

中華民國 106 年度

中央政府總預算

財政部主管

臺銀綜合證券
股份有限公司

附屬單位預算之分預算

(營業部分審定表)

• 依立法院審定數編製 •

臺銀綜合證券股份有限公司 編

目 次

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	
壹、本公司業務範圍及經營趨勢	
一、業務範圍	2
二、願景及策略目標	2
三、最近 5 年經營趨勢	2
貳、經營政策	
一、關於執行政府政策者	9
二、關於經營管理者	9
參、業務計畫	
一、營運計畫	12
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析 ...	13
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計	15
二、盈虧撥補之預計	17
三、現金流量之預計	17
伍、預算補充說明及分析	
一、營業收支之估計基礎及計算方法	17
二、較上年度預算各項目增減原因說明	18
三、財務狀況分析	19

四、投資報酬分析	22
五、其他有關說明	25
丙、預算主要表	
一、損益預計表	26
二、盈虧撥補預計表	29
三、現金流量預計表	30
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、金融保險收入明細表	32
二、營業外收入明細表	35
三、金融保險成本明細表	36
四、業務費用明細表	39
五、管理費用明細表	44
六、其他營業費用明細表	48
七、營業外費用明細表	50
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表	52
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	53
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	55
四、資產折舊明細表	57
五、資產報廢明細表	58
六、資本增減與股額明細表	59

參、附表〔分析表〕

一、利息收入分析表.....	60
二、手續費收入分析表.....	61
三、出售證券利益分析表.....	62
四、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表.....	63
五、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表.....	64
六、備供出售金融資產之已實現利益分析表.....	65
七、利息費用分析表.....	66
八、手續費用分析表.....	67
九、證券經紀及承銷費用分析表.....	68

戊、預算參考表

一、資產負債預計表.....	70
二、員工人數彙計表.....	74
三、用人費用彙計表.....	75
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	78
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	79
六、5年來主要營運項目量值明細表.....	80
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	81
八、各項費用彙計表.....	82
九、綜合損益預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	86
十、現金流量預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	87
十一、資產負債預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	88

甲、財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

<u>項 目</u>	<u>本 年 度</u>	<u>上 年 度</u>	<u>比較增減數</u>	<u>%</u>
經營成績：				
營業總收入	7.69	7.20	0.49	6.81
營業總支出	5.89	5.47	0.42	7.68
淨利(淨損－)	1.80	1.73	0.07	4.05
盈虧撥補：				
轉投資機關分得股息紅利	1.26	1.21	0.05	4.13
留存事業機關盈餘	1.61	1.59	0.02	1.26
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.07	0.05	0.02	40.00
現金及約當現金淨增	0.05	0.22	-0.17	77.27
財務狀況：				
營運資金餘額②	0.61	0.49	0.12	24.49
不動產、廠房及設備餘額	4.73	4.83	-0.17	2.07
權益	35.36	34.79	0.57	1.64
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數之和與本表總數或略有出入，係四捨五入關係。				

乙、業務計畫及預算概要

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

依證券交易法、期貨交易法等相關規定辦理證券經紀業務、自營業務、承銷業務、期貨交易輔助人等，以及其他經主管機關核准之證券相關業務。

二、願景及策略目標：

(一)經營願景

本公司願景為：深耕資本市場，邁向投資銀行

(二)策略目標

為達成經營願景，訂定策略目標如下：

- 1.培育證券專業人才，提供優質服務
- 2.運用集團資源平台，擴大業務規模
- 3.簡化各項作業流程，強化工作效率
- 4.導入企業效率經營，建構競爭優勢
- 5.落實風險管理機制，穩健永續發展
- 6.加強公司治理制度，提升企業形象
- 7.配合政策開放腳步，拓展資本市場
- 8.投資外幣有價證券，發展國際業務

