

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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 111 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	2~14
一、業務範圍概述.....	2
二、關於執行政府政策者.....	2
三、關於經營管理者.....	2~14
貳、業務計畫概述	14~15
一、營運計畫(含環境保護、研究發展、管理革新等).....	14
二、固定資產建設、改良、擴充執行情形.....	14
三、其他重要計畫.....	14~15
參、營業損益之經過	15~16
一、營業收支及盈虧情形.....	15~16
二、最近 5 年度簡明損益表.....	16
肆、盈虧撥補之擬議	16~17
一、盈虧撥補之情形.....	16~17
二、最近 5 年度盈餘分配情形表.....	17
伍、現金流量之情形	17
陸、資產負債狀況	17~19
一、資產負債之結構.....	17~18
二、最近 5 年度簡明資產負債表.....	19
柒、財務地位、經營績效及成長分析	19~21
一、財務比率.....	19

二、經營比率·····	19~20
三、成長比率·····	20
四、最近5年度投資報酬分析表·····	21
捌、其他·····	21~22
丙、決算主要表	
一、損益表·····	23~26
二、盈虧撥補表·····	27~28
三、現金流量表·····	29
四、資產負債表·····	30~33
五、財務報表附註·····	34~43
丁、決算明細表	
壹、損益明細表	
一、金融保險收入明細表·····	44~45
二、營業外收入明細表·····	46
三、金融保險成本明細表·····	47~52
四、業務費用明細表·····	53~56
五、管理費用明細表·····	57~60
六、其他營業費用明細表·····	61~62
七、營業外費用明細表·····	63~66
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表·····	67
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	68~69
三、資產折舊明細表·····	70
四、資產報廢明細表·····	71
五、資本增減與股額明細表·····	72~73

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表·····	74
二、用人費用彙計表·····	75~78
三、繳納各項稅捐與規費明細表·····	79~80
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	81
五、主要營運量值比較表·····	82~83
六、5年來主要營運量值比較表·····	84
七、會費、捐助與分攤費用彙計表·····	85
八、各項費用彙計表·····	86~87
九、管制性項目及統計所需項目比較表·····	88
十、綜合損益表(依「證券商財務報告編製準則」編製)·····	89
十一、現金流量表(依「證券商財務報告編製準則」編製)·····	90
十二、資產負債表(依「證券商財務報告編製準則」編製)·····	91

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	9.10	17.21	-8.11	47.12
營 業 總 支 出	7.99	8.38	-0.39	4.65
淨 利 (淨 損)	1.11	8.83	-7.72	87.43
盈 虧 撥 補 :				
轉投資機關分得股(官)息紅利	1.01	4.50	-3.49	77.56
留存事業機關盈餘	4.80	7.09	-2.29	32.30
現 金 流 量 ①:				
增加不動產、廠房及設備	0.09	0.40	-0.31	77.50
現金及約當現金淨減	7.55	1.74	5.81	333.91
財 務 狀 況:				
營運資金餘額 ②	10.01	-4.00	14.01	
不動產、廠房及設備餘額	5.07	5.19	-0.12	2.31
長期負債餘額		0.11		
權益	43.79	44.05	-0.26	0.59

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。

③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

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：

本公司係綜合證券商，經金融監督管理委員會核准辦理證券經紀業務、自營業務、承銷業務、期貨交易輔助人及其他經主管機關核准之證券相關業務。

二、關於執行政府政策者：

賡續推動外國企業來臺與臺商回臺第一、第二上市/櫃及資本市場籌資等相關業務；順應國際趨勢及主管機關政策支持企業永續經營、ESG（環境、社會、公司治理）及綠色能源政策議題。111 年度承銷部協辦承銷外國企業來臺籌資 1 案(立凱-KY 現金增資案)；另支持永續金融及綠色能源政策，承銷部協辦承銷 20 案公司治理評鑑績優，4 案綠色能源相關產業及綠色計畫投資之普通公司債 2 案，將持續進行客戶拜訪，推動外國企業來臺 SPO 及爭取承銷 ESG 優良企業籌資案。

三、關於經營管理者：

111 年度經營政策執行情形如下：

(一)證券經紀業務

1.利用金融科技技術，持續創新業務及增加營業項目，吸收新客群及提升客戶黏著度。

(1)111 年 10 月 28 日新增期權策略型 ETN 的股票編碼及風險預告書控管。

(2)111 年 11 月 29 日新增強化投資人違約風險控管及 FIX 委託平臺新增拍賣、標借、一般標購與證金標購交易功能。

2.運用網路銀行資安認證，優化線上申辦功能，滿足客戶不同需求，推動「普惠」金融目標，增加客戶便利性。

線上開戶功能業於 111 年 12 月 28 日建置完成，預計 112 年 1 月起全面對外開放。

- 3.積極拓展銀行通路，經由實體通路覆蓋率及網路行銷能見度，雙軌行銷電子交易及融資等各項業務，以增裕盈餘。
- 為鼓勵投資人積極參與證交所創新板及櫃買中心戰略新板，並強化本公司能見度及擴展證券經紀暨融資相關業務，業於 111 年 3 月至 11 月推出行銷活動，內容包括優質客戶抽抽樂(含創新板及戰略新板)、融資客戶歡樂抽。另為宣傳本次活動，除於銀行共同行銷實體通路及本公司營業據點懸掛紅布條外，於對帳單、平面媒體、手機或網頁廣告等方式進行廣告宣傳，藉由宣傳及行銷活動提升本公司能見度及增加與客戶間黏著度，提升客戶對本公司忠誠度和增加信任感，進而增裕營收。另為激勵集團間共同行銷推廣證券代收件業務，業於 111 年度 8 月至 10 月份舉辦推廣共同行銷客戶下單活動。
- 4.運用科技精進行動下單效能，有效提升安全性與穩定性，結合數據資訊提供客戶智慧選股，充分建立智慧交易平臺。
- 業於 111 年 2 月 25 日完成「行動下單新增智慧選股功能」，項目內容如下：
- (1)排行功能頁須至少提供以下內容：法人資券對做表、集保戶變化排行、主力買賣超占比排行、股價創新高(低)列表、突破均線、爆量長紅長黑、當沖排行、營收新高(低)列表。
 - (2)個股功能頁須至少提供以下內容：整體籌碼、整體籌碼結構變化、分點券商買賣結構、主力累積買賣表、集保戶股權分散圖、EPS 分析、月營收分析。
 - (3)籌碼面分析頁須至少提供以下內容：分價表、買賣日報表、身分別累積買賣超圖、法人成本圖、資券成本圖、身分別持股比變化圖、集保戶大戶散戶變化圖、關鍵價位分析。
 - (4)基本面分析頁須至少提供以下內容：基本報表、獲利能力、成長力、安全性、公司評價、營收合理性推估、財務分析。

(5)選股功能須提供客戶以個股資料、籌碼面、財務面及技術分析查詢條件進行選股功能。

(6)提供點選商品自動帶入個股走勢功能。

5.發揮集團資源整合行銷能量，爭取融資業務、投信代操及法人戶往來，並積極參與投信及法人活動，增加營運量以提升市占率。

業於 111 年 6 月 27 日至 7 月 1 日代銷第一金投信「第一金太空衛星 ETF」募集銷售，另於 111 年 6 月 20 日至 9 月 30 日推廣元大投信掛牌「元大全球 5G 關鍵科技 ETF 基金」。上述方案已爭取第一金投信及元大投信下單量，成功提升法人下單比重。

(二)證券承銷業務

1.聯合金控集團旗下銀行之企業金融業務與本公司承銷業務，爭取承銷機會，以同時增裕銀行與本公司之收入，發揮金控資源整合行銷平臺效益。

透過金控整合行銷平臺進行集團客戶拜訪，並爭取主辦或協辦承銷相關案件，集團共同行銷方面，協辦承銷現金增資 13 案及轉換公司債 14 案。

2.另針對市場優質發行公司較大型籌資案件部分，積極爭取參與承銷，藉以辦理較大之承銷額度，以提高營運量與市占率。

111 年度承銷金額達 0.6 億元以上個案計有康舒轉換公司債案、巨大轉換公司債案、潤泰全現金增資案及耀華現金增資案，相關案件有效提高本公司承銷營運量。

3.配合資本市場趨勢，有效配置部門人力，積極拓展承銷與銷售業務，以達部門利潤最大化。

承銷部人力配置 9 人，承銷經驗達 8 年以上，具相互支援能力，經有效利用人力，滿足前、中、後臺相關內控法規規定，達人

力配置最適化。

- 4.強化承銷人員法令遵循、風險管理及洗錢防制觀念，降低業務與交易風險。

承銷部人員符合法規規定，於 111 年度將 ESG 概念納入相關規定，以配合政府政策。

- 5.持續與本公司專業機構法人客戶及同業進行業務交流，掌握市場發行資訊，爭取業務合作契機。

持續與專業機構法人客戶進行業務交流，了解市場最新動態與發行公司相關籌資需求，以滿足發行公司，並提高本公司承銷收入。

- 6.積極辦理具有符合 ESG 原則及綠色能源議題相關之承銷業務。

承銷部將 ESG 原則及綠色能源議題相關之承銷業務納入 112 年度工作考成，於 111 年度積極辦理優良 ESG 承銷案件，計 26 案，未來將持續辦理。

- 7.憑藉國營證券商之優勢，積極爭取金控籌資案件承銷機會。

金融業者為符合主管機關現行法規及國際巴塞爾協定相關規範，將持續強化資本，以提高資本適足率，承銷部積極爭取金控及銀行公司現增承銷機會，於 111 年度承銷國泰金、遠東銀、臺中銀及國票金等現金增資案。

- 8.持續與同業進行業務交流，尋找業務合作契機。

將持續與證券同業進行業務交流，以雙贏的方式推動承銷案件順利進行，增進本公司承銷手續費收入。

(三)證券自營業務

- 1.國內股票交易將以行業展望佳、高現金殖利率、獲利成長、具轉機題材、低本益比、股價落底、董監改選等條件之個股或 ETF 為選股方向，並參酌籌碼面與技術面等分批布局與買賣契

機。同時密切關注國際金融情勢，嚴控投資風險，適時搭配期貨與反向 ETF 進行策略性反向交易，動態調整投資組合曝險比例。外國股票交易將以美國交易所掛牌之個股、ETF 與 REITs 等為投資主軸。

受俄烏戰爭、通膨、美國聯準會(下稱 FED)激進升息、外資大賣臺股 1.23 兆、疫情、中國封城、中國軍演臺海地緣政治升溫、美國晶片法案等系統性風險影響，111 年加權指數一度大跌約 6,000 點，111 年 7 月 12 日國安基金宣布進場護盤，金管會亦推出「限空令」等救市措施，惟 111 年全年下跌仍超過 4,000 點，創史上第 2 大的年度跌點記錄，為近 30 年最大，跌幅 22.40% 則為史上第 7 大。本公司自營部採逢低分批布局展望佳、高殖利率等績優股票、ETF 操作，且挑選主流熱門股短線靈活進出，但受臺股重挫衝擊，致國內股票全年虧損 0.69 億元。惟本公司 111 年國內股票投資收益率-14.5%，與加權指數跌幅 22.40% 相較，優於大盤表現。

2. 固定收益業務將持續關注美債走勢，在考量利率風險並兼顧收益下，優先投資利率較公債高之評等優良公司債或金融債，投資標的之存續期間亦逐漸拉長，以提高利差，積極承作債券附條件交易，以利預算目標之達成，另持續評估挑選信用等級佳、收益率高之外國債投資，以增裕營收。

111 年度持續開發客戶，維繫良好互動以爭取交易機會，且分批逢利率反彈投資評等優良之公司債，積極承作債券附條件交易賺取利差，惟因利率反彈，壓縮利差，影響收益。另因 FED 持續鷹派升息，為避免利率風險造成評價損失，將伺機於利率高原期再評估新增外幣計價債券部位。111 年度債券附條件交易日平均營運量達 35.72 億元，達預算目標 132.29%，固定收益業務整體獲利 0.15 億元。

3.可轉債市場與股市榮枯息息相關，選股上以公司產業前景、成長、價值及潛力為優先考量，依可轉債價格及發行公司信用風險為選股方向進行操作，期以達成預算目標。

111 年度臺股大跌，採出售可轉債部位降低衝擊策略，惟仍虧損 0.06 億元。

4.期貨交易以外資現貨、期貨與選擇權籌碼面及技術面分析做為研判指數波段趨勢之參考。核心策略以現貨部位搭配期貨進行多空策略交易，降低投資組合波動風險；並觀察市場波動率之變化，搭配指數選擇權建構投資組合保險，伺機降低市場曝險。111 年度參考技術指標等進行短線區間交易，或搭配策略交易多頭部位布局反向性交易，以穩定獲利，因市場震盪劇烈，波動度擴大，操作不易，全年小幅獲利 0.01 億元。

5.基金投資挑選中長期績效佳之國內股票型、區域股票型、低基期之新興市場股票型、全球股票資源型或新興市場債券型等標的，依景氣循環位階逢低布局，作長線投資。

111 年因全球金融市場大幅震盪，股債雙跌，影響股票型及債券型基金投資績效，本公司基金投資雖維持低持有部位，以控制風險，並採取分批分散投資標的之策略因應，投資績效仍受影響，全年虧損 0.09 億元。

(四)內部管理

1.強化公司內控內稽三道防線，落實內部控制、法令遵循、風險管理及內部稽核制度，提升公司治理及經營管理效能。

111 年度修訂本公司證券業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)共計 11 次、期貨交易輔助人業務內部控制制度(含內部稽核實施細則)計 4 次，均提報審計委員會通過後，再提報董事會通過。同時訂有「內部控制制度自行評估作業要點」，總公司各單位及各分公司每年辦理一次內部控制制度自行評

估，評估內部控制制度設計及執行的有效性。

- 2.配合各項業務所需，選派適任之內部人員，加強專業知能及英語能力，並進用資訊、新業務、法務人才，優化人員素質結構，作為推動雙語服務及多元化業務之基礎。

111 年度安排董事及員工參與外部機構各項專業教育訓練課程，並於內部辦理實體及線上教育訓練課程，包括：環境教育、公平待客原則及金融消費者保護法、防制洗錢及打擊資恐、資安教育、個人資料保護、性騷擾防治及性別平等教育等課程，總計參與內外部機構教育訓練課程共計 3,603 人次。

111 年多元進用專業人才 4 名，並實施後勤人員至業務單位輪調，以提昇人力素質。

- 3.落實維護客戶權益，恪遵個人資料保護法、金融消費者保護法及金融服務業公平待客原則等規範，貫徹執行金融市場紀律。為維護客戶權益，將「本公司公平待客原則政策」及「本公司公平待客原則策略」，兩部規章歸併為「公平待客原則政策及策略」，並依金管會修正後「金融服務業公平待客原則」，訂定公平待客十大原則，確保本公司提供之商品及服務，均能公平對待客戶，遵循金融消費者保護之規定。

