				
			99,695.00	91.46			
			99,695.00				
			10,647,253.00	90.73			

臺銀綜合證券股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 107 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	50,940,294.00	12,481,891.00	15,045,024.00	38,581,059.00			280,521,680.30
減：以前年度已提 折舊及減損數		85,139,199.00	34,536,011.00	10,473,854.00	11,370,527.00	32,073,852.00			173,593,443.00
上 年 度 期 末 帳 面 價 值		78,334,213.30	16,404,283.00	2,008,037.00	3,674,497.00	6,507,207.00			106,928,237.30
加：本年度新增 資產價值			5,113,451.00	764,760.00	1,004,614.00	99,695.00			6,982,520.00
減：本年度減少 資產價值			531,826.00	14,800.00	77,886.00				624,512.00
加 減：調 整 數			201,050.00	298,823.00	92,721.00	99,566.00			692,160.00
減：本年度提列 折 舊 數		3,770,442.00	3,834,490.00	558,597.00	859,829.00	456,158.00			9,479,516.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		74,563,771.30	17,352,468.00	2,498,223.00	3,834,117.00	6,250,310.00			104,498,889.30
本 年 度 提 列 折 舊 數									
證券經紀及承銷費用			2,072,319.00						2,072,319.00
證券自營費用			296,083.00						296,083.00
業 務 費 用		1,826,933.00	1,120,271.00	536,973.00	526,402.00	456,158.00			4,466,737.00
管 理 費 用		1,065,006.00	345,817.00	21,624.00	333,427.00				1,765,874.00
租 賃 費 用		878,503.00							878,503.00
合 計		3,770,442.00	3,834,490.00	558,597.00	859,829.00	456,158.00			9,479,516.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
中華民國 107 年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	決 算 價 值				數		報廢損失 預算數	比較增減	
	帳 面		減 損 調整數 (3)	淨額 (4)=(1)- (2)-(3)	殘餘 價值 (5)	報廢損失 (6)=(4)-(5)		金額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提折舊額 (2)							
不動產、廠房及設備	5,666,603.00	5,042,091.00		624,512.00	7,720.00	616,792.00	822,000.00	-205,208.00	24.96
機 械 及 設 備	4,798,695.00	4,266,869.00		531,826.00	6,070.00	525,756.00	649,000.00	-123,244.00	18.99
交 通 及 運 輸 設 備	175,990.00	161,190.00		14,800.00		14,800.00	63,000.00	-48,200.00	76.51
什 項 設 備	691,918.00	614,032.00		77,886.00	1,650.00	76,236.00	110,000.00	-33,764.00	30.69
合 計	5,666,603.00	5,042,091.00		624,512.00	7,720.00	616,792.00	822,000.00	-205,208.00	24.96

臺 銀 綜 合 證 券
資 本 增 減 與
中 華 民 國

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

股份有限公司
股額明細表
 107 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 107 年度

單位：人

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
	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	91		139		-48		
正式職員	90		139		-49		
臨時職員							
正式工員	1				1		
管理部分	51		25		26		
正式職員	46		18		28		
臨時職員							
正式工員	5		7		-2		
小計	142		164		-22		
正式職員	136		157		-21		
臨時職員							
正式工員	6		7		-1		
合 計	142		164		-22		

註：本公司107年度決算於用人費用科目外進用證券約僱人員68人，辦理開戶、下單等作業，較預算數69人，減少1人。

臺 銀 綜 合 證 券
用 人 費 用
中 華 民 國

項 目	決							
	名 稱	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	108,890,171.00	1,212,570.00	7,919,035.00	110,419.00	21,614,136.00	18,011,778.00	30,031.00	
國內部分	108,890,171.00	1,212,570.00	7,919,035.00	110,419.00	21,614,136.00	18,011,778.00	30,031.00	
業務費用	69,609,020.00		4,043,566.00		13,924,350.00	11,603,627.00		
國內部分	69,609,020.00		4,043,566.00		13,924,350.00	11,603,627.00		
管理費用	39,281,151.00	648,570.00	3,849,056.00	110,419.00	7,689,786.00	6,408,151.00	10,800.00	
國內部分	39,281,151.00	648,570.00	3,849,056.00	110,419.00	7,689,786.00	6,408,151.00	10,800.00	
其他營業費用							19,231.00	
國內部分							19,231.00	
其他營業外費用		564,000.00	26,413.00					
國內部分		564,000.00	26,413.00					
合 計	108,890,171.00	1,212,570.00	7,919,035.00	110,419.00	21,614,136.00	18,011,778.00	30,031.00	