三、最近 5 年經營趨勢：

(一)產業整體經營環境：

1.國內經濟

2015 年全球經濟復甦遲緩，國內經濟表現受出口不振影響，經濟成長率除第 1 季 4.04% 表現尚佳外，自第 2 季起，經濟成長率皆不到 1%，第 2 季僅 0.57%，第 3 季甚至為 -0.63%，第 4 季則為 -0.28%，全年經濟成長概估為 0.85%，此為 2010 年以來新低。2016 年國際經濟預計表現將較 2015 年為佳，出口導向的臺灣可望受惠，加上為維持製程領先優勢及因應物聯網(IOT)、大數據等新興應用商機，半導體及相關業者預期將延續高階產能投資，行政院主計總處 2015 年 11 月 27 日預測 2016 年臺灣經濟成長率為 2.32%。惟值得注意的是，中國大陸近年致力於供

應鏈自主化，紅色供應鏈漸趨完整，兩岸產業競爭加劇，已嚴重衝擊臺灣出口表現，進而削弱臺灣經濟的成長力道。國際貨幣基金(IMF)2015年10月預測2016年、2017年，臺灣經濟將分別成長2.6%與2.9%。另根據環球透視機構(Global Insight Inc.)2016年1月15日之預測，2016年、2017年臺灣經濟成長率將分別為2.0%、2.3%。

2. 國內金融經營環境

在近期政府鬆綁金融法規、持續開放兩岸金融往來等政策引導下，國內金融業整體經營環境改善。惟因國內景氣低迷，央行持續維持貨幣寬鬆政策，中央銀行理監事會議於104年12月17日決議，調降貼放利率半碼(0.125個百分點)，利率持續維持低檔，有利於間接金融，不利於直接金融。

近一年金管會陸續提出多項股市振興方案，例如104年6月1日起漲跌幅限制放寬至10%，自105年2月1日起現股當沖從377檔擴大至1,432檔，有助推升交易動能易與國際接軌。

未來在政府持續推動金融自由化、數位化及國際化，協助金融業者積極布局亞洲市場等政策下，國內金融業將有更大發展空間。

3. 國際經濟

2015年全球經濟成長不如預期，景氣前景疲弱，加以國際原油及商品價格下跌，全球通膨低緩，除美國外，各國經濟成長普遍明顯減緩。其中，美國經濟呈現穩步擴張，就業情勢改善；歐元區受歐洲央行推出QE激勵，經濟出現和緩復甦，不過仍難擺脫通縮陰霾；日本經濟成長依舊乏力，主因海外需求疲弱衝擊工業生產，致復甦停滯；而中國大陸正處於經濟結構轉型階段，目前內需成長趨緩、外貿表現亦不如預期，經濟成長依舊有下滑壓力。國際貨幣基金(IMF)2016年1月19日預測，2015年全球經濟成長率為3.1%，將是自2009年以來，最疲弱的一年，預測2016年成長率為3.4%，2017為3.6%，另根據環球透視機構2016年1月15日之預測，2015年全球經濟成長率僅為2.5%，2016年、2017年成長率分別為2.8%及3.2%。

展望未來，影響全球經濟最大的因素是美國升息，美國已於104年12月啟動升息步伐，告別7年長期維持零利率的時代，這或將加劇新興市

場的匯率震盪，以及資本外流，同時也使得新興市場的美元債務償債壓力上升，後續其升息的幅度和步調，將對全球經濟及金融造成重大影響；復因，歐元區、日本及中國大陸為支持經濟成長，仍維持寬鬆措施，與美國貨幣政策走向分歧，此將加劇國際資金移動，影響國際金融市場穩定。另外一個重要的不確定因素是中國大陸的經濟，由於中國大陸對全球經濟影響力日增，其經濟走緩已重挫亞洲以出口為主的經濟體和全球原物料出口大國，因此，未來中國大陸的經濟發展及所推行的相關措施，仍是影響全球經濟金融的重大變數。此外，值得關注的尚包括國際原油價格不斷下跌，以及部分原物料價格持續低迷，對於全球經濟之衝擊，以及中東地緣政治情勢惡化，是否對歐元區經濟安全和穩定造成威脅，均須密切觀察。