為落實公平待客共同工作計劃推行、單位間之溝通與協調及因應危機處理，成立「公平待客推行小組」，管理部彙總各業務單位自評結果，提報推行小組及董事會審議，強化董事會督導公平待客落實執行成果。

- 4.確實遵守證券及期貨相關法規，防制洗錢暨打擊資恐相關法令，依主管機關政策法令積極推動金融法治宣導，建構公司法令遵循文化。

本公司內部設有大讀書會，由法遵科彙集最新法令規章議題，每月辦理全公司宣導業務，以強化同仁遵法精神。

(五)企業社會責任

- 1.秉持國營事業優質服務的經營理念，扮演直接金融服務者的角色。

本公司秉持長期穩健經營之宗旨，111年賡續強化公司治理、貫徹法令遵循、提升系統資訊安全，並結合金控集團整合行銷策略，發揮共同行銷經營綜效。

- 2.追求本公司最大利益、達成經濟繁榮、社會公益及環保永續。為建立推動企業永續發展，於111年4月26日設置「企業永續發展委員會」，將永續發展實施成效按季向本公司董事會報告。同時配合集團推動永續發展政策，本公司訂有ESG短中長期執行計畫，將ESG因子納入日常營運及決策之考量，以誠信經營、公開透明、嚴守法規等做法，提升治理文化，同時兼顧企業社會責任的實踐，創造企業與社會、環境及客戶的共享價值。

- 3.保障員工的尊嚴和福利待遇，兼顧利害關係人的權益。

自111年起聘請特約醫護人員及特約管理心理師提供員工EAPs(員工協助方案)諮詢服務，辦理同仁全方位健康管理、職業病預防、心靈照護及健康促進事宜。

- 4.積極配合政府相關推廣政策並拓展業務達成盈餘目標，提升集團獲利貢獻度。

因應疫情影響，配合國家政策共體時艱，全面調降承租戶二成租金，為期兩年；配合行政院振興觀光旅館，假天成飯店舉辦年度教育訓練課程。

- 5.積極推動社會公益，辦理各項公益活動並與金控集團合作擴大成效，優先採購身心障礙福利機構團體生產物品及服務。

為善盡企業社會責任，111年度總分公司參與多項公益活動，如：捐血活動、購買產銷失衡農產品、捐贈報廢電腦、捐贈禮

品及防疫物資予弱勢團體等。

- 6.不定期舉辦金融投資相關講座及說明會，為投資人進行金融教育宣導。

為推動產學多元合作及鼓勵員工進修，111 年度協辦臺北大學當代論壇金融學術研究課程，共計 13 場場次。

- 7.落實環保永續，積極選購符合節能標章、環保標章、綠建材標章等產品，確實執行「財政部綠色採購推動計畫」。

為落實環保永續節能減碳，111 年 4 月汰換已達耐用年限之空調冰水主機，同時賡續辦理省油、省水、省電等節能措施；為配合溫室氣體盤查認證委聘專責顧問公司輔導與諮詢。

(六)風險管理

- 1.彙整多面向風險監控管理資訊予各業務及管理單位，提升風險管控機制之有效性，降低風險發生時可能產生的負面衝擊。

除每日提供各業務單位暴險部位及交易員風險值外，另亦編製風險管理日報、月報呈管理階層核閱，以利營運決策參考，有效執行管理策略。

- 2.考量各項業務風險與收益，適時調整投資組合資產配置及高風險股票成數並持續管控，確保營運資本適足及業務穩健發展空間，以達到永續經營之目標。

本公司每年依業務之風險特性及預算目標等因素，訂定內部資本適足目標比率與警示比率，每週產製高風險股票篩選名單予經紀部管控經紀業務高風險股票融資券成數；另每日出具風險性資產之監控報告，確保適足之資本空間，以承受其他風險損失，維持各項業務營運之穩定。

- 3.持續蒐集同業裁罰案例，宣導風險管理意識觀念，適時調整風險規範，以利整體風控管理作業能更臻完備。

配合相關監理法規修訂及各單位之業務推展需要，111 年度增

(修)訂風險管理規章計 17 項，共 23 次，以使風險管理機制更趨完善。

4.因應證券商主管機關所提之建議事項，評估現行風險管理程序及系統工具優化可能性，強化風險管理機制。

111 年度第 4 季已與系統廠商諮商討論，完成現行市場風險管理系統版本升級評估作業，並已備妥相關系統文件與詢價單，開始進行採購簽核流程，預計 112 年第 1 季前完成前述系統版本升級，增加部分財務分析工具，提升系統運行效率流暢度與數據分析之廣度，賡續優化系統及風險管理作業效能，以適時有效掌握暴險部位，強化風險控管能力。

(七)法令遵循防制洗錢及資恐

1.防制洗錢及打擊資恐工作邁向系統化控管，減降人工作業成本及缺失，並將資源有效運用於監控高風險客戶，提升以風險為基礎之防制效能。

本公司已建置 AML 洗防系統，依據各業務單位特性及營運情形訂定其個別交易門檻，並分別產出監控報表寄送各該單位進行辨識是否屬於可疑案件，讓整體交易監控更為有效。另利用 AML 洗防系統自建名單掃描功能，落實客戶姓名名稱掃描功能自動化，大幅提高監控高風險客戶之效能，能有效辨識客戶風險，減少對客戶之干擾，提升以風險為基礎之防制效能。

2.依內部標準化流程督導各部門配合外部金融法令變動修訂內規，同時傳達法令規章變動、個案缺失認識及法規諮詢事項，強化全體同仁法令遵循意識。

(1)本公司法令遵循科每月定期蒐集、彙整同業遭受主管機關裁罰之案例，並將資料提供予權責單位進行檢視，針對日常作業之法令遵循情形、控制程序之落實進行檢核作業後，再由法令遵循科進行覆評，避免本公司違犯相同缺失。

(2)本公司法令遵循科每月定期蒐集、彙整外部法令變動情形，並將資料提供權責單位檢視，評估是否須修訂本公司內部規章；此外，針對會辦之內部規章進行審視作業，協助各部門適時因應外部法令變動修正本公司內部規章。本公司法令遵循科亦定期將內部規章修訂情形通函本公司各單位知悉。111 年度共計修訂(含廢止)87 部內部規章。

3.辨識主管機關法制發展重點，加強法令遵循及法令風險自行評估，並督導各單位覈實抽查評估項目，以降低法令遵循風險。就法遵風險管理架構、法遵風險評核辨識及衡量結果，每半年向董事會或審計委員會提出法令遵循風險管理報告(CRA)；另為強化公司同仁重視法遵制度，每年執行各部門考核，以強化本公司法令遵循作業之效能。

4.加強各單位法令遵循及防制洗錢暨打擊資恐工作訓練，以有效提升公司整體法令遵循及防制洗錢暨打擊資恐效能。每月定期製作法令宣導文件及舉辦法令宣導讀書會，藉此提升員工對法規之認知，同時每年定期舉辦至少 2 小時之防制洗錢與打擊資恐相關訓練課程或線上學習課程，並選派員工參加外部訓練機構所舉辦之防制洗錢與打擊資恐相關訓練課程。

(八)資訊安全管控

1.配合資通安全法及主管機關金管會資訊安全防護要求，辦理各項資安作業。

(1)持續強化對網路攻擊(DDoS、DNS 攻擊)等之防護機能，以及執行防止不法份子入侵等各項檢查機制。

為強化偵測整體網路上的針對性攻擊、進階持續性威脅(APT 攻擊)以及勒索病毒等防禦能力，導入網路惡意行為偵測系統(DDI)，以及防止不法份子入侵等各項檢查機制，以確保公司持續營運並妥善保管客戶資料。

(2) 賡續執行資安責任等級 B 級應辦事項。

① 建立資通安全威脅偵測管理機制(SOC)。

② 完成全部核心資通系統安全弱點檢測。

③ 完成全部核心資通系統滲透測試。

④ 各相關人員完成一定時數之資通安全專業課程或資通安全職能訓練。

⑤ 資通安全專職人員總計持有二張以上證照，並持續維持證照之有效性。

(3) 執行資安治理成熟度自我評估，分析與檢討資安治理成熟度提升比率，以利後續規劃資安強化重點。

依據資通安全責任等級分級辦法，資通安全責任等級 B 級之特定非公務機關應辦事項已刪除資安治理成熟度評估之應辦事項。

(4) 強化委外廠商資安要求，對重要委外廠商進行資安檢查，避免成為本公司資安漏洞。

本公司 111 年對負責本公司網頁下單及 APP 系統委外廠商嘉實資訊股份有限公司以及線上開戶委外廠商景承科技股份有限公司進行資通安全實地查核。

(5) 因應微軟 Windows Server 2012 自 112 年第四季起終止服務，持續編列預算進行作業系統升級或硬體汰換。

111 年已規劃排程將於 112 年度進行作業系統升級或硬體汰換。

2. 配合行政院推動政府機關資安弱點通報機制(簡稱 VANS 系統)，以因應不定期爆發之重大弱點，即時掌握各資通系統的情況，降低影響業務之運作風險。

規劃導入政府機關資安弱點通報系統，掌握潛在弱點，強化資訊資產安全管理。

3.為提升機房空間使用率與降低電力、空調需求，擬建置總公司機房虛擬化平臺，將機房內系統負載較低之主機(如測試機等)移入虛擬化平臺中，以提高布建應用程式和資源的速度、靈活性與回應能力。

111 年度業已完成總公司機房虛擬化平臺建置，並逐步將負載較低系統移入該平臺。

4.持續對資訊安全管理系統進行審查，藉由審查結果，做出反應與改進，提供客戶更安全、穩定的服務。

資訊安全管理系統(ISMS)業於 111 年 6 月 29 日通過公正第三方之複審。

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 1,300,910,580,968 元，較預算數 1,048,944,000,000 元，增加 251,966,580,968 元，約 24.02%，主要係 111 年上半年股票市場交易熱絡，全年度日均量達 3,052 億元所致。

(二)證券融資營運量：

融資平均餘額 3,338,418,812 元，較預算數 3,050,000,000 元，增加 288,418,812 元，約 9.46%，主要係 111 年上半年證券市場交易熱絡，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 14,978,000 元，實際執行數 8,688,394 元，執行率 58.01%，以本公司營運資金作為財源(實際執行數 8,688,394 元加計保留預算數 5,847,756 元，合計 14,536,150 元，執行率為 97.05%)。

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)為提升專業知能及組織競爭力，公司內部已建置線上學習系統，積極辦理各項內部及外部訓練課程，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、金融消費者保護、個人資料保護及性騷擾防治等，111 年度共計安排 3,603 人次參加內外部訓練課程。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 111 年度補助同仁考取證照 12 人次，補助進修 12 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 896,833,680 元，較預算數 952,431,000 元，減少 55,597,320 元，約 5.84%，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產與出售證券產生淨損失所致。
- (二)營業成本：決算數 406,791,937 元，較預算數 264,696,000 元，增加 142,095,937 元，約 53.68%，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產與出售證券產生淨損失所致。
- (三)營業費用：決算數 308,406,428 元，較預算數 327,585,000 元，減少 19,178,572 元，約 5.85%，主要係用人費用減少所致。
- (四)營業外收入：決算數 13,039,810 元，較預算數 13,446,000 元，減少 406,190 元，約 3.02%，主要係配合政策租金減收所致。
- (五)營業外費用：決算數 21,272,943 元，較預算數 21,457,000 元，減少 184,057 元，約 0.86%，主要係員工優存差額息減少所致。
- (六)所得稅費用：決算數 62,070,468 元，較預算數 46,280,000 元，增加 15,790,468 元，約 34.12%，主要係課稅所得增加所致。

(七)本期淨利：決算數 111,331,714 元，較預算數 305,859,000 元，減少 194,527,286 元，約 63.60%，主要係金融資產處分及評價產生淨損失所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	107年	108年	109年	110年	111年
收入					
營業收入	677,293	705,580	1,029,023	1,707,540	896,834
營業外收入	21,397	33,835	13,561	13,810	13,039
收入合計	698,690	739,415	1,042,584	1,721,350	909,873
支出					
營業成本	234,133	214,868	276,257	356,175	406,792
營業費用	274,147	282,617	292,537	309,842	308,406
營業外費用	21,732	12,787	15,495	12,370	21,273
所得稅費用（利益）	42,936	31,709	70,571	159,523	62,070
支出合計	572,948	541,981	654,860	837,910	798,541
淨利（淨損）	125,742	197,434	387,724	883,440	111,332

註：107-111年度為審定決算數。

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度稅前淨利為 173,402,182 元，扣除所得稅費用 62,070,468 元後，本期淨利為 111,331,714 元，連同以前年度累積盈餘 437,229,037 元及本期其他綜合損益轉入數 32,845,787 元(確定福利計畫之再衡量數[利益]27,727,520 元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具處分利益 5,118,267 元)，合計可分配盈餘 581,406,538 元，依規定分配如下：

(一)提列法定公積：依 111 年度產生之可分配盈餘(本期淨利、其他綜合損益轉入數之合計數)按 10% 提列，計 14,417,750 元。

(二)提列特別公積：58,095,386 元。

1. 依 111 年度產生之可分配盈餘按 20% 提列 28,835,500 元。

2. 按主計總處 111 年 3 月 25 日研商國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目相關事宜會議決議

及 111 年 8 月 29 日主會金字第 1110500879 號函國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目處理原則，就金管會與主計總處首次導入國際財務報導準則之認列時點不同，產生之差異數提列 29,259,886 元。

(三)撥付股(官)息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司 100,924,251 元。

(四)未分配盈餘：經以上提列公積及撥付股(官)息紅利後，剩餘數 407,969,151 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	107年	108年	109年	110年	111年
盈餘分配					
股(官)息紅利	79,429	115,523	95,465	450,000	100,924
填補虧損	14,616	32,401	11,606	9,000	
公 積	33,338	49,510	112,835	262,332	72,514
未分配盈餘	107,303	107,303	275,121	437,229	407,969
合 計	234,686	304,737	495,027	1,158,561	581,407

註：107-111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入 1,188,286,503 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 772,288,352 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1,180,196,241 元。
- (四)匯率影響數現金流入 9,330,166 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨減 754,867,924 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 7,837,698,271 元，占資產總額 67.90%。

- 2.押匯貼現及放款 2,753,351,900 元，占資產總額 23.85%。
 - 3.基金、投資及長期應收款 238,179,488 元，占資產總額 2.07%。
 - 4.不動產、廠房及設備 506,842,942 元，占資產總額 4.39%。
 - 5.使用權資產 133,662 元，占資產總額 0.00%。
 - 6.無形資產 26,536,243 元，占資產總額 0.23%。
 - 7.其他資產 180,091,733 元，占資產總額 1.56%。
- 以上資產總額為 11,542,834,239 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 6,836,357,492 元，占負債及權益總額 59.23%。
 - 2.長期負債 134,022 元，占負債及權益總額 0.00%。
 - 3.其他負債 326,905,972 元，占負債及權益總額 2.83%。
- 以上負債總額為 7,163,397,486 元，占負債及權益總額 62.06%。