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69,520,933元，預算數計67,536,000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「業務費用」項下「外包費」計1,518,441元，預算數計827,000元、「管理費用」項下「外包費」計796,101元，預算數計1,225,000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1,026,000元，預算提撥率0.15%，決算數計908,407元，決算提撥率0.13%。

3.本公司各項獎金之項目、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個月薪給總額編列預算數計12,344,000元，決算數依員工143人提列2.4個月薪給總額，計21,614,136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個月薪給總額編列預算數計20,575,000元，決算數依員工143人提列2個月薪給總額，計18,011,778元。

(3) 其他獎金：①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「公務人員須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10,800元。

②依財政部107年6月1日台財綜字第10715912760號函及「財政部研究發展獎勵作業要點」第十點規定，獎勵提報自行研究報告並經評定獲獎同仁決算數計19,231元。

股份有限公司
彙計表
107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			
17,939,488.00			11,628,276.00	164,500.00	908,407.00	84,587.00	352.00	188,513,750.00		
17,939,488.00			11,628,276.00	164,500.00	908,407.00	84,587.00	352.00	188,513,750.00		
17,335,293.00			6,158,719.00	98,000.00	908,407.00	55,800.00		123,736,782.00		
17,335,293.00			6,158,719.00	98,000.00	908,407.00	55,800.00		123,736,782.00		
568,517.00			2,806,465.00	63,000.00		28,787.00		61,464,702.00		
568,517.00			2,806,465.00	63,000.00		28,787.00		61,464,702.00		
								19,231.00		
								19,231.00		
35,678.00			2,663,092.00	3,500.00			352.00	3,293,035.00		
35,678.00			2,663,092.00	3,500.00			352.00	3,293,035.00		
17,939,488.00			11,628,276.00	164,500.00	908,407.00	84,587.00	352.00	188,513,750.00		

臺 銀 綜 合 證 券
用 人 費 用
中 華 民 國

科 目	預						
	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
名 稱							
營業總支出部分	124,765,000.00	1,170,000.00	8,483,000.00	120,000.00	12,344,000.00	20,575,000.00	
國內部分	124,765,000.00	630,000.00	8,483,000.00	120,000.00	12,344,000.00	20,575,000.00	
業務費用	82,570,000.00		4,776,000.00		8,256,000.00	13,762,000.00	
國內部分	82,570,000.00		4,776,000.00		8,256,000.00	13,762,000.00	
管理費用	42,195,000.00	630,000.00	3,670,000.00	120,000.00	4,088,000.00	6,813,000.00	
國內部分	42,195,000.00	630,000.00	3,670,000.00	120,000.00	4,088,000.00	6,813,000.00	
其他營業費用							
國內部分							
其他營業外費用		540,000.00	37,000.00				
國內部分		540,000.00	37,000.00				
合 計	124,765,000.00	1,170,000.00	8,483,000.00	120,000.00	12,344,000.00	20,575,000.00	