4.兩岸金融

兩岸貿易往來密切，大陸是臺灣第一大貿易夥伴，而臺灣則為大陸第七大貿易夥伴，因此大陸的經濟情勢發展將會對臺灣的經濟表現帶來影響。2015 年大陸全年經濟成長率為 6.9%，雖低於官方設定目標之 7.0%，但整體表現仍符合新常態下經濟成長的合理區間。另一方面，為增強金融機構對實體經濟的支持，2015 年以來大陸人行已分別採取降息及降準措施。惟大陸仍在調整鋼鐵、水泥、太陽能等產業的產能過剩問題，加上內需成長力道趨緩、外貿表現未如預期，使大陸經濟下滑壓力有增無減。儘管大陸面臨諸多經濟考驗，使未來 5 年內經濟成長率「保 7」難度高，但大陸官方仍將致力維持 6.5% 的經濟成長率增速。根據券商公會統計，台資券商大陸辦事處最盛時期有多達 13 家券商設 26 個辦事處，截至 2015 年底剩下 10 家券商、16 個辦事處，原因是早期大陸規定設辦事處後，可轉為分公司經營業務，但升格分公司遙遙無期後，業者轉而爭取合資全照公司，而在服貿協議中，大陸也允諾開放多張合資全照執照，只是目前服貿仍卡關，業者只能等待自貿區能與服貿脫鉤，則可到自貿區設合資全照公司。

5.區域經濟整合

全球區域經濟整合加速進行，截至 104 年 12 月底，全球已有 413 個自

由貿易協定(FTA)/經濟合作協定(ECA)生效實施，其中近四分之三是近10年間生效的；另外，已通知WTO的區域貿易協定已達619件，簽署雙邊或多邊FTA成為各國對外拓展市場的重要戰略。臺灣經濟成長主要依賴出口，為順應此全球趨勢，也積極與其他國家洽簽雙邊經貿協定。目前我國已與巴拿馬、尼加拉瓜、瓜地馬拉、薩爾瓦多、宏都拉斯、紐西蘭及新加坡等7國簽署FTA/ECA，並與中國大陸簽署海峽兩岸經濟合作架構協議(ECFA)，未來將積極推動與美國、歐盟、東協、日本、印度、澳洲、印尼、菲律賓等國家或組織洽簽FTA，同時積極爭取加入《跨太平洋夥伴協定》(TPP)與《區域全面經濟夥伴協定》(RCEP)。不過，相較之下，我國主要貿易競爭國南韓是第一個與歐美及中國大陸同時進行貿易自由化的國家，已與53國簽署FTA，貿易涵蓋率達63%，而臺灣僅有9.69%，顯示臺灣參與區域經濟整合相當緩慢，不利出口競爭，應加快參與區域經濟整合的腳步。尤其中國大陸目前正推動一帶一路戰略，並設立亞投行籌措經費來源，臺灣更要把握此機會，申請加入亞投行，以獲取龐大的基礎建設及其投融资商機。

6. 證券市場

104年市場因為證所稅、二代健保補充保費與股利所得扣抵減半等效應導致中實戶資金外移，且大陸股市滬港通吸金效應，成交量始終處於低迷的情況，雖然於104年11月18日立法院通過廢除證所稅，但成交量至105年1月仍未能有效放大，若未來持續低迷，將嚴重影響證券商經紀業務獲利能力。惟檢視產業景氣、資金面與政策面，106年景氣有回升的契機，證券業營運可望好轉。

首先從產業景氣面來看，105年電子產業並沒有新產品帶動，成長力道預期放緩，但預期到105上半年結束時，不論半導體或面板庫存都會來到健康水準，故以一年復甦期推論，至106上半年止，電子業將處於好轉階段，臺灣出口可望漸回溫。

其次從資金面來看，由於歐元區及大陸在105年結束前預期仍是寬鬆政策，預期106上半年貨幣政策變化不大，故綜合產業景氣面及資金面，在105下半年至106上半年，營造了股市多方契機。

最後在政策面，金管會陸續鬆綁法規，有利台股量能增溫，力推亞洲盃政策亦讓本國銀行、壽險與證券公司赴海外併購更加彈性。證交所陸續推動大三通-台星通、台日通、台英通，若台星通順利上路後，證交所將再爭取加入東協交易平台，有利台股與國際股市接軌。