(三)權益之內容：

- 1.資本 3,000,000,000 元，占負債及權益總額 25.99%。
 - 2.保留盈餘 1,403,047,554 元，占負債及權益總額 12.15%。
 - 3.累積其他綜合損益-23,610,801 元，占負債及權益總額-0.20%。
- 以上權益總額 4,379,436,753 元，占負債及權益總額 37.94%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	107年	108年	109年	110年	111年
資產						
流動資產		5,053,649	8,088,567	12,064,733	15,522,384	7,837,698
押匯貼現及放款		2,521,308	3,062,493	3,193,203	4,263,691	2,753,352
基金、投資及長期應收款		229,910	229,950	235,235	234,135	238,179
不動產、廠房及設備		487,473	489,203	495,012	519,186	506,843
使用權資產			31,893	21,247	10,601	134
無形資產、生物及其他資產		124,359	121,808	118,596	129,819	206,628
資產總額		8,416,699	12,023,914	16,128,026	20,679,816	11,542,834
負債						
流動負債		4,565,792	8,057,987	11,824,879	15,922,758	6,836,357
長期負債			32,022	21,420	10,731	134
其他負債		244,959	282,017	304,722	341,646	326,906
負債總額		4,810,751	8,372,026	12,151,021	16,275,135	7,163,397
權益						
資本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
保留盈餘		596,808	646,318	926,971	1,351,412	1,403,048
累積其他綜合損益		757	-2,813	41,651	44,886	-23,611
首次採用國際財務報導準則調整數		8,383	8,383	8,383	8,383	
權益總額		3,605,948	3,651,888	3,977,005	4,404,681	4,379,437
負債及權益總額		8,416,699	12,023,914	16,128,026	20,679,816	11,542,834

註：107-111年度為審定決算數。

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 4,379,437 千元，除以資產總額 11,542,834 千元，其比率為 37.94%，較本年度預算 29.86%及上年度決算 21.30%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 7,163,397 千元，除以權益 4,379,437 千元，其比率為 163.57%，較本年度預算 234.86%及上年度決算 369.50%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 181,635 千元，除以營業收入 896,834 千元，營業利益率為 20.25%，較本年度預算 37.81%及上年度決算 61%均低，主要係出售證券利益及透過損益按公

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 111,332 千元，除以營業收入 896,834 千元，淨利率為 12.41% ，較本年度預算 32.11%及上年度決算 51.74%均低，主要係出售證券利益及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 111,332 千元，除以平均權益 4,392,059 千元，權益報酬率為 2.53%，較本年度預算 7.50%及上年度決算 21.08%均低，主要係出售證券利益及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 896,834 千元，較上年度決算數 1,707,540 千元，減少 47.48%，均較本年度預算成長率 20.83%及上年度決算成長率 65.94%低，主要係出售證券利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。

(二)權益成長率：本年度決算權益 4,379,437 千元，較上年度決算數 4,404,681 千元，減少 0.57%，均較上年度決算成長率 10.75%及本年度預算成長率 2.15%低，主要係本期淨利減少所致。

四、最近 5 年度投資報酬分析表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	107年	108年	109年	110年	111年
營業利益率 (%)	24.95%	29.49%	44.72%	61.00%	20.25%
營業利益	169,013	208,095	460,229	1,041,523	181,635
營業收入	677,293	705,580	1,029,023	1,707,540	896,834
淨利率 (%)	18.57%	27.98%	37.68%	51.74%	12.41%
本期淨利	125,742	197,434	387,724	883,440	111,332
營業收入	677,293	705,580	1,029,023	1,707,540	896,834
每股盈餘 (元)	0.42	0.66	1.29	2.94	0.37
本期淨利	125,742	197,434	387,724	883,440	111,332
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 (%)	1.27%	1.93%	2.75%	4.80%	0.69%
本期淨利	125,742	197,434	387,724	883,440	111,332
平均資產總額	9,932,376	10,220,306	14,075,970	18,403,921	16,111,325
權益報酬率 (%)	3.50%	5.44%	10.16%	21.08%	2.53%
本期淨利	125,742	197,434	387,724	883,440	111,332
平均權益總額	3,588,257	3,628,918	3,814,447	4,190,843	4,392,059

註：107-111年度為審定決算數。

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19,482,634元，較預算數23,144,000元，減少3,661,366元，主要係預算員額尚未足額進用，計提獎金之人數減少所致。

二、績效獎金：

(一)本年度決算稅前淨利173,402,182元，惟配合政府因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，提供承租人減收20%租金紓困措施，使本公司租賃收入減少1,998,000元，考量此項政策因素影響金額後，調整為175,400,182元。

(二)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 23,379,163 元，較預算數 13,886,000 元，增加 9,493,163 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 111 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	%
1,707,539,662.00	營 業 收 入	896,833,680.00	952,431,000.00	-55,597,320.00	5.84
1,707,539,662.00	金 融 保 險 收 入	896,833,680.00	952,431,000.00	-55,597,320.00	5.84
183,143,992.00	利 息 收 入	174,906,776.00	164,066,000.00	10,840,776.00	6.61
51,095.00	手 續 費 收 入	35,211.00	250,000.00	-214,789.00	85.92
1,214,350,623.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	712,181,450.00	645,865,000.00	66,316,450.00	10.27
274,066,239.00	出 售 證 券 利 益		96,850,000.00	-96,850,000.00	100.00
28,886,645.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益		42,400,000.00	-42,400,000.00	100.00
	外 幣 兌 換 利 益	1,129,694.00		1,129,694.00	
5,826,624.00	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	7,672,604.00	3,000,000.00	4,672,604.00	155.75
1,214,444.00	預 期 信 用 減 損 利 益	907,945.00		907,945.00	
356,175,135.00	營 業 成 本	406,791,937.00	264,696,000.00	142,095,937.00	53.68
356,175,135.00	金 融 保 險 成 本	406,791,937.00	264,696,000.00	142,095,937.00	53.68
5,791,500.00	利 息 費 用	17,402,727.00	14,444,000.00	2,958,727.00	20.48
1,336,273.00	手 續 費 用	1,713,276.00	5,890,000.00	-4,176,724.00	70.91
341,343,503.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	263,598,395.00	235,742,000.00	27,856,395.00	11.82
5,863,184.00	證 券 自 營 費 用	6,961,167.00	8,111,000.00	-1,149,833.00	14.18
1,703,324.00	各 項 提 存	223,097.00	509,000.00	-285,903.00	56.17
	出 售 證 券 損 失	42,424,927.00		42,424,927.00	
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 損 失	74,468,348.00		74,468,348.00	
137,351.00	外 幣 兌 換 損 失				
1,351,364,527.00	營 業 毛 利	490,041,743.00	687,735,000.00	-197,693,257.00	28.75
309,841,585.00	營 業 費 用	308,406,428.00	327,585,000.00	-19,178,572.00	5.85
232,414,455.00	業 務 費 用	224,645,955.00	238,358,000.00	-13,712,045.00	5.75
232,414,455.00	業 務 費 用	224,645,955.00	238,358,000.00	-13,712,045.00	5.75
76,105,450.00	管 理 費 用	82,083,176.00	87,254,000.00	-5,170,824.00	5.93
76,105,450.00	管 理 費 用	82,083,176.00	87,254,000.00	-5,170,824.00	5.93

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 111 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	%
1,321,680.00	其 他 營 業 費 用	1,677,297.00	1,973,000.00	-295,703.00	14.99
66,447.00	研 究 發 展 費 用	86,400.00	60,000.00	26,400.00	44.00
1,255,233.00	員 工 訓 練 費 用	1,590,897.00	1,913,000.00	-322,103.00	16.84
1,041,522,942.00	營 業 利 益	181,635,315.00	360,150,000.00	-178,514,685.00	49.57
13,810,511.00	營 業 外 收 入	13,039,810.00	13,446,000.00	-406,190.00	3.02
13,810,511.00	其 他 營 業 外 收 入	13,039,810.00	13,446,000.00	-406,190.00	3.02
1,180,039.00	利 息 收 入	1,788,825.00	1,423,000.00	365,825.00	25.71
8,207,820.00	租 賃 收 入	8,189,661.00	10,208,000.00	-2,018,339.00	19.77
4,422,652.00	什 項 收 入	3,061,324.00	1,815,000.00	1,246,324.00	68.67
12,370,030.00	營 業 外 費 用	21,272,943.00	21,457,000.00	-184,057.00	0.86
3,198,440.00	財 務 成 本	9,452,091.00	8,796,000.00	656,091.00	7.46
3,198,440.00	利 息 費 用	9,452,091.00	8,796,000.00	656,091.00	7.46
9,171,590.00	其 他 營 業 外 費 用	11,820,852.00	12,661,000.00	-840,148.00	6.64
1,578,430.00	租 賃 費 用	1,587,788.00	1,597,000.00	-9,212.00	0.58
3,755,038.00	優 存 超 額 利 息	3,043,030.00	6,708,000.00	-3,664,970.00	54.64
826,314.00	資 產 報 廢 損 失	792,834.00	838,000.00	-45,166.00	5.39
3,011,808.00	什 項 費 用	6,397,200.00	3,518,000.00	2,879,200.00	81.84
1,440,481.00	營 業 外 利 益 (損 失)	-8,233,133.00	-8,011,000.00	-222,133.00	2.77
1,042,963,423.00	稅 前 淨 利	173,402,182.00	352,139,000.00	-178,736,818.00	50.76
159,522,958.00	所 得 稅 費 用 (利 益)	62,070,468.00	46,280,000.00	15,790,468.00	34.12
883,440,465.00	本 期 淨 利	111,331,714.00	305,859,000.00	-194,527,286.00	63.60

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
-5,765,340.00	本期其他綜合損益：	-35,651,327.00	-17,619,000.00	-18,032,327.00
149,329.00	不重分類至損益之項目（稅後淨額）：	9,330,603.00	-17,700,000.00	27,030,603.00
-25,768,358.00	確定福利計畫之再衡量數	27,727,520.00	-17,968,000.00	45,695,520.00
25,917,687.00	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	-18,396,917.00	268,000.00	-18,664,917.00
-5,914,669.00	後續可能重分類至損益之項目（稅後淨額）：	-44,981,930.00	81,000.00	-45,062,930.00
-5,914,669.00	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益	-44,981,930.00	81,000.00	-45,062,930.00
-5,765,340.00	本期其他綜合損益合計	-35,651,327.00	-17,619,000.00	-18,032,327.00

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		173,402,182.00	
B. 暫時性差異		14,379,747.00	
1. 本年度退休金費用超提部份	所得稅法第33條	5,384,546.00	
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	3,117,901.00	
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	-7,600.00	
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	4,718,652.00	
5. 未實現兌換評價利益	營利事業所得稅查核準則第63條	-1,129,292.00	
6. 未實現減損損失	營利事業所得稅查核準則第63條	-522,291.00	
7. 租賃權益改良攤提年限改與租約相同	營利事業所得稅查核準則第63條	1,101,770.00	
8. 未經判決確定之訴訟案件	營利事業所得稅查核準則第63條	1,716,061.00	
C. 永久性差異		-176,379,252.00	
1. 證券交易所免稅	所得稅法第4條之1	-109,151,051.00	
2. 股利收入	所得稅法第42條	29,561,077.00	
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	-95,349,278.00	
4. 其他	所得稅法第38條	-1,440,000.00	
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)		364,161,181.00	
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)		364,161,181.00	
H. 當年度營利事業所得稅(一般所得稅額) = G × 20%		72,832,236.00	
I. 基本所得額		364,161,181.00	
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	364,161,181.00	
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%		43,639,341.00	
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		72,832,236.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額		-2,875,949.00	
O. 以前年度所得稅調整		-7,947,056.00	
P. 繳納外國政府(美國)所得稅		61,237.00	
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		62,070,468.00	

(一) 淨利部分：

- 課稅所得 = 稅前會計所得173,402,182元 + 暫時性差異14,379,747元 - 永久性差異-176,379,252元 = 364,161,181元
- 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額72,832,236元 { (一般課稅所得364,161,181元 × 稅率 20% = 72,832,236元) 與 [(基本所得額364,161,181元 - 扣除額 500,000元) × 稅率 12% = 43,639,341元] 比較後採孰高 } + 分離課稅款 0元 = 72,832,236元

(二) 本年度應付所得稅 = 應付中央政府所得稅72,832,236元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 111 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	111,331,714.00	305,859,000.00	-194,527,286.00	-63.60
累積盈餘	437,229,037.00	275,121,000.00	162,108,037.00	58.92
其他綜合損益轉入數	32,845,787.00		32,845,787.00	
合 計	581,406,538.00	580,980,000.00	426,538.00	0.07
分 配 之 部				
轉投資機關所得者	100,924,251.00	201,524,000.00	-100,599,749.00	-49.92
股(官)息紅利	100,924,251.00	201,524,000.00	-100,599,749.00	-49.92
留存事業機關者	480,482,287.00	379,456,000.00	101,026,287.00	26.62
填補虧損		17,968,000.00	-17,968,000.00	
法定公積	14,417,750.00	28,789,000.00	-14,371,250.00	-49.92
特別公積	58,095,386.00	57,578,000.00	517,386.00	0.90
未分配盈餘	407,969,151.00	275,121,000.00	132,848,151.00	48.29
合 計	581,406,538.00	580,980,000.00	426,538.00	0.07
虧 損 之 部				
其他綜合損益轉入數		17,968,000.00	-17,968,000.00	
合 計		17,968,000.00	-17,968,000.00	
填 補 之 部				
事業機關負擔者		17,968,000.00	-17,968,000.00	
撥用盈餘		17,968,000.00	-17,968,000.00	
合 計		17,968,000.00	-17,968,000.00	

註：表列「其他綜合損益轉入數」，為確定福利計畫之再衡量數(利益)27,727,520元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具處分利益5,118,267元。

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 111 年度

本年度稅前淨利173,402,182元，扣除所得稅費用62,070,468元後，本期淨利為111,331,714元，連同以前年度累積盈餘437,229,037元及本期其他綜合損益轉入數32,845,787元(確定福利計畫之再衡量數[利益]27,727,520元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具處分利益5,118,267元)，合計可分配盈餘581,406,538元，依規定分配如下：

- 一、 提列法定公積：依111年度產生之可分配盈餘(本期淨利、其他綜合損益轉入數之合計數)按10%提列，計14,417,750元。
- 二、 提列特別公積：58,095,386元。
 - (一) 依111年度產生之可分配盈餘按20%提列28,835,500元。
 - (二) 按主計總處111年3月25日研商國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目相關事宜會議決議及111年8月29日主會金字第1110500879號函國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目處理原則，就金管會與主計總處首次導入國際財務報導準則之認列時點不同，產生之差異數提列29,259,886元。
- 三、 撥付股(官)息紅利：解繳臺灣金融控股股份有限公司100,924,251元。
- 四、 未分配盈餘：經以上提列公積及撥付股(官)息紅利後，剩餘數407,969,151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 111 年度