股份有限公司
彙計表
107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		
18,126,000.00	3,000,000.00		11,946,000.00	187,000.00	1,026,000.00	99,000.00	6,000.00	201,847,000.00	
18,126,000.00	3,000,000.00		11,946,000.00	187,000.00	1,026,000.00	99,000.00	6,000.00	201,307,000.00	
15,196,000.00			6,856,000.00	105,000.00	1,026,000.00	69,000.00		132,616,000.00	
15,196,000.00			6,856,000.00	105,000.00	1,026,000.00	69,000.00		132,616,000.00	
2,897,000.00	3,000,000.00		2,916,000.00	78,000.00		30,000.00		66,437,000.00	
2,897,000.00	3,000,000.00		2,916,000.00	78,000.00		30,000.00		66,437,000.00	
33,000.00			2,174,000.00	4,000.00			6,000.00	2,794,000.00	
33,000.00			2,174,000.00	4,000.00			6,000.00	2,794,000.00	
18,126,000.00	3,000,000.00		11,946,000.00	187,000.00	1,026,000.00	99,000.00	6,000.00	201,847,000.00	

臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國

項 目 名 稱	法 算 數										
	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	42,873,062.00		63,023.00						42,873,062.00		63,023.00
營利事業所得稅	42,873,062.00		63,023.00						42,873,062.00		63,023.00
土地稅		1,617,301.00								1,617,301.00	
一般土地 地價稅		1,617,301.00								1,617,301.00	
宿舍基地 地價稅											
房屋稅		1,045,779.00								1,045,779.00	
一般房屋 稅		1,045,779.00								1,045,779.00	
宿舍房屋 稅											
消費與行為稅	13,423,339.00	117,333.00							13,423,339.00	117,333.00	
營業稅	13,423,339.00								13,423,339.00		
印花稅		91,863.00								91,863.00	
使牌照 稅		25,470.00								25,470.00	
規費	402,398.00	41,065.00							402,398.00	41,065.00	
行政規費	385,718.00	41,065.00							385,718.00	41,065.00	
汽車燃料 使用費	16,680.00								16,680.00		
空氣污染 防制費											
未足額進用身障人員 差額補助費											
未足額進用身障人 員差額補助費											
合 計	56,698,799.00	2,821,478.00	63,023.00						56,698,799.00	2,821,478.00	63,023.00

股份有限公司
與規費明細表
107 年 度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	預 算 數										
	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	31,490,000.00								31,490,000.00		
營利事業所得稅	31,490,000.00								31,490,000.00		
土地稅		1,689,000.00								1,689,000.00	
一般土地 地價稅		1,689,000.00								1,689,000.00	
宿舍基地 地價稅											
房屋稅		1,079,000.00								1,079,000.00	
一般房屋 稅		1,079,000.00								1,079,000.00	
宿舍房屋 稅											
消費與行為稅	11,459,000.00	206,000.00							11,459,000.00	206,000.00	
營業稅	11,459,000.00								11,459,000.00		
印花稅		181,000.00								181,000.00	
使牌照 稅		25,000.00								25,000.00	
規費	296,000.00	95,000.00							296,000.00	95,000.00	
行政規費	280,000.00	95,000.00							280,000.00	95,000.00	
汽車燃料 使用費	16,000.00								16,000.00		
空氣污染 防制費											
未足額進用身障人員 差額補助費											
未足額進用身障人 員差額補助費											
合 計	43,245,000.00	3,069,000.00							43,245,000.00	3,069,000.00	

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 107 年度

單位:新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減				備 註
	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：截至本年度終了所有車輛計有主持人座車2輛、公務小客車1輛。

2.其他車輛：本年度無增購及汰舊換新，截至本年度終了計有機車2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 名 稱	數 量 單 位	本 年 度
數 量	金 額			數 量
748,486,174,883.00	408,430,982.00	證 券 經 紀 業 務		878,554,005,460.00

股份有限公司
值比較表
 107 年度

單位：新臺幣元

決 算 數 金 額	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%
467,561,706.00	805,760,000,000.00	460,892,000.00	72,794,005,460.00	9.03	6,669,706.00	1.45

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱 及 年 度	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
			金 額	%
107年度				
證券業務	878,554,005,460.00	805,760,000,000.00	72,794,005,460.00	9.03
證券業務	878,554,005,460.00	805,760,000,000.00	72,794,005,460.00	9.03
106年度				
證券業務	748,486,174,883.00	677,658,000,000.00	70,828,174,883.00	10.45
證券業務	748,486,174,883.00	677,658,000,000.00	70,828,174,883.00	10.45
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	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	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	676,527,878,689.00	600,000,000,000.00	76,527,878,689.00	12.75