(二)主要業務項目經營趨勢

1.證券經紀業務

- (1)電子(行動)下單比重提升：隨著網路日益普及，電子下單比重越來越高，惟手續費收入占總營收比重逐漸降低，券商未來仍以加強電子下單平台功能及推展證券融資業務為主。為因應 Bank3.0 之趨勢，本公司將於 105 年辦理線上開戶，以利本公司拓展行動下單業務。
- (2)有價證券借貸業務開辦：法人交易占市場比重日益增加，交易策略或避險用借券需求也隨之升高，為服務法人客戶暨增裕營收，各大券商均已(或規劃)開辦借券業務。本公司規劃開辦有價證券借貸業務，在融資餘額增加的同時，有效運用客戶之融資擔保品以增加本公司營收。
- (3)複委託和跨境交易發展日益熱絡：臺灣證券交易所推動「台星通」、「台日通」、「台英通」等跨境交易，投資人交易標的不再侷限於臺灣本地金融商品。本公司配合主管機關將開辦台星通、台日通及台英通等跨國交易平臺業務，進一步增加產品之多樣性，滿足客戶需求。
- (4)合作推廣保險業務：臺灣金控集團為滿足客戶多元金融理財需求，透過整合集團子公司資源，由臺銀證券與臺銀保經、臺銀人壽合作推廣保險業務，提供客戶規劃適足保險保障之服務。本公司將持續推動保險業務，以滿足客戶理財與保障需求，亦呼應政府建構更健全之社會安全網。

2.證券承銷業務

- (1)市場各家金控旗下證券承銷商，持續結合金控銀行子公司之企業金融業務資源，整合直接金融與間接金融業務，推展承銷及財務顧問業務。

- (2)目前市場券商呈現大者恆大現象，除主辦案外，在爭取協辦案件上，主辦券商通常保留較高比例額度，以致承作案件之承銷金額比例不高；另自 105 年度起，初次上市(櫃)新股承銷將由原詢價圈購改為競價拍賣，是否影響未來 IPO 案件爭取機會，仍有待觀察。
- (3)現行普通公司債於 105 年將由目前輔導銷售方式，改為由承銷商承銷發行，此項業務亦是未來可發展業務。

3.證券自營業務

(1)權益證券

①國內股票業務

挑戰中蘊含契機，關鍵仍在選股與進場點，聚焦正向改變的類股。

A.利多：

- ①經濟成長：行政院主計總處預測 105 年經濟成長率為 2.32%，各研究機構預估 106 年在 2.3~2.9%區間，故短期內臺灣經濟仍呈現成長趨勢。
- ②資金面充足：央行採行寬鬆貨幣政策，資金動能豐沛，利於股票等權益證券價格上漲。
- ③本益比低：104 年 11 月永豐金首席經濟學家黃蔭基指出，從臺股股價本益比 (PE) 分析，101 年有 18 倍，102 年時 17 倍、103 年 15 倍、104 年 13 倍，顯示臺股股價本益比低，具備投資價值。

B.風險：

- ①臺股受到明晟(MSCI)公司 104 年 11 月 12 日公布第四季相關指數調降權重影響，104 年 12 月之後臺灣市場市值下降 0.53 百分點，臺股於全球標準型指數(MSCI ACWI)、亞洲 (日本除外) 指數(MSCI AC Asia ex Japan)及新興市場指數之權重各下調 0.02 個百分點、0.60 個百分點及 0.43 個百分點，調整後權重分別為 1.21%、13.93%及 11.91%。對於臺灣權重受到陸股權重提升影響，未來外資賣超臺股可能性提高，這一市場預期使得臺股大盤下跌可能性提高。

②104年12月份FED會議決議升息，國際金融熱錢資金從新興市場以及商品市場中轉移至已開發市場國家可能性大增，新臺幣貶值亦造成外資賣超台股匯出資金風險。

②外國股票業務

美國經濟受惠於均衡的外銷與內需市場以及企業的國際競爭優勢，得以持續穩健成長。量化寬鬆政策讓美國擺脫次貸風暴的影響並走向復甦；當就業與通膨的條件滿足後，市場在進入升息循環的預期心理下，資金由新興市場回流使得美元走強。貨幣緊縮初期將使美股相對壓抑，這是去槓桿化的必經過程，而市場也將由資金行情轉為基本面導向。而且全球仍有通縮疑慮，地緣軍事及政治風險不斷影響市場發展，因此仍需密切留意非經濟因素之不確定性所帶來的影響。