單位:新臺幣元

項 目 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)		173,402,182.00	352,139,000.00	-178,736,818.00	50.76
稅前淨利(淨損)		173,402,182.00	352,139,000.00	-178,736,818.00	50.76
利息股利之調整		-182,863,693.00	-175,149,000.00	-7,714,693.00	4.40
利息收入		-178,582,862.00	-165,489,000.00	-13,093,862.00	7.91
股利收入		-31,192,844.00	-32,900,000.00	1,707,156.00	5.19
利息費用		26,912,013.00	23,240,000.00	3,672,013.00	15.80
未計利息股利之稅前淨利(淨損)		-9,461,511.00	176,990,000.00	-186,451,511.00	105.35
調整項目		1,096,381,446.00	-910,180,000.00	2,006,561,446.00	220.46
預期信用損益及評價損益		94,664,430.00	509,000.00	94,155,430.00	18,498.12
提存各項準備		13,213,499.00	7,161,000.00	6,052,499.00	84.52
折舊及減損		30,706,108.00	34,096,000.00	-3,389,892.00	9.94
攤銷		9,109,982.00	12,692,000.00	-3,582,018.00	28.22
外幣兌換損失(利益)		-1,129,694.00		-1,129,694.00	
處理資產損失(利益)		792,834.00	-108,512,000.00	109,304,834.00	100.73
其他		382,678.00		382,678.00	
流動金融資產淨減(淨增)		-357,597,141.00	85,850,000.00	-443,447,141.00	516.54
押匯貼現及放款淨減(淨增)		1,510,357,000.00	-92,698,000.00	1,603,055,000.00	1,729.33
流動資產淨減(淨增)		7,812,945,149.00	-730,807,000.00	8,543,752,149.00	1,169.08
流動金融負債淨增(淨減)		-188,831,688.00	20,000,000.00	-208,831,688.00	1,044.16
流動負債淨增(淨減)		-7,828,231,711.00	-138,471,000.00	-7,689,760,711.00	5,553.34
未計利息股利之現金流入(流出)		1,086,919,935.00	-733,190,000.00	1,820,109,935.00	248.25
收取利息		180,683,174.00	161,861,000.00	18,822,174.00	11.63
收取股利		30,468,853.00	32,900,000.00	-2,431,147.00	7.39
支付利息		-16,854,965.00	-14,501,000.00	-2,353,965.00	16.23
支付所得稅		-92,930,494.00	-48,252,000.00	-44,678,494.00	92.59
營業活動之淨現金流入(流出)		1,188,286,503.00	-601,182,000.00	1,789,468,503.00	297.66
投資活動之現金流量					
流動金融資產淨減(淨增)		-653,707,443.00	300,000,000.00	-953,707,443.00	317.90
減少投資			1,109,000.00	-1,109,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減(淨增)		-83,974,016.00	-26,429,000.00	-57,545,016.00	217.73
收取利息		-26,096,711.00	3,823,000.00	-29,919,711.00	782.62
增加不動產、廠房及設備		-8,510,182.00	-14,799,000.00	6,288,818.00	42.49
增加使用權資產			-179,000.00	179,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入(流出)		-772,288,352.00	263,525,000.00	-1,035,813,352.00	393.06
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增(淨減)		-724,108,100.00	489,871,000.00	-1,213,979,100.00	247.82
其他負債淨增(淨減)		704,129.00		704,129.00	
支付利息		-8,996,070.00	-8,584,000.00	-412,070.00	4.80
發放現金股利		-436,980,000.00	-201,524,000.00	-235,456,000.00	116.84
其他籌資活動之現金流出		-10,816,200.00	-10,596,000.00	-220,200.00	2.08
籌資活動之淨現金流入(流出)		-1,180,196,241.00	269,167,000.00	-1,449,363,241.00	538.46
匯率影響數		9,330,166.00		9,330,166.00	
現金及約當現金之淨增(淨減)		-754,867,924.00	-68,490,000.00	-686,377,924.00	1,002.16
期初現金及約當現金		888,782,189.00	311,630,000.00	577,152,189.00	185.20
期末現金及約當現金		133,914,265.00	243,140,000.00	-109,225,735.00	44.92

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：其他綜合損益轉入數(利益)32,845,787元。

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 111 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	11,542,834,239.00	20,679,816,303.00	-9,136,982,064.00	44.18
流 動 資 產	7,837,698,271.00	15,522,384,427.00	-7,684,686,156.00	49.51
現 金	101,847,540.00	116,643,447.00	-14,795,907.00	12.68
銀行存款	101,847,540.00	116,643,447.00	-14,795,907.00	12.68
流 動 金 融 資 產	4,304,886,258.00	4,176,120,190.00	128,766,068.00	3.08
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,243,020,806.00	888,713,232.00	354,307,574.00	39.87
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	6,174,387.00	103,681,414.00	-97,507,027.00	94.04
附賣回票券及債券投資	32,066,725.00	772,138,742.00	-740,072,017.00	95.85
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,896,721,939.00	2,232,496,557.00	664,225,382.00	29.75
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	-25,789,887.00	42,205,184.00	-67,995,071.00	161.11
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	152,692,288.00	136,885,061.00	15,807,227.00	11.55
應 收 款 項	3,164,277,566.00	6,520,219,282.00	-3,355,941,716.00	51.47
應收帳款	96,571,301.00	62,985,022.00	33,586,279.00	53.32
應收收益	1,029,241.00	305,250.00	723,991.00	237.18
應收利息	67,094,793.00	69,193,347.00	-2,098,554.00	3.03
備抵損失－應收利息	-9,975.00	-12,742.00	2,767.00	21.72
轉融通保證金	4,821,800.00	399,100.00	4,422,700.00	1,108.17
應收轉融通擔保價款	4,014,837.00	385,488.00	3,629,349.00	941.49
交割代價		612,407,089.00	-612,407,089.00	100.00
應收交割帳款	2,974,806,468.00	5,774,546,676.00	-2,799,740,208.00	48.48
其他應收款	16,319,011.00	437,211.00	15,881,800.00	3,632.53
備抵損失－其他應收款	-369,910.00	-427,159.00	57,249.00	13.40
預 付 款 項	1,003,018.00	5,284,482.00	-4,281,464.00	81.02
預付費用	1,003,018.00	5,087,682.00	-4,084,664.00	80.29
其他預付款		196,800.00	-196,800.00	100.00
短 期 墊 款	98,767.00		98,767.00	
短期墊款	98,767.00		98,767.00	
其 他 流 動 資 產	265,585,122.00	4,704,117,026.00	-4,438,531,904.00	94.35
待交割款項	122,392.00	7,041,796.00	-6,919,404.00	98.26
代收權證履約款	3,765.00	3,765.00		
代收承銷股款	265,458,965.00	4,697,071,465.00	-4,431,612,500.00	94.35
押 匯 貼 現 及 放 款	2,753,351,900.00	4,263,691,419.00	-1,510,339,519.00	35.42
短 期 擔 保 放 款 及 透 支	2,753,351,900.00	4,263,691,419.00	-1,510,339,519.00	35.42
應收證券融資款	2,733,268,000.00	4,221,972,000.00	-1,488,704,000.00	35.26
備抵損失－應收證券融資款	-32,100.00	-49,581.00	17,481.00	35.26
應收借貸款項－不限用途	20,116,000.00	41,769,000.00	-21,653,000.00	51.84
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	238,179,488.00	234,134,590.00	4,044,898.00	1.73
非 流 動 金 融 資 產	238,179,488.00	234,134,590.00	4,044,898.00	1.73
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,001,266.00		3,001,266.00	

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 111 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	%
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整—非流動	2,157,749.00		2,157,749.00	
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	153,020,473.00	154,134,590.00	-1,114,117.00	0.72
其他金融資產—非流動	80,000,000.00	80,000,000.00		
不動產、廠房及設備	506,842,942.00	519,185,882.00	-12,342,940.00	2.38
土 地	379,309,316.00	379,309,316.00		
土地	181.00	181.00		
重估增值—土地	379,309,135.00	379,309,135.00		
房屋及建築	61,385,701.00	65,364,134.00	-3,978,433.00	6.09
房屋及建築	161,816,889.00	164,483,999.00	-2,667,110.00	1.62
累計折舊—房屋及建築	-100,431,188.00	-99,119,865.00	-1,311,323.00	1.32
機械及設備	58,447,726.00	52,269,091.00	6,178,635.00	11.82
機械及設備	111,059,776.00	96,649,497.00	14,410,279.00	14.91
累計折舊—機械及設備	-52,612,050.00	-44,380,406.00	-8,231,644.00	18.55
交通及運輸設備	2,017,064.00	1,998,855.00	18,209.00	0.91
交通及運輸設備	12,360,986.00	12,534,024.00	-173,038.00	1.38
累計折舊—交通及運輸設備	-10,343,922.00	-10,535,169.00	191,247.00	1.82
什 項 設 備	5,683,135.00	5,159,042.00	524,093.00	10.16
什項設備	16,270,725.00	15,457,099.00	813,626.00	5.26
累計折舊—什項設備	-10,587,590.00	-10,298,057.00	-289,533.00	2.81
租賃權益改良		1,982,606.00	-1,982,606.00	100.00
租賃權益改良	39,620,320.00	39,620,320.00		
累計折舊—租賃權益改良	-39,620,320.00	-37,637,714.00	-1,982,606.00	5.27
購建中固定資產		13,102,838.00	-13,102,838.00	100.00
訂購機件		13,102,838.00	-13,102,838.00	100.00
使用權資產	133,662.00	10,601,270.00	-10,467,608.00	98.74
使用權資產	133,662.00	10,601,270.00	-10,467,608.00	98.74
使用權資產	42,523,872.00	42,524,189.00	-317.00	
累計折舊—使用權資產	-42,390,210.00	-31,922,919.00	-10,467,291.00	32.79
無 形 資 產	26,536,243.00	25,615,637.00	920,606.00	3.59
無 形 資 產	26,536,243.00	25,615,637.00	920,606.00	3.59
電腦軟體	26,536,243.00	25,615,637.00	920,606.00	3.59
其 他 資 產	180,091,733.00	104,203,078.00	75,888,655.00	72.83
遞延所得稅資產	15,404,997.00	13,459,770.00	1,945,227.00	14.45
遞延所得稅資產	15,404,997.00	13,459,770.00	1,945,227.00	14.45
什 項 資 產	164,686,736.00	90,743,308.00	73,943,428.00	81.49
催收款項	2,473,153.00	2,578,461.00	-105,308.00	4.08
備抵損失—催收款項	-2,473,153.00	-2,578,461.00	105,308.00	4.08
暫付及待結轉帳項	12,143,937.00	12,192,373.00	-48,436.00	0.40
營業保證金及交割結算基金	379,859,249.00	305,882,785.00	73,976,464.00	24.18
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	2,683,550.00	2,668,150.00	15,400.00	0.58
資 產 總 計	11,542,834,239.00	20,679,816,303.00	-9,136,982,064.00	44.18

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 111 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	7,163,397,486.00	16,275,135,686.00	-9,111,738,200.00	55.99
流 動 負 債	6,836,357,492.00	15,922,757,960.00	-9,086,400,468.00	57.07
短 期 債 務	396,451,385.00	1,118,731,955.00	-722,280,570.00	64.56
短期借款	276,525,000.00	248,895,000.00	27,630,000.00	11.10
應付商業本票	120,000,000.00	870,000,000.00	-750,000,000.00	86.21
應付商業本票折價	-73,615.00	-163,045.00	89,430.00	54.85
應 付 款 項	3,593,026,708.00	11,740,191,121.00	-8,147,164,413.00	69.40
應付帳款	16,826,300.00	64,729,534.00	-47,903,234.00	74.01
應付代收款	274,275,600.00	4,714,956,427.00	-4,440,680,827.00	94.18
應付費用	60,370,128.00	64,159,890.00	-3,789,762.00	5.91
應付其他稅款	3,105,923.00	4,423,196.00	-1,317,273.00	29.78
應付利息	1,473,347.00	370,769.00	1,102,578.00	297.38
應付股(官)息紅利		320,175,000.00	-320,175,000.00	100.00
融券存入保證價款	157,392,600.00	74,728,500.00	82,664,100.00	110.62
應付融券擔保價款	140,796,264.00	83,940,427.00	56,855,837.00	67.73
交割代價	43,941,273.00		43,941,273.00	
應付交割帳款	2,883,350,392.00	6,389,023,665.00	-3,505,673,273.00	54.87
其他應付款	11,494,881.00	23,683,713.00	-12,188,832.00	51.47
本 期 所 得 稅 負 債	213,920,609.00	241,904,686.00	-27,984,077.00	11.57
應付所得稅款	213,920,609.00	241,904,686.00	-27,984,077.00	11.57
預 收 款 項	110,110.00	249,830.00	-139,720.00	55.93
預收收入	110,110.00	249,830.00	-139,720.00	55.93
流 動 金 融 負 債	2,632,848,680.00	2,821,680,368.00	-188,831,688.00	6.69
附買回票券及債券負債	2,632,848,680.00	2,821,680,368.00	-188,831,688.00	6.69
長 期 負 債	134,022.00	10,731,140.00	-10,597,118.00	98.75
租 賃 負 債	134,022.00	10,731,140.00	-10,597,118.00	98.75
租賃負債	134,022.00	10,731,140.00	-10,597,118.00	98.75
其 他 負 債	326,905,972.00	341,646,586.00	-14,740,614.00	4.31
負 債 準 備	227,037,752.00	241,551,773.00	-14,514,021.00	6.01
員工福利負債準備	227,037,752.00	241,551,773.00	-14,514,021.00	6.01
遞 延 所 得 稅 負 債	91,658,076.00	92,588,798.00	-930,722.00	1.01
遞延所得稅負債	2,361,516.00	3,292,238.00	-930,722.00	28.27
估計應付土地增值稅	89,296,560.00	89,296,560.00		
什 項 負 債	8,210,144.00	7,506,015.00	704,129.00	9.38
存入保證金	8,210,144.00	7,506,015.00	704,129.00	9.38
負 債 合 計	7,163,397,486.00	16,275,135,686.00	-9,111,738,200.00	55.99