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 107 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			138,911.00	238,000.00	-99,089.00	41.63
學術團體會費				30,000.00	-30,000.00	100.00
	管理費用			30,000.00	-30,000.00	100.00
		財團法人中華民國會計研究發展基金會		30,000.00	-30,000.00	100.00
職業團體會費			138,911.00	208,000.00	-69,089.00	33.22
	業務費用		123,911.00	138,000.00	-14,089.00	10.21
		中華民國期貨業商業同業公會	9,600.00	10,000.00	-400.00	4.00
		中華民國證券商業同業公會	9,000.00	9,000.00		
		財團法人台北金融研究發展基金會債券研究聯誼會		30,000.00	-30,000.00	100.00
		財團法人金融消費評議中心	39,311.00	60,000.00	-20,689.00	34.48
		中華民國證券期貨分析協會	4,000.00	4,000.00		
		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	
	管理費用		15,000.00	70,000.00	-55,000.00	78.57
		中華公司治理協會		10,000.00	-10,000.00	100.00
		中華金融業務研究發展協會		60,000.00	-60,000.00	100.00
		中華民國傑出企業管理人協會	15,000.00		15,000.00	
捐助			265,162.00		265,162.00	
捐助政府機關(構)			265,162.00		265,162.00	
	什項費用		265,162.00		265,162.00	
		國立臺北大學	165,162.00		165,162.00	
		衛生福利部	100,000.00		100,000.00	
分攤			345,418.00	267,000.00	78,418.00	29.37
分攤大樓管理費			345,418.00	267,000.00	78,418.00	29.37
	業務費用		345,418.00	267,000.00	78,418.00	29.37
		辦公大樓管理費	345,418.00	267,000.00	78,418.00	29.37
會費、捐助與分攤	總計		749,491.00	505,000.00	244,491.00	48.41

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 107 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
180,671,359.00	用人費用	188,513,750.00	201,847,000.00	-13,333,250.00	6.61	
105,392,106.00	正式員額薪資	108,890,171.00	124,765,000.00	-15,874,829.00	12.72	
1,172,075.00	臨時人員薪資	1,212,570.00	1,170,000.00	42,570.00	3.64	
7,542,841.00	超時工作報酬	7,919,035.00	8,483,000.00	-563,965.00	6.65	
120,000.00	津貼	110,419.00	120,000.00	-9,581.00	7.98	
38,260,190.00	獎金	39,655,945.00	32,919,000.00	6,736,945.00	20.47	
16,958,194.00	退休及卹償金	17,939,488.00	21,126,000.00	-3,186,512.00	15.08	
11,225,953.00	福利費	12,786,122.00	13,264,000.00	-477,878.00	3.60	
213,436,696.00	服務費用	235,428,869.00	236,880,000.00	-1,451,131.00	0.61	
3,032,986.00	水電費	3,223,174.00	3,795,000.00	-571,826.00	15.07	
27,139,242.00	郵電費	29,107,482.00	40,822,000.00	-11,714,518.00	28.70	
910,823.00	旅運費	751,022.00	1,792,000.00	-1,040,978.00	58.09	
11,405,042.00	印刷裝訂與廣告費	10,281,818.00	13,319,000.00	-3,037,182.00	22.80	
8,232,175.00	修理保養與保固費	7,879,759.00	12,191,000.00	-4,311,241.00	35.36	
298,506.00	保險費	179,950.00	209,000.00	-29,050.00	13.90	
145,867,125.00	棧儲、包裝、代理及加工費	161,650,672.00	146,918,000.00	14,732,672.00	10.03	
12,355,658.00	專業服務費	18,123,274.00	13,334,000.00	4,789,274.00	35.92	
4,195,139.00	公共關係費	4,231,718.00	4,500,000.00	-268,282.00	5.96	
5,753,790.00	材料及用品費	3,069,387.00	4,103,000.00	-1,033,613.00	25.19	主要係用品消耗較預算減少所致。
436,480.00	使用材料費	579,302.00	960,000.00	-380,698.00	39.66	
5,317,310.00	用品消耗	2,490,085.00	3,143,000.00	-652,915.00	20.77	
54,512,526.00	租金與利息	57,004,418.00	72,885,000.00	-15,880,582.00	21.79	主要係發行商業本票借款利息較預算減少所致。
10,031,400.00	房租	10,816,200.00	10,091,000.00	725,200.00	7.19	
20,262,684.00	機器租金	20,043,697.00	23,674,000.00	-3,630,303.00	15.33	
114,600.00	什項設備租金	26,900.00	68,000.00	-41,100.00	60.44	
24,103,842.00	利息	26,117,621.00	39,052,000.00	-12,934,379.00	33.12	