(2)固定收益業務

由於FED已於104年12月開始升息，惟因中國大陸、歐元區等各大經濟體經濟前景不明持續降息及QE等寬鬆政策、國際恐怖攻擊頻傳等因素，可能干擾FED升息步調與幅度，而以出口為導向的台灣經濟亦受國際經濟情勢拖累，而且油價持續探底，跌至七年新低，通膨壓力不大等因素影響，預期央行將持續維持市場資金寬鬆的貨幣政策。展望106年貨幣市場與債券市場利率將受上述因素影響，維持在相對低點盤整。

(3)新金融商品業務

①權證業務

目前權證市場成交值占大盤成交比重約3.5~4.5%，金管會、交易所及櫃買中心也規劃調降權證避險專戶證交稅等配套措施，預期在權證投資人參與度日增的前提下，未來幾年權證市場仍可持續增長。

②可轉債資產交換業務

在經濟基本上，考量全球經濟成長乏力，景氣前景不明朗，而且目前資產交換分拆市場因籌碼供應有限，市場利率未必明顯受美國未來可能升息影響，惟在信用風險的考量下，若景氣不確定

性提高，將影響各家券商信用風險承受度，進而影響券商能否提供客戶足夠標的分拆。

(三)主要營運項目趨勢表：

單位：新臺幣千元

項目	102 年決算數		103 年決算數		104 年決算數		105 年預算數		106 年預算數	
	金額	環比 (%)	金額	環比 (%)	金額	環比 (%)	金額	環比 (%)	金額	環比 (%)
證券經紀	481,259,275	93.98	676,527,879	140.57	654,952,625	96.81	677,500,000	103.44	677,658,000	100.02
證券自營 (註 4)	2,456,098	98.07	2,919,744	118.88	2,722,598	93.25	2,510,000	92.19	2,560,000	101.99
證券承銷 (註 5)	1,886,566	102.89	1,415,628	75.03	1,412,630	99.79	1,650,000	116.80	1,450,000	87.88
證券融資 (註 3)	2,334,099	124.14	3,327,254	142.55	3,223,995	96.90	3,530,000	109.49	3,530,000	100.00

註：1.102 至 104 年度決算為審定決算數，105 年度為法定預算數。

- 2.106 年度證券經紀預算營運量係以證交所預估 105 年日均量 1,200 億元及國際貨幣基金(IMF)預測之 106 年台灣經濟成長率 2.9%為基礎編列。
- 3.在 104 年度市場與本公司證券融資平均餘額分別下滑 10.13%與 3.10%，106 年度證券融資平均餘額係以 104 年平均融資餘額 32.24 億元為基礎，預估 105 年度成長率為 9.49%，惟因全球景氣疲弱，106 年證券融資預算數擬與 105 年度持平編列。
- 4.證券自營係債券附條件交易日平均營運量，因債券授權額度之限制且 RP/RS 之利差小及透支息、匯費、管銷費用等因素考量，故 106 年營運量目標較 105 年度預算數酌增 0.5 億元至 25.6 億元。
- 5.目前承銷市場券商呈現大者恆大現象，本公司 104 年雖承作二件主辦案(103 年無主辦案)，惟受大陸於 104 年下半年受人民幣大幅貶值，造成國際股市恐慌性大跌，加上自 104 年 2 月以來連續 10 個月的出口成長衰退因素影響，市場趨於保守，本公司爭取之承銷案件，因發行公司對市場呈觀望態度，部分籌資計畫取消或時程延後，致 104 年預算目標達成率約 74.35%；考量整體市場規模近三年平均約 1,000 億元左右，而本公司 103-104 年平均市占約 1.30%，故 106 年預算營運量訂為 14.5 億元(市占率 1.45%)。

貳、經營政策

依上開願景、策略目標及經營趨勢訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：

賡續推動外國企業來台與台商回臺第一、第二上市/櫃、承銷或輔導銷售以外幣計價之債券(含寶島債)等資本市場相關業務。

二、關於經營管理者：

(一)證券經紀業務

- 1.配合金管會股市揚升計畫等政策開放，積極辦理人員教育訓練及電腦系統軟、硬體更新等相關作業。
- 2.配合臺灣證券交易所進程開辦跨境交易業務進行作業流程調整。