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 111 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	4,379,436,753.00	4,404,680,617.00	-25,243,864.00	0.57
資 本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
實 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	1,403,047,554.00	1,351,411,539.00	51,636,015.00	3.82
已指撥保留盈餘	995,078,403.00	914,182,502.00	80,895,901.00	8.85
法定公積	270,055,766.00	255,638,016.00	14,417,750.00	5.64
特別公積	725,022,637.00	658,544,486.00	66,478,151.00	10.09
未指撥保留盈餘	407,969,151.00	437,229,037.00	-29,259,886.00	6.69
累積盈餘	407,969,151.00	437,229,037.00	-29,259,886.00	6.69
累積其他綜合損益	-23,610,801.00	44,886,313.00	-68,497,114.00	152.60
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	-23,610,801.00	44,886,313.00	-68,497,114.00	152.60
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	12,319,464.00	35,834,648.00	-23,515,184.00	65.62
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益	-35,930,265.00	9,051,665.00	-44,981,930.00	496.95
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	-8,382,765.00	100.00
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	-8,382,765.00	100.00
首次採用國際財務報導準則調整數		8,382,765.00	-8,382,765.00	100.00
權 益 合 計	4,379,436,753.00	4,404,680,617.00	-25,243,864.00	0.57
負 債 與 權 益 總 計	11,542,834,239.00	20,679,816,303.00	-9,136,982,064.00	44.18
備 忘 科 目				
信託代理及保證資產	1,256,779,620.00	1,559,496,490.00	-302,716,870.00	19.41
保管有價證券	1,256,693,420.00	1,559,414,290.00	-302,720,870.00	19.41
保證品	86,200.00	82,200.00	4,000.00	4.87
合 計	1,256,779,620.00	1,559,496,490.00	-302,716,870.00	19.41
信託代理及保證負債	1,256,779,620.00	1,559,496,490.00	-302,716,870.00	19.41
應付保管有價證券	1,256,693,420.00	1,559,414,290.00	-302,720,870.00	19.41
存入保證品	86,200.00	82,200.00	4,000.00	4.87
合 計	1,256,779,620.00	1,559,496,490.00	-302,716,870.00	19.41

註：表列「首次採用國際財務報導準則調整數」較110年12月31日減少8,382,765元，係依主計總處111年3月25日研商國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目相關事宜會議決議，與同年8月29日主會金字第1110500879號函相關處理原則，轉列特別公積。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111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及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

111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)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。

(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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

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。

(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，則將有關支出于資本化。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。

(九)租賃

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

1.租賃之判斷：

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃，若合約轉讓對已辨認資產使用控制權一段時間以換得對價，則合約係屬（或包含）租賃。本公司評估同時符合以下項目係屬租賃：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產。
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產幾乎所有經濟效益之權利。
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產使用之權利。
 - A.客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產使用方式及使用目的之權利。
 - B.有關該資產之使用方式及使用目的攸關決策係預先決定，且符合以下項目之一者：
 - (A)客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利。
 - (B)客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人：

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付。
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。
- (3)預期支付殘值保證金額。
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動。
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動。
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動。
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估。
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動及購買、延長或終止選擇權評估變動而再衡量時，應相對調整使用權資產帳面金額，並於使用權資產帳面金額減至零時，將剩餘再衡量金額認列於損益中。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產帳面金額，以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

3.出租人：

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司選擇結合非租賃組成部分及租賃組成部分，並將其作為單一租賃組成部分。

(十)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。

(十一)金融資產減損

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，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合回收逾期金額之程序。

(十二)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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

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。

(十三)金融負債

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。

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。

(十四)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 5 月 1 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

111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。

(十五) 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可能有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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

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)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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

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)
- 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。

五、「首次採用國際財務報導準則數」科目調整相關說明

(一)依主計總處 111 年 3 月 25 日研商國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目相關事宜會議決議，國營事業資產負債表「首次採用國際財務報導準則調整數」科目轉換時點為 111 年 12 月 31 日，該科目金額於填補虧損後，悉數提列「特別公積」，後續於提列「特別公積」之利益實現時，依金融監督管理委員會規定之迴轉比率計算分派盈餘。

(二)復依主計總處 111 年 8 月 29 日主會金字第 1110500879 號函國營事業資產負債表刪除「首次採用國際財務報導準則調整數」科目處理原則，本公司科目轉列及盈餘重分配方式如下：

本公司於 111 年 12 月 31 日帳列累積盈餘 407,969,151 元，且「首次採用國際財務報導準則調整數」原為 8,382,765 元，惟因金管會與主計總處首次導入國際財務報導準則之認列時點不同，產生差異 29,259,886

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

111年12月31日

元，爰依上開會議決議及處理原則，先將差異數 29,259,886 元調節至累積盈餘後，再提列特別公積數共 37,642,651 元。

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
		1,707,539,662.00	金 融 保 險 收 入			896,833,680.00	
		183,143,992.00	利 息 收 入			174,906,776.00	
3,780,586	4.29%	162,080,300.00	證 券 融 資 息	3,338,419	4.34%	144,979,760.00	
2,273,383	0.70%	15,896,986.00	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 息	2,376,459	0.87%	20,729,891.00	
		2,411,761.00	按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 息	237,209	2.14%	5,075,531.00	
744,659	0.21%	1,569,014.00	附 賣 回 交 易 息	600,531	0.42%	2,513,706.00	
		10,433.00	轉 融 通 息			7,095.00	
		1,175,498.00	借 貸 款 項 息	32,092	4.99%	1,600,793.00	
		51,095.00	手 續 費 收 入			35,211.00	
		1,214,350,623.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入			712,181,450.00	
		274,066,239.00	出 售 證 券 利 益				
		28,886,645.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益				
			外 幣 兌 換 利 益			1,129,694.00	
		5,826,624.00	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			7,672,604.00	
		1,214,444.00	預 期 信 用 減 損 利 益			907,945.00	
		1,707,539,662.00	合 計			896,833,680.00	

股份有限公司

收入明細表

111 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	%
		952,431,000.00					-55,597,320.00	5.84
		164,066,000.00					10,840,776.00	6.61
3,050,000	4.50%	137,250,000.00	288,419	9.46	-0.16%	3.56	7,729,760.00	5.63
2,400,000	0.72%	17,220,000.00	-23,541	0.98	0.15%	20.83	3,509,891.00	20.38
200,000	1.20%	2,400,000.00	37,209				2,675,531.00	111.48
100,000	0.70%	696,000.00	500,531	500.53	-0.28%	40.00	1,817,706.00	261.16
							7,095.00	
100,000	6.50%	6,500,000.00	-67,908	67.91	-1.51%	23.23	-4,899,207.00	75.37
		250,000.00					-214,789.00	85.92
		645,865,000.00					66,316,450.00	10.27
		96,850,000.00					-96,850,000.00	100.00
		42,400,000.00					-42,400,000.00	100.00
							1,129,694.00	
		3,000,000.00					4,672,604.00	155.75
							907,945.00	
		952,431,000.00					-55,597,320.00	5.84

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 111 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	%
13,810,511.00	營 業 外 收 入	13,039,810.00	13,446,000.00	-406,190.00	3.02
13,810,511.00	其 他 營 業 外 收 入	13,039,810.00	13,446,000.00	-406,190.00	3.02
1,180,039.00	利 息 收 入	1,788,825.00	1,423,000.00	365,825.00	25.71
8,207,820.00	租 賃 收 入	8,189,661.00	10,208,000.00	-2,018,339.00	19.77
4,422,652.00	什 項 收 入	3,061,324.00	1,815,000.00	1,246,324.00	68.67
13,810,511.00	合 計	13,039,810.00	13,446,000.00	-406,190.00	3.02

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
356,175,135.00	金 融 保 險 成 本	406,791,937.00		406,791,937.00
5,791,500.00	利 息 費 用	17,402,727.00		17,402,727.00
5,791,500.00	租 金 與 利 息	17,402,727.00		17,402,727.00
5,791,500.00	利 息	17,402,727.00		17,402,727.00
1,336,273.00	手 續 費 用	1,713,276.00		1,713,276.00
1,336,273.00	服 務 費 用	1,713,276.00		1,713,276.00
1,336,273.00	棧 儲 、 包 裝 、 代 理 及 加 工 費	1,713,276.00		1,713,276.00
341,343,503.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	263,598,395.00		263,598,395.00
316,406,452.00	服 務 費 用	238,338,937.00		238,338,937.00
34,984,379.00	郵 電 費	32,573,006.00		32,573,006.00
3,566,889.00	修 理 保 養 與 保 固 費	1,990,050.00		1,990,050.00
265,497,499.00	棧 儲 、 包 裝 、 代 理 及 加 工 費	189,280,095.00		189,280,095.00
12,357,685.00	專 業 服 務 費	14,495,786.00		14,495,786.00
20,609,922.00	折 舊 及 攤 銷	25,113,500.00		25,113,500.00
6,012,762.00	機 械 及 設 備 折 舊	9,328,704.00		9,328,704.00
10,084,260.00	使 用 權 資 產 及 租 賃 權 益 改 良 折 舊	10,084,176.00		10,084,176.00

股份有限公司

明細表

111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	%		
264,696,000.00		264,696,000.00	142,095,937.00	53.68		142,095,937.00
14,444,000.00		14,444,000.00	2,958,727.00	20.48		2,958,727.00
14,444,000.00		14,444,000.00	2,958,727.00	20.48		2,958,727.00
14,444,000.00		14,444,000.00	2,958,727.00	20.48		2,958,727.00
5,890,000.00		5,890,000.00	-4,176,724.00	70.91		-4,176,724.00
5,890,000.00		5,890,000.00	-4,176,724.00	70.91		-4,176,724.00
5,890,000.00		5,890,000.00	-4,176,724.00	70.91		-4,176,724.00
235,742,000.00		235,742,000.00	27,856,395.00	11.82		27,856,395.00
208,975,000.00		208,975,000.00	29,363,937.00	14.05		29,363,937.00
34,627,000.00		34,627,000.00	-2,053,994.00	5.93		-2,053,994.00
2,984,000.00		2,984,000.00	-993,950.00	33.31		-993,950.00
156,903,000.00		156,903,000.00	32,377,095.00	20.64		32,377,095.00
14,461,000.00		14,461,000.00	34,786.00	0.24		34,786.00
26,558,000.00		26,558,000.00	-1,444,500.00	5.44		-1,444,500.00
8,683,000.00		8,683,000.00	645,704.00	7.44		645,704.00
10,084,000.00		10,084,000.00	176.00			176.00

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
4,512,900.00	攤 銷	5,700,620.00		5,700,620.00
21,809.00	稅 捐 與 規 費	19,510.00		19,510.00
21,809.00	規 費	19,510.00		19,510.00
4,305,320.00	損 失 與 賠 償 給 付	126,448.00		126,448.00
4,305,320.00	各 項 損 失	126,448.00		126,448.00
5,863,184.00	證 券 自 營 費 用	6,961,167.00		6,961,167.00
4,128,344.00	服 務 費 用	5,138,900.00		5,138,900.00
1,701,385.00	郵 電 費	2,080,929.00		2,080,929.00
112,277.00	修 理 保 養 與 保 固 費	115,978.00		115,978.00
1,120,992.00	棧 儲 、 包 裝 、 代 理 及 加 工 費	1,310,213.00		1,310,213.00
1,193,690.00	專 業 服 務 費	1,631,780.00		1,631,780.00
1,734,840.00	折 舊 及 攤 銷	1,822,267.00		1,822,267.00
369,781.00	機 械 及 設 備 折 舊	776,562.00		776,562.00
1,365,059.00	攤 銷	1,045,705.00		1,045,705.00
1,703,324.00	各 項 提 存	223,097.00		223,097.00
1,703,324.00	損 失 與 賠 償 給 付	223,097.00		223,097.00

股份有限公司

明細表

111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	%		
7,791,000.00		7,791,000.00	-2,090,380.00	26.83		-2,090,380.00
45,000.00		45,000.00	-25,490.00	56.64		-25,490.00
45,000.00		45,000.00	-25,490.00	56.64		-25,490.00
164,000.00		164,000.00	-37,552.00	22.90		-37,552.00
164,000.00		164,000.00	-37,552.00	22.90		-37,552.00
8,111,000.00		8,111,000.00	-1,149,833.00	14.18		-1,149,833.00
5,671,000.00		5,671,000.00	-532,100.00	9.38		-532,100.00
2,047,000.00		2,047,000.00	33,929.00	1.66		33,929.00
118,000.00		118,000.00	-2,022.00	1.71		-2,022.00
2,026,000.00		2,026,000.00	-715,787.00	35.33		-715,787.00
1,480,000.00		1,480,000.00	151,780.00	10.26		151,780.00
2,440,000.00		2,440,000.00	-617,733.00	25.32		-617,733.00
388,000.00		388,000.00	388,562.00	100.14		388,562.00
2,052,000.00		2,052,000.00	-1,006,295.00	49.04		-1,006,295.00
509,000.00		509,000.00	-285,903.00	56.17		-285,903.00
509,000.00		509,000.00	-285,903.00	56.17		-285,903.00

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
1,703,324.00	提 存	223,097.00		223,097.00
	出 售 證 券 損 失	42,424,927.00		42,424,927.00
	損 失 與 賠 償 給 付	42,424,927.00		42,424,927.00
	各 項 損 失	42,424,927.00		42,424,927.00
	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	74,468,348.00		74,468,348.00
	損 失 與 賠 償 給 付	74,468,348.00		74,468,348.00
	各 項 損 失	74,468,348.00		74,468,348.00
137,351.00	外 幣 兌 換 損 失			
137,351.00	損 失 與 賠 償 給 付			
137,351.00	各 項 損 失			
356,175,135.00	合 計	406,791,937.00		406,791,937.00

股份有限公司

明細表

111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	%		
509,000.00		509,000.00	-285,903.00	56.17		-285,903.00
			42,424,927.00			42,424,927.00
			42,424,927.00			42,424,927.00
			42,424,927.00			42,424,927.00
			74,468,348.00			74,468,348.00
			74,468,348.00			74,468,348.00
			74,468,348.00			74,468,348.00
264,696,000.00		264,696,000.00	142,095,937.00	53.68		142,095,937.00

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
136,987,127.00	用人費用	137,443,278.00	121,818,709.00	15,624,569.00
72,959,994.00	正式員額薪資	72,892,249.00	72,892,249.00	
5,037,049.00	超時工作報酬	5,699,140.00	5,699,140.00	
26,675,185.00	獎金	26,630,554.00	12,104,798.00	14,525,756.00
22,952,632.00	退休及卹償金	24,700,773.00	24,700,773.00	
9,362,267.00	福利費	7,520,562.00	6,421,749.00	1,098,813.00
35,748,046.00	服務費用	34,730,116.00	4,357,775.00	30,372,341.00
2,393,638.00	水電費	2,518,683.00		2,518,683.00
6,846,895.00	郵電費	6,436,590.00		6,436,590.00
134,846.00	旅運費	115,005.00	115,005.00	
1,808,692.00	印刷裝訂及公告費	1,202,629.00		1,202,629.00
2,464,787.00	修理保養與保固費	2,378,024.00	2,378,024.00	
181,512.00	保險費	174,484.00	174,484.00	
1,552,197.00	棧儲、包裝、代理及加工費	1,690,262.00	1,690,262.00	
5,790,582.00	專業服務費	5,721,690.00		5,721,690.00
4,244,106.00	公關慰勞費	4,390,560.00		4,390,560.00
10,330,791.00	行銷推廣費	10,102,189.00		10,102,189.00
2,711,067.00	材料及用品費	2,749,074.00	2,749,074.00	
231,531.00	使用材料費	71,868.00	71,868.00	
2,479,536.00	用品消耗	2,677,206.00	2,677,206.00	
18,510,115.00	租金與利息	20,498,095.00	81,370.00	20,416,725.00