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 本決算數	本年度 本預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
13,274,896.00	折舊及攤銷	14,313,847.00	19,536,000.00	-5,222,153.00	26.73	主要係機械及設備折舊較預算減少所致。
3,770,446.00	一般房屋折舊	3,770,442.00	5,055,000.00	-1,284,558.00	25.41	
3,506,176.00	機械及設備折舊	3,834,490.00	8,398,000.00	-4,563,510.00	54.34	
635,705.00	交通及運輸設備折舊	558,597.00	902,000.00	-343,403.00	38.07	
1,012,108.00	什項設備折舊	859,829.00	1,400,000.00	-540,171.00	38.58	
442,464.00	租賃資產及租賃權益改良折舊	456,158.00	1,773,000.00	-1,316,842.00	74.27	
3,907,997.00	攤銷	4,834,331.00	2,008,000.00	2,826,331.00	140.75	
46,462,313.00	稅捐與規費	59,583,300.00	46,314,000.00	13,269,300.00	28.65	
31,281,853.00	所得稅	42,936,085.00	31,490,000.00	11,446,085.00	36.35	
1,688,946.00	土地稅	1,617,301.00	1,689,000.00	-71,699.00	4.25	
1,062,225.00	房屋稅	1,045,779.00	1,079,000.00	-33,221.00	3.08	
12,222,800.00	消費與行為稅	13,540,672.00	11,665,000.00	1,875,672.00	16.08	
206,489.00	規費	443,463.00	391,000.00	52,463.00	13.42	
763,176.00	會費、捐助與分攤	749,491.00	505,000.00	244,491.00	48.41	主要係捐助較預算增加所致。
176,380.00	會費	138,911.00	238,000.00	-99,089.00	41.63	
311,880.00	捐助	265,162.00		265,162.00		
274,916.00	分攤	345,418.00	267,000.00	78,418.00	29.37	
3,307,194.00	損失與賠償給付	14,149,970.00	1,557,000.00	12,592,970.00	808.80	主要係出售證劵損失較預算增加所致。
3,010,140.00	各項損失	12,966,568.00	1,557,000.00	11,409,568.00	732.79	
297,054.00	提存	1,183,402.00		1,183,402.00		
441,756.00	其他	135,120.00	148,000.00	-12,880.00	8.70	
441,756.00	其他費用	135,120.00	148,000.00	-12,880.00	8.70	
518,623,706.00	合計	572,948,152.00	583,775,000.00	-10,826,848.00	1.85	

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107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	139,300.00	335,000.00	-195,700.00	58.42	
公共關係費	4,231,718.00	4,500,000.00	-268,282.00	5.96	
廣(公)告費	5,381,525.00	6,968,000.00	-1,586,475.00	22.77	
業務宣導費	3,885,251.00	4,450,000.00	-564,749.00	12.69	
服裝	353,580.00	410,000.00	-56,420.00	13.76	
傷病醫藥費	164,500.00	187,000.00	-22,500.00	12.03	
體育活動費	84,587.00	99,000.00	-14,413.00	14.56	
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	138,598.00	735,000.00	-596,402.00	81.14	

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107年及106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	472,312	70.13	409,748	58.48
	借券收入	9,081	1.35	6,451	0.92
	承銷業務收入	9,993	1.48	11,855	1.69
	營業證券出售淨(損失)利益	-9,868	-1.47	60,263	8.60
	利息收入	166,586	24.74	165,931	23.68
	股利收入	17,753	2.64	27,495	3.92
	營業證券透過損益按公允價值衡量 之淨利益(損失)	4,562	0.68	9,719	1.39
	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資已實現淨利益(損失)	31			
	發行認購(售)權證發行淨利益			-1,464	-0.21
	期貨佣金收入	1,049	0.16	1,106	0.16
	衍生工具淨利益—期貨	-952	-0.14	-1,335	-0.19
	衍生工具淨(損失)利益—櫃檯	305	0.04	7,213	1.03
	預期信用減損損失及迴轉利益	-624	-0.09		
	其他營業收益	3,209	0.48	3,745	0.53
	收益合計	673,437	100.00	700,727	100.00
	經紀經手費支出	47,546	7.06	38,254	5.46
	自營經手費支出	282	0.04	411	0.06
	轉融通手續費支出	40	0.01	45	0.01
	承銷作業手續費支出	82	0.01	78	0.01
	財務成本	17,619	2.62	17,031	2.43
	結算交割服務費支出	1,416	0.21	377	0.05
	員工福利費用	274,627	40.78	265,936	37.95
	折舊及攤銷費用	14,314	2.13	13,275	1.89
	其他營業費用	159,942	23.75	148,811	21.24
	支出及費用合計	515,868	76.61	484,218	69.10
	營業淨利	157,569	23.39	216,509	30.90
	營業外收入及支出				
	其他利益及損失	11,108	1.65	23,158	3.30
	稅前淨利	168,678	25.04	239,667	34.20
	所得稅費用	42,936	6.38	31,282	4.46
	本期淨利	125,742	18.66	208,385	29.74
	其他綜合損益				
	確定福利計畫之再衡量數	-14,616	-2.17	-940	-0.13
	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價淨利益 (損失)	119	0.02		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資未實現評價淨損益 備供出售金融資產未實現淨(利益) 損失	-368	-0.05	53,076	7.57
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-14,865	-2.20	52,136	7.44
	本期綜合損益總額	110,877	16.46	260,521	37.18
	基本每股盈餘	0.42		0.69	

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 107 年及 106 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		168,678		239,667
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	9,480		9,367	
攤銷費用	4,834		3,908	
呆帳提列(轉列收入)數	770		-325	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-3,033		-17,469	
利息費用	17,619		17,029	
利息收入(含財務收入)	-168,140		-167,697	
股利收入	-17,750		-27,485	
處分及報廢不動產及設備損失(利益)	617		259	
金融資產減損損失	-559		5,261	
未實現外幣兌換損失(利益)	1,429		1,173	
其他項目			-39	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-154,733		-176,018
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	-134,243		291,903	
附賣回債券投資(增加)減少	510,358		-602,254	
應收證券融資金(增加)減少	1,038,848		-575,216	
轉融通保證金(增加)減少	1,387		-1,362	
應收轉融通擔保價款(增加)減少	1,250		-1,229	
應收票據(增加)減少			-605	
應收帳款(增加)減少	751,386		-1,454,017	
預付款項(增加)減少	380		-162	
其他流動資產(增加)減少	68,159		-94,040	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		2,237,525		-2,436,982
與營業活動相關之負債之變動				
附買回債券負債(減少)增加	-1,312,100		1,298,742	
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	-2,136		-21,067	
融券保證金(減少)增加	5,450		52,840	
應付融券擔保價款(減少)增加	6,740		55,785	
應付帳款(減少)增加	-736,677		1,379,579	
預收款項(減少)增加	-7		10	
代收款項(減少)增加	-97,110		95,992	
其他應付款(減少)增加	30,641		14,602	
負債準備(減少)增加	1,832		8,542	
與營業活動相關之負債之淨變動合計		-2,103,367		2,885,025
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		134,158		448,043
營運產生之現金(流出)流入		148,103		511,692
收取之利息		159,197		146,654
收取之股利		17,750		16,235
支付之利息		-10,728		-9,579
支付之所得稅		-58,373		-3,992
營業活動之淨現金流入(流出)		255,949		661,010
投資活動之現金流量：				
取得備供出售金融資產			-2,038,834	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	765,720			
處分備供出售金融資產價款			1,597,916	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-49,910			
預付款項			43,800	
取得不動產及設備	-10,647		-7,029	
處分不動產及設備	8			
交割結算基金增加			-10,660	
營業保證金減少	50,000			
交割結算基金減少	26,356			
存出保證金增加	-71		-132	
取得無形資產	-7,733		-5,605	
收取之利息	28,846		23,342	
收取之股利			11,250	
投資活動之淨現金流入(流出)		802,568		-385,952
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加(減少)			-300,000	
應付商業本票增加(減少)	-899,973		30,150	
存入保證金增加(減少)	446		1,133	
發放現金股利	-145,211		-36,217	
支付之利息	-7,039		-7,223	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-1,051,777		-312,157
匯率變動對現金及約當現金之影響		149		121
本期現金及約當現金增加(減少)數		6,889		-36,978
期初現金及約當現金餘額		51,799		88,777
期末現金及約當現金餘額		58,688		51,799