股份有限公司
明 細 表

111 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	%		
151,019,000.00	141,092,000.00	9,927,000.00	-13,575,722.00	8.99	-19,273,291.00	5,697,569.00
87,219,000.00	87,219,000.00		-14,326,751.00	16.43	-14,326,751.00	
7,688,000.00	7,688,000.00		-1,988,860.00	25.87	-1,988,860.00	
23,257,000.00	14,536,000.00	8,721,000.00	3,373,554.00	14.51	-2,431,202.00	5,804,756.00
25,290,000.00	25,290,000.00		-589,227.00	2.33	-589,227.00	
7,565,000.00	6,359,000.00	1,206,000.00	-44,438.00	0.59	62,749.00	-107,187.00
38,087,000.00	5,430,000.00	32,657,000.00	-3,356,884.00	8.81	-1,072,225.00	-2,284,659.00
2,614,000.00		2,614,000.00	-95,317.00	3.65		-95,317.00
6,342,000.00		6,342,000.00	94,590.00	1.49		94,590.00
298,000.00	298,000.00		-182,995.00	61.41	-182,995.00	
1,432,000.00		1,432,000.00	-229,371.00	16.02		-229,371.00
3,334,000.00	3,334,000.00		-955,976.00	28.67	-955,976.00	
183,000.00	183,000.00		-8,516.00	4.65	-8,516.00	
1,615,000.00	1,615,000.00		75,262.00	4.66	75,262.00	
6,851,000.00		6,851,000.00	-1,129,310.00	16.48		-1,129,310.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-109,440.00	2.43		-109,440.00
10,918,000.00		10,918,000.00	-815,811.00	7.47		-815,811.00
3,190,000.00	3,190,000.00		-440,926.00	13.82	-440,926.00	
375,000.00	375,000.00		-303,132.00	80.84	-303,132.00	
2,815,000.00	2,815,000.00		-137,794.00	4.89	-137,794.00	
17,116,000.00	54,000.00	17,062,000.00	3,382,095.00	19.76	27,370.00	3,354,725.00

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
18,456,475.00	機器租金	20,416,725.00		20,416,725.00
53,640.00	什項設備租金	81,370.00	81,370.00	
7,375,211.00	折舊及攤銷	8,392,553.00	8,392,553.00	
2,015,245.00	房屋折舊	2,034,926.00	2,034,926.00	
1,061,405.00	機械及設備折舊	2,154,413.00	2,154,413.00	
347,790.00	交通及運輸設備折舊	294,683.00	294,683.00	
436,078.00	什項設備折舊	388,762.00	388,762.00	
2,544,240.00	使用權資產及租賃權益改良折舊	2,544,250.00	2,544,250.00	
970,453.00	攤銷	975,519.00	975,519.00	
30,635,726.00	稅捐與規費	20,317,798.00	2,024,013.00	18,293,785.00
1,209,103.00	土地稅	1,259,781.00	1,259,781.00	
734,241.00	房屋稅	722,082.00	722,082.00	
28,220,331.00	消費與行為稅	17,802,894.00	25,470.00	17,777,424.00
472,051.00	規費	533,041.00	16,680.00	516,361.00
447,163.00	會費、捐助與分攤	515,041.00	515,041.00	
67,356.00	會費	109,714.00	109,714.00	
379,807.00	分攤	405,327.00	405,327.00	
232,414,455.00	合計	224,645,955.00	139,938,535.00	84,707,420.00

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

傷病醫藥費88,081元，體育活動費49,779元、公共關係費3,946,405元，員工慰勞費444,155元，行銷推廣費10,102,189元及服裝652,740元。

股份有限公司
明 細 表

111 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	%		
17,062,000.00		17,062,000.00	3,354,725.00	19.66		3,354,725.00
54,000.00	54,000.00		27,370.00	50.69	27,370.00	
13,601,000.00	13,601,000.00		-5,208,447.00	38.29	-5,208,447.00	
2,066,000.00	2,066,000.00		-31,074.00	1.50	-31,074.00	
5,917,000.00	5,917,000.00		-3,762,587.00	63.59	-3,762,587.00	
766,000.00	766,000.00		-471,317.00	61.53	-471,317.00	
668,000.00	668,000.00		-279,238.00	41.80	-279,238.00	
2,617,000.00	2,617,000.00		-72,750.00	2.78	-72,750.00	
1,567,000.00	1,567,000.00		-591,481.00	37.75	-591,481.00	
14,900,000.00	2,016,000.00	12,884,000.00	5,417,798.00	36.36	8,013.00	5,409,785.00
1,228,000.00	1,228,000.00		31,781.00	2.59	31,781.00	
746,000.00	746,000.00		-23,918.00	3.21	-23,918.00	
12,675,000.00	25,000.00	12,650,000.00	5,127,894.00	40.46	470.00	5,127,424.00
251,000.00	17,000.00	234,000.00	282,041.00	112.37	-320.00	282,361.00
445,000.00	445,000.00		70,041.00	15.74	70,041.00	
48,000.00	48,000.00		61,714.00	128.57	61,714.00	
397,000.00	397,000.00		8,327.00	2.10	8,327.00	
238,358,000.00	165,828,000.00	72,530,000.00	-13,712,045.00	5.75	-25,889,465.00	12,177,420.00

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
66,496,175.00	用 人 費 用	70,493,843.00	61,640,436.00	8,853,407.00
42,905,467.00	正 式 員 額 薪 資	45,849,703.00	45,849,703.00	
666,522.00	臨 時 人 員 薪 資	668,018.00	668,018.00	
4,148,555.00	超 時 工 作 報 酬	4,253,038.00	4,253,038.00	
60,000.00	津 貼	60,000.00	60,000.00	
15,199,804.00	獎 金	16,241,243.00	7,387,836.00	8,853,407.00
308,395.00	退 休 及 卹 償 金	330,947.00	330,947.00	
3,207,432.00	福 利 費	3,090,894.00	3,090,894.00	
5,695,014.00	服 務 費 用	7,094,607.00	5,902,467.00	1,192,140.00
543,725.00	水 電 費	578,054.00		578,054.00
494,657.00	郵 電 費	553,999.00		553,999.00
77,935.00	旅 運 費	107,581.00	107,581.00	
37,344.00	印 刷 裝 訂 及 公 告 費	60,087.00		60,087.00
302,166.00	修 理 保 養 與 保 固 費	267,777.00	267,777.00	
432,661.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	472,280.00	472,280.00	
3,806,526.00	專 業 服 務 費	5,054,829.00	5,054,829.00	

股份有限公司
明 細 表

111 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	%		
76,973,000.00	71,808,000.00	5,165,000.00	-6,479,157.00	8.42	-10,167,564.00	3,688,407.00
52,744,000.00	52,744,000.00		-6,894,297.00	13.07	-6,894,297.00	
700,000.00	700,000.00		-31,982.00	4.57	-31,982.00	
5,345,000.00	5,345,000.00		-1,091,962.00	20.43	-1,091,962.00	
120,000.00	120,000.00		-60,000.00	50.00	-60,000.00	
13,773,000.00	8,608,000.00	5,165,000.00	2,468,243.00	17.92	-1,220,164.00	3,688,407.00
523,000.00	523,000.00		-192,053.00	36.72	-192,053.00	
3,768,000.00	3,768,000.00		-677,106.00	17.97	-677,106.00	
5,754,000.00	4,484,000.00	1,270,000.00	1,340,607.00	23.30	1,418,467.00	-77,860.00
617,000.00		617,000.00	-38,946.00	6.31		-38,946.00
608,000.00		608,000.00	-54,001.00	8.88		-54,001.00
200,000.00	200,000.00		-92,419.00	46.21	-92,419.00	
45,000.00		45,000.00	15,087.00	33.53		15,087.00
561,000.00	561,000.00		-293,223.00	52.27	-293,223.00	
442,000.00	442,000.00		30,280.00	6.85	30,280.00	
3,281,000.00	3,281,000.00		1,773,829.00	54.06	1,773,829.00	

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
621,323.00	材料及用品費	783,557.00	783,557.00	
7,110.00	使用材料費	6,169.00	6,169.00	
614,213.00	用品消耗	777,388.00	777,388.00	
1,900.00	租金與利息	1,900.00	1,900.00	
1,900.00	什項設備租金	1,900.00	1,900.00	
3,039,358.00	折舊及攤銷	3,609,269.00	3,609,269.00	
1,065,006.00	房屋折舊	1,065,006.00	1,065,006.00	
687,467.00	機械及設備折舊	672,358.00	672,358.00	
49,728.00	交通及運輸設備折舊	69,160.00	69,160.00	
287,930.00	什項設備折舊	414,607.00	414,607.00	
949,227.00	攤銷	1,388,138.00	1,388,138.00	
136,680.00	稅捐與規費			
136,680.00	規費			
115,000.00	會費、捐助與分攤	100,000.00	100,000.00	
115,000.00	會費	100,000.00	100,000.00	
76,105,450.00	合計	82,083,176.00	72,037,629.00	10,045,547.00

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

傷病醫藥費62,500元，體育活動費30,600元及服裝394,680元。

股份有限公司

明 細 表

111 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	%		
1,113,000.00	1,113,000.00		-329,443.00	29.60	-329,443.00	
27,000.00	27,000.00		-20,831.00	77.15	-20,831.00	
1,086,000.00	1,086,000.00		-308,612.00	28.42	-308,612.00	
2,000.00	2,000.00		-100.00	5.00	-100.00	
2,000.00	2,000.00		-100.00	5.00	-100.00	
3,310,000.00	3,310,000.00		299,269.00	9.04	299,269.00	
1,065,000.00	1,065,000.00		6.00	0.00	6.00	
626,000.00	626,000.00		46,358.00	7.41	46,358.00	
40,000.00	40,000.00		29,160.00	72.90	29,160.00	
297,000.00	297,000.00		117,607.00	39.60	117,607.00	
1,282,000.00	1,282,000.00		106,138.00	8.28	106,138.00	
2,000.00	2,000.00		-2,000.00	100.00	-2,000.00	
2,000.00	2,000.00		-2,000.00	100.00	-2,000.00	
100,000.00	100,000.00					
100,000.00	100,000.00					
87,254,000.00	80,819,000.00	6,435,000.00	-5,170,824.00	5.93	-8,781,371.00	3,610,547.00

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
66,447.00	研究發展費用	86,400.00	86,400.00	
	用人費用	18,540.00	18,540.00	
	獎金	18,540.00	18,540.00	
66,447.00	服務費用	67,860.00	67,860.00	
66,447.00	印刷裝訂及公告費	67,860.00	67,860.00	
1,255,233.00	員工訓練費用	1,590,897.00	1,590,897.00	
1,130,200.00	服務費用	1,470,622.00	1,470,622.00	
98,254.00	旅運費	182,067.00	182,067.00	
1,031,946.00	專業服務費	1,288,555.00	1,288,555.00	
42,433.00	材料及用品費	50,275.00	50,275.00	
42,433.00	用品消耗	50,275.00	50,275.00	
82,600.00	租金與利息	70,000.00	70,000.00	
82,600.00	什項設備租金	70,000.00	70,000.00	
1,321,680.00	合計	1,677,297.00	1,677,297.00	

股份有限公司

費用明細表

111 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	%		
60,000.00	60,000.00		26,400.00	44.00	26,400.00	
60,000.00	60,000.00		7,860.00	13.10	7,860.00	
60,000.00	60,000.00		7,860.00	13.10	7,860.00	
1,913,000.00	1,913,000.00		-322,103.00	16.84	-322,103.00	
1,663,000.00	1,663,000.00		-192,378.00	11.57	-192,378.00	
518,000.00	518,000.00		-335,933.00	64.85	-335,933.00	
1,145,000.00	1,145,000.00		143,555.00	12.54	143,555.00	
190,000.00	190,000.00		-139,725.00	73.54	-139,725.00	
190,000.00	190,000.00		-139,725.00	73.54	-139,725.00	
60,000.00	60,000.00		10,000.00	16.67	10,000.00	
60,000.00	60,000.00		10,000.00	16.67	10,000.00	
1,973,000.00	1,973,000.00		-295,703.00	14.99	-295,703.00	

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
3,198,440.00	財務成本	9,452,091.00		9,452,091.00
3,198,440.00	利息費用	9,452,091.00		9,452,091.00
3,198,440.00	租金與利息	9,452,091.00		9,452,091.00
3,198,440.00	利息	9,452,091.00		9,452,091.00
9,171,590.00	其他營業外費用	11,820,852.00	8,777,822.00	3,043,030.00
1,578,430.00	租賃費用	1,587,788.00	1,587,788.00	
4,500.00	服務費用			
4,500.00	棧儲、包裝、代理及加工費			
878,502.00	折舊及攤銷	878,501.00	878,501.00	
878,502.00	房屋折舊	878,501.00	878,501.00	
695,428.00	稅捐與規費	709,287.00	709,287.00	
433,270.00	土地稅	451,431.00	451,431.00	
262,158.00	房屋稅	257,856.00	257,856.00	
3,755,038.00	優存超額利息	3,043,030.00		3,043,030.00
3,755,038.00	租金與利息	3,043,030.00		3,043,030.00
3,755,038.00	利息	3,043,030.00		3,043,030.00
826,314.00	資產報廢損失	792,834.00	792,834.00	
826,314.00	損失與賠償給付	792,834.00	792,834.00	
826,314.00	各項損失	792,834.00	792,834.00	

股份有限公司

明 細 表

111 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	%		
8,796,000.00		8,796,000.00	656,091.00	7.46		656,091.00
8,796,000.00		8,796,000.00	656,091.00	7.46		656,091.00
8,796,000.00		8,796,000.00	656,091.00	7.46		656,091.00
8,796,000.00		8,796,000.00	656,091.00	7.46		656,091.00
12,661,000.00	5,953,000.00	6,708,000.00	-840,148.00	6.64	2,824,822.00	-3,664,970.00
1,597,000.00	1,597,000.00		-9,212.00	0.58	-9,212.00	
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	
879,000.00	879,000.00		-499.00	0.06	-499.00	
879,000.00	879,000.00		-499.00	0.06	-499.00	
706,000.00	706,000.00		3,287.00	0.47	3,287.00	
440,000.00	440,000.00		11,431.00	2.60	11,431.00	
266,000.00	266,000.00		-8,144.00	3.06	-8,144.00	
6,708,000.00		6,708,000.00	-3,664,970.00	54.64		-3,664,970.00
6,708,000.00		6,708,000.00	-3,664,970.00	54.64		-3,664,970.00
6,708,000.00		6,708,000.00	-3,664,970.00	54.64		-3,664,970.00
838,000.00	838,000.00		-45,166.00	5.39	-45,166.00	
838,000.00	838,000.00		-45,166.00	5.39	-45,166.00	
838,000.00	838,000.00		-45,166.00	5.39	-45,166.00	