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107年12月31日及106年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		107年12月31日	106年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及權益		107年12月31日	106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	58,688	51,799	13.30		短期借款			
	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	979,104	615,670	59.03		應付商業本票	289,886	1,189,859	75.64
	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—流 動	986,625				透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動		1,300	100.00
	按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動	89,380				附買回債券負債	1,484,864	2,796,964	46.91
	以成本衡量之金融資產 —流動淨額		2,952	100.00		融券保證金	138,549	133,099	4.09
	備供出售金融資產 —流動		2,072,100	100.00		應付融券擔保價款	150,037	143,297	4.70
	附賣回債券投資	482,476	992,835	51.40		應付帳款	2,278,327	2,987,789	23.75
	應收證券融資款	2,516,366	3,560,156	29.32		預收款項	106	113	6.19
	轉融通保證金	44	1,431	96.93		代收款項	11,768	108,877	89.19
	應收轉融通擔保價款	36	1,286	97.20		其他應付款	64,185	60,936	5.33
	應收借貸款項—不限用途	4,942				其他應付款—關係人	148,070	227,912	35.03
	應收票據	120	605	80.17		流動負債小計	4,565,792	7,650,146	40.32
	應收帳款	2,422,924	3,183,041	23.88		非流動負債			
	應收帳款—關係人	61	76	19.74		員工福利負債準備 —非流動	144,407	127,958	12.85
	預付款項	450	1,020	55.88		遞延所得稅負債	94,781	94,057	0.77
	其他流動資產	45,538	114,276	60.15		其他非流動負債	5,771	5,325	8.38
	流動資產小計	7,586,754	10,597,247	28.41		非流動負債小計	244,959	227,340	7.75
	非流動資產					負債總計	4,810,751	7,877,486	38.93
	不動產及設備	487,473	486,930	0.11		普通股股本	3,000,000	3,000,000	0.00
	無形資產	17,264	14,365	20.18		保留盈餘	605,191	571,853	5.83
	遞延所得稅資產	10,647	8,574	24.18		法定盈餘公積	114,079	102,966	10.79
	其他非流動資產	314,561	340,936	7.74		特別盈餘公積	383,809	361,584	6.15
	非流動資產小計	829,945	850,805	2.45		未分配盈餘	107,303	107,303	
	資產總計	8,416,699	11,448,052	26.48		累積其他綜合損益	757	-1,287	
						透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產損益	757		
						備供出售金融資產 未實現損益		-1,287	
						權益總計	3,605,948	3,570,566	0.99
	負債及權益總計	8,416,699	11,448,052	26.48					

註：表列資料為審定決算數。