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
3,011,808.00	什項費用	6,397,200.00	6,397,200.00	
2,832,723.00	用人費用	2,955,782.00	2,955,782.00	
612,000.00	臨時人員薪資	639,240.00	639,240.00	
45,500.00	超時工作報酬	47,010.00	47,010.00	
36,288.00	退休及卹償金	39,168.00	39,168.00	
2,138,935.00	福利費	2,230,364.00	2,230,364.00	
302.00	服務費用	185,504.00	185,504.00	
302.00	旅運費			
	修理保養與保固費	12,750.00	12,750.00	
	棧儲、包裝、代理及加工費	7,500.00	7,500.00	
	專業服務費	165,254.00	165,254.00	
1,387.00	稅捐與規費			
1,387.00	規費			
122,167.00	損失與賠償給付	1,716,061.00	1,716,061.00	
122,167.00	各項損失			
	賠償給付	1,716,061.00	1,716,061.00	
55,229.00	其他	1,539,853.00	1,539,853.00	
55,229.00	其他費用	1,539,853.00	1,539,853.00	
12,370,030.00	合計	21,272,943.00	8,777,822.00	12,495,121.00

股份有限公司

明 細 表

111 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	%		
3,518,000.00	3,518,000.00		2,879,200.00	81.84	2,879,200.00	
3,383,000.00	3,383,000.00		-427,218.00	12.63	-427,218.00	
648,000.00	648,000.00		-8,760.00	1.35	-8,760.00	
51,000.00	51,000.00		-3,990.00	7.82	-3,990.00	
40,000.00	40,000.00		-832.00	2.08	-832.00	
2,644,000.00	2,644,000.00		-413,636.00	15.64	-413,636.00	
			185,504.00		185,504.00	
			12,750.00		12,750.00	
			7,500.00		7,500.00	
			165,254.00		165,254.00	
			1,716,061.00		1,716,061.00	
			1,716,061.00		1,716,061.00	
135,000.00	135,000.00		1,404,853.00	1,040.63	1,404,853.00	
135,000.00	135,000.00		1,404,853.00	1,040.63	1,404,853.00	
21,457,000.00	5,953,000.00	15,504,000.00	-184,057.00	0.86	2,824,822.00	-3,008,879.00

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 111 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 本保 留數
		以前 年度 保 留 數	本 年 預 算	本 年 度 數	本 年 度 先 行 調 整 數	合 計		
不動產、廠房及設備								
機械及設備	6,720,485.00		12,663,000.00		160,000.00	12,823,000.00	-6,102,515.00	5,847,756.00
機械及設備	6,720,485.00							
訂購機件								
交通及運輸設備	400,962.00		292,000.00		150,000.00	442,000.00	-41,038.00	
交通及運輸設備	400,962.00							
訂購機件								
什項設備	1,388,735.00		1,844,000.00		-310,000.00	1,534,000.00	-145,265.00	
什項設備	1,388,735.00							
訂購機件								
使用權資產								
使用權資產	178,212.00		179,000.00			179,000.00	-788.00	
使用權資產	178,212.00							
合 計	8,688,394.00		14,978,000.00			14,978,000.00	-6,289,606.00	5,847,756.00

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 行 數	調 整 數	合 計
一般建築及設備計畫					14,978,000.00			14,978,000.00
不動產、廠房及設備					14,799,000.00			14,978,000.00
土地								
土地								
房屋及建築								
房屋及建築								
未完工程								
機械及設備					12,663,000.00		160,000.00	12,823,000.00
機械及設備								
訂購機件								
交通及運輸設備					292,000.00		150,000.00	442,000.00
交通及運輸設備								
訂購機件								
什項設備					1,844,000.00		-310,000.00	1,534,000.00
什項設備								
訂購機件								
租賃權益改良								
租賃權益改良								
未完工程								
使用權資產					179,000.00			179,000.00
使用權資產					179,000.00			179,000.00
使用權資產								
合 計					14,978,000.00			14,978,000.00

股份有限公司

畫預算與實際進度比較表

111 年 度

單位：新臺幣元

數		決 算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
占全部 計畫%	截至本年度累計數 金額	占全部 計畫%	本 年 度 金額	本年度金額 占可用預算 數%	截至本年 度累計數 金額	
			8,688,394.00	58.01		
			8,510,182.00	56.82		
			6,720,485.00	52.41		
			6,720,485.00	(加計保留預算數 ，執行率為 98.01%)		
			400,962.00	90.72		
			400,962.00			
			1,388,735.00	90.53		
			1,388,735.00			
			178,212.00	99.56		
			178,212.00	99.56		
			178,212.00			
			8,688,394.00	58.01		

機械及設備預算執行率略低之原因：
申請保留預算5,847,756元。

臺銀綜合證券股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備						使用權資產	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		164,483,999.00	96,649,497.00	12,534,024.00	15,457,099.00	39,620,320.00	42,524,189.00			371,269,128.00
減：以前年度已提 折舊及減損數		99,119,865.00	44,380,406.00	10,535,169.00	10,298,057.00	37,637,714.00	31,922,919.00			233,894,130.00
上 年 度 期 末 帳 面 價 值		65,364,134.00	52,269,091.00	1,998,855.00	5,159,042.00	1,982,606.00	10,601,270.00			137,374,998.00
加：本年度新增 資產價值			6,720,485.00	400,962.00	1,388,735.00		178,212.00			8,688,394.00
減：本年度減少 資產價值			712,651.00	18,910.00	61,273.00					792,834.00
加 減：調 整 數			13,102,838.00							13,102,838.00
減：本年度提列 折 舊		3,978,433.00	12,932,037.00	363,843.00	803,369.00	1,982,606.00	10,645,820.00			30,706,108.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		61,385,701.00	58,447,726.00	2,017,064.00	5,683,135.00		133,662.00			127,667,288.00
本 年 度 提 列 折 舊 數										
證券經紀及承銷費用			9,328,704.00				10,084,176.00			19,412,880.00
證券自營費用			776,562.00							776,562.00
業 務 費 用		2,034,926.00	2,154,413.00	294,683.00	388,762.00	1,982,606.00	561,644.00			7,417,034.00
管 理 費 用		1,065,006.00	672,358.00	69,160.00	414,607.00					2,221,131.00
租 賃 費 用		878,501.00								878,501.00
合 計		3,978,433.00	12,932,037.00	363,843.00	803,369.00	1,982,606.00	10,645,820.00			30,706,108.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
 中華民國 111 年度

單位:新臺幣元

科名	目稱	決 算 數				報廢損失 預算數	比較增減		
		帳 面 價 值			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)	減 損 調整數 (3)					
不動產、廠房及設備		9,229,263.00	8,436,429.00		792,834.00	792,834.00	838,000.00	-45,166.00	5.39
	房 屋 及 建 築	2,667,110.00	2,667,110.00						
	機 械 及 設 備	5,413,044.00	4,700,393.00		712,651.00	712,651.00	628,000.00	84,651.00	13.48
	交 通 及 運 輸 設 備	574,000.00	555,090.00		18,910.00	18,910.00	53,000.00	-34,090.00	64.32
	什 項 設 備	575,109.00	513,836.00		61,273.00	61,273.00	157,000.00	-95,727.00	60.97
	合 計	9,229,263.00	8,436,429.00		792,834.00	792,834.00	838,000.00	-45,166.00	5.39

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 本	3,000,000,000.00				
合 計	3,000,000,000.00				

股份有限公司
股額明細表
 111 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 111 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	87		99		-12		
正式職員	87		99		-12		
臨時職員							
正式工員							
管理部分	53		65		-12		
正式職員	47		58		-11		
臨時職員							
正式工員	6		7		-1		
小 計	140		164		-24		
正式職員	134		157		-23		
臨時職員							
正式工員	6		7		-1		
合 計	140		164		-24		

註：本公司111年度決算於用人費用科目外進用證券約僱人員62人，辦理開戶、下單等作業；另本年度預算預計於用人費用科目外進用證券約僱人員66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	118,741,952.00	1,307,258.00	9,999,188.00	60,000.00	23,379,163.00	19,482,634.00	28,540.00
國內部分	118,741,952.00	1,307,258.00	9,999,188.00	60,000.00	23,379,163.00	19,482,634.00	28,540.00
業務費用	72,892,249.00		5,699,140.00		14,525,756.00	12,104,798.00	
國內部分	72,892,249.00		5,699,140.00		14,525,756.00	12,104,798.00	
管理費用	45,849,703.00	668,018.00	4,253,038.00	60,000.00	8,853,407.00	7,377,836.00	10,000.00
國內部分	45,849,703.00	668,018.00	4,253,038.00	60,000.00	8,853,407.00	7,377,836.00	10,000.00
其他營業費用							18,540.00
國內部分							18,540.00
其他營業外費用		639,240.00	47,010.00				
國內部分		639,240.00	47,010.00				
合 計	118,741,952.00	1,307,258.00	9,999,188.00	60,000.00	23,379,163.00	19,482,634.00	28,540.00

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」，預算數計71,063,000元，決算數計70,742,856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」，預算數計1,615,000元，決算數計1,690,262元、「管理費用」項下「外包費」，預算數計442,000元，決算數計472,280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計1,206,000元，預算提撥率0.15%，決算數計1,098,813元，決算提撥率0.12%。

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13,886,000元，決算數依員工平均薪資提列2.4個月薪給總額，計23,379,163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23,144,000元，決算數依員工平均薪資提列2個月薪給總額，計19,482,634元。

(3) 其他獎金：①依「獎章條例」及「公務人員須有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」之規定辦理，決算數計10,000元。

②依財政部111年7月15日台財綜字第11115917800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，決算數計18,540元。

股份有限公司

彙計表

111 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							
退休及離職金	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			
25,070,888.00			11,511,647.00	150,581.00	1,098,813.00	80,379.00	400.00		210,911,443.00	
25,070,888.00			11,511,647.00	150,581.00	1,098,813.00	80,379.00	400.00		210,911,443.00	
24,700,773.00			6,283,889.00	88,081.00	1,098,813.00	49,779.00			137,443,278.00	
24,700,773.00			6,283,889.00	88,081.00	1,098,813.00	49,779.00			137,443,278.00	
330,947.00			2,997,794.00	62,500.00		30,600.00			70,493,843.00	
330,947.00			2,997,794.00	62,500.00		30,600.00			70,493,843.00	
									18,540.00	
									18,540.00	
39,168.00			2,229,964.00				400.00		2,955,782.00	
39,168.00			2,229,964.00				400.00		2,955,782.00	
25,070,888.00			11,511,647.00	150,581.00	1,098,813.00	80,379.00	400.00		210,911,443.00	

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	139,963,000.00	1,348,000.00	13,084,000.00	120,000.00	13,886,000.00	23,144,000.00	
國內部分	139,963,000.00	1,348,000.00	13,084,000.00	120,000.00	13,886,000.00	23,144,000.00	
業務費用	87,219,000.00		7,688,000.00		8,721,000.00	14,536,000.00	
國內部分	87,219,000.00		7,688,000.00		8,721,000.00	14,536,000.00	
管理費用	52,744,000.00	700,000.00	5,345,000.00	120,000.00	5,165,000.00	8,608,000.00	
國內部分	52,744,000.00	700,000.00	5,345,000.00	120,000.00	5,165,000.00	8,608,000.00	
其他營業費用							
國內部分							
其他營業外費用		648,000.00	51,000.00				
國內部分		648,000.00	51,000.00				
合 計	139,963,000.00	1,348,000.00	13,084,000.00	120,000.00	13,886,000.00	23,144,000.00	

股份有限公司

彙計表

111 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	
退休及離職金	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			
25,853,000.00			12,496,000.00	165,000.00	1,206,000.00	98,000.00	12,000.00		231,375,000.00	
25,853,000.00			12,496,000.00	165,000.00	1,206,000.00	98,000.00	12,000.00		231,375,000.00	
25,290,000.00			6,206,000.00	91,000.00	1,206,000.00	62,000.00			151,019,000.00	
25,290,000.00			6,206,000.00	91,000.00	1,206,000.00	62,000.00			151,019,000.00	
523,000.00			3,658,000.00	74,000.00		36,000.00			76,973,000.00	
523,000.00			3,658,000.00	74,000.00		36,000.00			76,973,000.00	
40,000.00			2,632,000.00				12,000.00		3,383,000.00	
40,000.00			2,632,000.00				12,000.00		3,383,000.00	
25,853,000.00			12,496,000.00	165,000.00	1,206,000.00	98,000.00	12,000.00		231,375,000.00	

臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國

項 目 名 稱	決 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	62,009,231.00		61,237.00						62,009,231.00		61,237.00
營利事業所得稅	62,009,231.00		61,237.00						62,009,231.00		61,237.00
土地稅		1,711,212.00								1,711,212.00	
一般土地稅		1,711,212.00								1,711,212.00	
宿舍基地稅											
房屋稅		979,938.00								979,938.00	
一般房屋稅		979,938.00								979,938.00	
宿舍房屋稅											
消費與行為稅	17,645,813.00	157,081.00							17,645,813.00	157,081.00	
營業稅	17,645,813.00								17,645,813.00		
印花稅		131,611.00								131,611.00	
使用牌照稅		25,470.00								25,470.00	
規費	526,901.00	25,650.00							526,901.00	25,650.00	
行政規費	510,221.00	25,650.00							510,221.00	25,650.00	
汽車燃料使用費	16,680.00								16,680.00		
空氣污染防治費											
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	80,181,945.00	2,873,881.00	61,237.00						80,181,945.00	2,873,881.00	61,237.00

股份有限公司
與規費明細表
111 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	46,280,000.00								46,280,000.00		
營利事業所得稅	46,280,000.00								46,280,000.00		
土地稅		1,668,000.00								1,668,000.00	
一般土地 地 價 稅		1,668,000.00								1,668,000.00	
宿舍基地 地 價 稅											
房屋稅		1,012,000.00								1,012,000.00	
一 房 屋 般 房 屋 稅		1,012,000.00								1,012,000.00	
宿 舍 房 屋 房 屋 稅											
消費與行為稅	12,560,000.00	115,000.00							12,560,000.00	115,000.00	
營 業 稅	12,560,000.00								12,560,000.00		
印 花 稅		90,000.00								90,000.00	
使 用 稅 牌 照 稅		25,000.00								25,000.00	
規費	237,000.00	61,000.00							237,000.00	61,000.00	
行 政 規 費	220,000.00	61,000.00							220,000.00	61,000.00	
汽 車 燃 料 使 用 費	17,000.00								17,000.00		
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	59,077,000.00	2,856,000.00							59,077,000.00	2,856,000.00	

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 111 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									
合 計									

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，共計3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
2,218,095,176,621.00	1,159,915,691.00	證 券 經 紀 業 務		1,300,910,580,968.00

股份有限公司
值比較表
 111 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	%
674,973,566.00	1,048,944,000,000.00	629,385,000.00	251,966,580,968.00	24.02	45,588,566.00	7.24

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 111 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 (一)	
			金 額	%
111年度				
證券業務	1,300,910,580,968.00	1,048,944,000,000.00	251,966,580,968.00	24.02
證券業務	1,300,910,580,968.00	1,048,944,000,000.00	251,966,580,968.00	24.02
110年度				
證券業務	2,218,095,176,621.00	733,823,953,000.00	1,484,271,223,621.00	202.27
證券業務	2,218,095,176,621.00	733,823,953,000.00	1,484,271,223,621.00	202.27
109年度				
證券業務	1,313,822,233,141.00	701,208,664,000.00	612,613,569,141.00	87.37
證券業務	1,313,822,233,141.00	701,208,664,000.00	612,613,569,141.00	87.37
108年度				
證券業務	775,493,840,480.00	721,468,800,000.00	54,025,040,480.00	7.49
證券業務	775,493,840,480.00	721,468,800,000.00	54,025,040,480.00	7.49
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

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 111 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			209,714.00	148,000.00	61,714.00	41.70
職業團體會費			209,714.00	148,000.00	61,714.00	41.70
	業務費用		109,714.00	48,000.00	61,714.00	128.57
		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		
		財團法人金融消費評議中心	87,114.00	25,000.00	62,114.00	248.46
		中華民國證券期貨分析協會	4,000.00	4,000.00		
	管理費用		100,000.00	100,000.00		
		金融資安資訊分享與分析中心	100,000.00	100,000.00		
分攤			405,327.00	397,000.00	8,327.00	2.10
分攤大樓管理費			405,327.00	397,000.00	8,327.00	2.10
	業務費用		405,327.00	397,000.00	8,327.00	2.10
		辦公大樓管理費	405,327.00	397,000.00	8,327.00	2.10
會費、捐助與分攤	總計		615,041.00	545,000.00	70,041.00	12.85

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 111 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
206,316,025.00	用人費用	210,911,443.00	231,375,000.00	-20,463,557.00	8.84	
115,865,461.00	正式員額薪資	118,741,952.00	139,963,000.00	-21,221,048.00	15.16	
1,278,522.00	臨時人員薪資	1,307,258.00	1,348,000.00	-40,742.00	3.02	
9,231,104.00	超時工作報酬	9,999,188.00	13,084,000.00	-3,084,812.00	23.58	
60,000.00	津貼	60,000.00	120,000.00	-60,000.00	50.00	
41,874,989.00	獎金	42,890,337.00	37,030,000.00	5,860,337.00	15.83	
23,297,315.00	退休及卹償金	25,070,888.00	25,853,000.00	-782,112.00	3.03	
14,708,634.00	福利費	12,841,820.00	13,977,000.00	-1,135,180.00	8.12	
364,515,578.00	服務費用	288,739,822.00	266,112,000.00	22,627,822.00	8.50	
2,937,363.00	水電費	3,096,737.00	3,231,000.00	-134,263.00	4.16	
44,027,316.00	郵電費	41,644,524.00	43,624,000.00	-1,979,476.00	4.54	
311,337.00	旅運費	404,653.00	1,016,000.00	-611,347.00	60.17	
1,912,483.00	印刷裝訂及公告費	1,330,576.00	1,537,000.00	-206,424.00	13.43	
6,446,119.00	修理保養與保固費	4,764,579.00	6,997,000.00	-2,232,421.00	31.91	
181,512.00	保險費	174,484.00	183,000.00	-8,516.00	4.65	
269,944,122.00	棧儲、包裝、代理及加工費	194,473,626.00	166,888,000.00	27,585,626.00	16.53	
24,180,429.00	專業服務費	28,357,894.00	27,218,000.00	1,139,894.00	4.19	
4,244,106.00	公關慰勞費	4,390,560.00	4,500,000.00	-109,440.00	2.43	
10,330,791.00	行銷推廣費	10,102,189.00	10,918,000.00	-815,811.00	7.47	
3,374,823.00	材料及用品費	3,582,906.00	4,493,000.00	-910,094.00	20.26	主要係用品消耗較預算減少所致。
238,641.00	使用材料費	78,037.00	402,000.00	-323,963.00	80.59	
3,136,182.00	用品消耗	3,504,869.00	4,091,000.00	-586,131.00	14.33	
31,339,593.00	租金與利息	50,467,843.00	47,126,000.00	3,341,843.00	7.09	
18,456,475.00	機器租金	20,416,725.00	17,062,000.00	3,354,725.00	19.66	
138,140.00	什項設備租金	153,270.00	116,000.00	37,270.00	32.13	
12,744,978.00	利息	29,897,848.00	29,948,000.00	-50,152.00	0.17	

臺銀綜合證券股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國 111 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
33,637,833.00	折 舊 及 攤 銷	39,816,090.00	46,788,000.00	-6,971,910.00	14.90	主要係電腦軟體攤銷費用較預算減少所致。
3,958,753.00	一般房屋折舊	3,978,433.00	4,010,000.00	-31,567.00	0.79	
8,131,415.00	機械及設備折舊	12,932,037.00	15,614,000.00	-2,681,963.00	17.18	
397,518.00	交通及運輸設備折舊	363,843.00	806,000.00	-442,157.00	54.86	
724,008.00	什項設備折舊	803,369.00	965,000.00	-161,631.00	16.75	
12,628,500.00	使用權資產及租賃權益改良折舊	12,628,426.00	12,701,000.00	-72,574.00	0.57	
7,797,639.00	攤 銷	9,109,982.00	12,692,000.00	-3,582,018.00	28.22	
191,013,988.00	稅 捐 與 規 費	83,117,063.00	61,933,000.00	21,184,063.00	34.20	主要係所得稅費用較預算增加所致。
159,522,958.00	所 得 稅	62,070,468.00	46,280,000.00	15,790,468.00	34.12	
1,642,373.00	土 地 稅	1,711,212.00	1,668,000.00	43,212.00	2.59	
996,399.00	房 屋 稅	979,938.00	1,012,000.00	-32,062.00	3.17	
28,220,331.00	消 費 與 行 為 稅	17,802,894.00	12,675,000.00	5,127,894.00	40.46	
631,927.00	規 費	552,551.00	298,000.00	254,551.00	85.42	
562,163.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	615,041.00	545,000.00	70,041.00	12.85	主要係會費較預算增加所致。
182,356.00	會 費	209,714.00	148,000.00	61,714.00	41.70	
379,807.00	分 攤	405,327.00	397,000.00	8,327.00	2.10	
7,094,476.00	損 失 與 賠 償 給 付	119,751,715.00	1,511,000.00	118,240,715.00	7,825.33	主要係金融資產處分及評價產生淨損失所致。
5,391,152.00	各 項 損 失	117,812,557.00	1,002,000.00	116,810,557.00	11,657.74	
1,703,324.00	賠 償 給 付	1,716,061.00		1,716,061.00		
	提 存	223,097.00	509,000.00	-285,903.00	56.17	
55,229.00	其 他	1,539,853.00	135,000.00	1,404,853.00	1,040.63	主要係認列金融監督管理委員會裁罰費用。
55,229.00	其 他 費 用	1,539,853.00	135,000.00	1,404,853.00	1,040.63	
837,909,708.00	合 計	798,541,776.00	660,018,000.00	138,523,776.00	20.99	

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111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：					
傷病醫藥費	150,581.00	165,000.00	-14,419.00	8.74	
體育活動費	80,379.00	98,000.00	-17,621.00	17.98	
國外旅費		268,000.00	-268,000.00	100.00	
公共關係費	3,946,405.00	4,050,000.00	-103,595.00	2.56	
員工慰勞費	444,155.00	450,000.00	-5,845.00	1.30	
行銷推廣費	10,102,189.00	10,918,000.00	-815,811.00	7.47	
服裝	1,047,420.00	1,312,000.00	-264,580.00	20.17	
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	126,448.00	164,000.00	-37,552.00	22.90	

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	本 期		上 期	
	金額	%	金額	%
收 益				
經紀手續費收入	679,056	86.06	1,168,417	68.97
借券收入	8,691	1.10	21,708	1.28
承銷業務收入	15,988	2.03	16,682	0.98
營業證券出售淨(損失)利益	-42,425	-5.38	274,066	16.18
利息收入	176,794	22.41	183,265	10.82
股利收入	31,193	3.95	29,176	1.72
營業證券透過損益按公允價值衡量 之淨利益(損失)	-91,532	-11.60	-1,774	-0.10
期貨佣金收入	670	0.08	433	0.03
衍生工具淨利益—期貨	867	0.12	-1,283	-0.07
預期信用減損損失及迴轉利益	685	0.09	-489	-0.03
其他營業收益	9,036	1.15	3,836	0.23
收益合計	789,023	100.01	1,694,037	100.01
經紀經手費支出	72,091	9.14	117,936	6.96
自營經手費支出	517	0.07	614	0.04
轉融通手續費支出	100	0.01	173	0.01
承銷作業手續費支出	166	0.02	110	0.01
財務成本	26,855	3.40	8,990	0.53
結算交割服務費支出	337	0.04	51	0.00
員工福利費用	297,551	37.71	290,223	17.13
折舊及攤銷費用	39,816	5.05	33,638	1.99
其他營業費用	177,847	22.54	220,120	12.99
支出及費用合計	615,280	77.98	671,855	39.66
營業淨利	173,743	22.03	1,022,182	60.35
營業外收入及支出	-341	-0.04	20,781	1.23
其他利益及損失	-341	-0.04	20,781	1.23
稅前淨利	173,402	21.99	1,042,963	61.58
所得稅費用	62,070	7.87	159,523	9.42
本期淨利	111,332	14.12	883,440	52.16
其他綜合損益				
確定福利計畫之再衡量數(損失)	27,728	3.51	-25,768	-1.52
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)	-18,397	-2.33	25,917	1.53
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 未實現評價淨利益(損失)	-44,982	-5.70	-5,915	-0.35
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-35,651	-4.52	-5,766	-0.34
本期綜合損益總額	75,681	9.60	877,674	51.82
基本每股盈餘	0.37		2.94	

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 111 年及 110 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		173,402		1,042,963
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	30,706		25,840	
攤銷費用	9,110		7,798	
呆帳提列(轉列收入)數	-685		1,703	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	95,350		3,098	
利息費用	26,912		8,990	
利息收入(含財務收入)	-178,583		-184,445	
股利收入	-31,193		-29,176	
處分及報廢不動產及設備損失(利益)	793		826	
金融資產減損損失			-1,214	
未實現外幣兌換損失(利益)	-1,130		137	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-48,720		-166,443
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	-357,597		131,867	
應收款項(增加)減少	3,370,613		260,438	
貼現及放款(增加)減少	1,510,357		-1,070,503	
其他金融資產(增加)減少	4,442,763		-3,878,121	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		8,966,136		-4,556,319
與營業活動相關之負債之變動				
附買回債券負債(減少)增加	-188,832		27,719	
應付款項(減少)增加	-3,370,115		-504,341	
員工福利負債準備(減少)增加	13,213		10,674	
其他金融負債(減少)增加	-4,458,116		3,873,584	
與營業活動相關之負債之淨變動合計		-8,003,850		3,407,636
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		962,286		-1,148,683
營運產生之現金(流出)流入		1,086,968		-272,163
收取之利息		180,683		159,642
收取之股利		30,469		29,156
支付之利息		-16,855		-5,810
支付之所得稅		-92,930		-41,840
營業活動之淨現金流入(流出)		1,188,335		-131,015
投資活動之現金流量：				
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-655,015		-114,174	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,118		16,769	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-29,907		50,588	
取得不動產及設備	-8,510		-40,203	
處分不動產及設備			9	
營業保證金增加			-50,000	
交割結算基金增加	-73,977		-6,157	
存出保證金增加	-15		-40	
取得無形資產	-10,031		-11,078	
投資活動之淨現金流入(流出)		-772,337		-154,286
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加(減少)	25,720		-6,000	
應付商業本票增加(減少)	-749,828		264,875	
存入保證金增加(減少)	704		1,447	
租賃負債本金償還	-10,816		-10,816	
發放現金股利	-436,980		-129,825	
支付之利息	-8,996		-3,048	
其他負債增加			-45	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-1,180,196		116,588
匯率變動對現金及約當現金之影響		9,330		5,427
本期現金及約當現金增加(減少)數		-754,868		-163,286
期初現金及約當現金餘額		888,782		1,052,068
期末現金及約當現金餘額		133,914		888,782

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111年12月31日及110年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產	111年12月31日	110年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及權益	111年12月31日	110年12月31日	變動 百分比 (%)
	會 計 科 目	金 額		金 額	會 計 科 目	金 額	
流動資產				流動負債			
現金及約當現金	101,847	116,643	12.68	短期借款	276,525	248,895	11.10
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,249,195	992,395	25.88	應付商業本票	119,926	869,837	86.21
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,870,932	2,274,702	26.21	附買回債券負債	2,632,849	2,821,680	6.69
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	152,692	136,885	11.55	融券保證金	157,393	74,729	110.62
附賣回債券投資	32,067	772,139	95.85	應付融券擔保價款	140,796	83,940	67.73
應收證券融資款	2,733,236	4,221,922	35.26	應付帳款	2,945,591	6,454,124	54.36
轉融通保證金	4,822	399	1,108.52	預收款項	110	250	56.00
應收轉融通擔保價款	4,015	385	942.86	代收款項	274,275	4,714,956	94.18
應收借貸款項－不限用途	20,116	41,769	51.84	其他應付款	74,971	412,442	81.82
應收帳款	3,139,394	6,519,391	51.85	其他應付款－關係人	213,921	241,905	11.57
應收帳款－關係人	98	34	188.24	流動負債小計	6,836,357	15,922,758	57.07
預付款項	16,952	5,295	220.15				
其他流動資產	277,828	4,716,309	94.11	非流動負債			
流動資產小計	10,603,194	19,798,268	46.44	員工福利負債準備－非流動	227,038	241,552	6.01
				租賃負債－非流動	134	10,731	98.75
非流動資產				遞延所得稅負債	91,658	92,589	1.01
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,159			其他非流動負債	8,210	7,506	9.38
不動產及設備	506,843	519,186	2.38	非流動負債小計	327,040	352,378	7.19
使用權資產	134	10,601	98.74	負債合計	7,163,397	16,275,136	55.99
無形資產	26,536	25,616	3.59				
遞延所得稅資產	15,405	13,460	14.45	普通股股本	3,000,000	3,000,000	
其他非流動資產	385,563	312,685	23.31	保留盈餘	1,403,048	1,359,794	3.18
非流動資產小計	939,640	881,548	6.59	法定盈餘公積	270,056	255,638	5.64
				特別盈餘公積	725,023	666,927	8.71
				未分配盈餘	407,969	437,229	6.69
				累積其他綜合損益	-23,611	44,886	152.60
				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益	-23,611	44,886	152.60
				權益合計	4,379,437	4,404,680	0.57
資產總計	11,542,834	20,679,816	44.18	負債及權益總計	11,542,834	20,679,816	44.18

註：表列資料為審定決算數。