- 3.積極開發法人借券客戶，規劃開辦有價證券借貸業務。
- 4.持續強化本公司優惠融資利率之行銷，並設計本公司經紀業務之業務形象廣告，增裕營收。
- 5.賡續更新電子下單平台軟硬體，強化系統功能及穩定性。
- 6.積極拜訪及舉辦產業說明會，增加與投信法人互動關係，以提高其下單量。
- 7.持續與臺銀保經、臺銀人壽合作推廣保險業務，上架銷售集團臺銀人壽優質而穩妥的保險商品，為客戶提供完善的保障與資產配置。

(二)證券承銷業務

- 1.擴大部門規模，挾金控集團優勢，持續開發承銷客戶及銷售通路，提升承銷規模。
- 2.透過金控整合行銷平台，結合臺灣銀行企金業務，爭取主辦承銷案件。
- 3.不定期拜訪台商海外企業總部，以爭取回臺第一上市/櫃與相關籌資及財務顧問業務。
- 4.積極參與國際版債券之輔導銷售業務。
- 5.持續與中資券商進行業務交流。

(三)證券自營業務

1.權益證券業務

(1)國內股票業務

將以 106 年獲利預期展望佳為選股方向，找尋 106 年具董監改選題材、106 年 EPS 較 105 年成長個股，買進操作。並密切關注國際金融情勢，強化分析研判，嚴控投資風險，優化投資策略與資產組合配置，以提升資金運用績效。

(2)外國股票業務

外國股票仍以美國交易所掛牌之個股或 ETF 為投資主軸，選股則將著重於三個方向去思考：

- ①賺股息：選擇穩定配息的公司，不僅關注股息收益率，亦重視股息成長率。

②賺股價與內含價值的差異：進場價格需取得安全邊際，先思考風險，再評估利潤。

③賺內含價值的長期增值：挑選獲利成長的公司，降低非系統性因素的影響；並依據個股或 ETF 自身屬性，經過基本面評價後，分批建立持股，妥善管理風險。

2.固定收益業務

由於 106 年利率可能維持在相對偏低水準，在兼顧利率風險、信用風險與收益性下，投資將以利率較公債高，且 5 年內評等優良之公司債與金融債為主，並承做附條件交易，以達預算目標。另外人民幣計價寶島債因匯率波動大，在 105 年部分到期後，庫存部位將降低，以避免獲利遭匯兌損失侵蝕。

3.新金融商品業務

(1)權證業務

本公司已更新權證系統，未來將持續增加權證交易人員，以期增加權證發行規模。發行面將提升產品線的完整度，在交易面將以不調降波動度為主要策略，建立在投資人心中的誠信形象，並且篩選能與投資人共創雙贏的標的，以進一步提升本公司權證發行的市占率。

(2)可轉債資產交換業務

可轉(交)換公司債(以下簡稱 CB)資產交換交易受 CB 初級市場、券商資本適足率及風險承受度所影響，且因選擇權端投資人需要大範圍 CB 供分拆交易，可能增加本公司信用風險，因此在景氣前景尚未明朗之前，將以公司風險為首要考量，同時增加信用端買進交易，以維持公司獲利。

(四)內部管理

- 1.強化公司治理、法令遵循、風險管理、內部控制及內部稽核制度，提升經營管理效能。
- 2.落實人才培育，積極選派人員參加專業訓練，以接受新知，開拓國際視野。
- 3.檢討人員工作分配，提升人力運用效能。

4.配合業務單位需求強化資訊系統功能，規劃建立資訊管理系統(MIS)。

(五)風險管理

- 1.強化風險管理資訊揭露，配合業務單位新業務承作，持續強化計量風險控管資訊系統功能，以利投資之風險量化，提升風險管理之時效性。
- 2.持續完備風險管理制度規章，配合業務單位業務擴張及相關監理法規修訂，增(修)訂相關風險管理機制，以期有效控管整體風險。
- 3.強化內部風險控管機制，有效控管信用交易授信風險。

參、業務計畫

一、營運計畫

106 年度營運計畫係衡酌以往年度業務實績、當前營運情況，以及各種業務預測未來發展趨勢，分別擬訂如下表：

單位:新臺幣千元

前年度決算 營運量(值)	本年度預算營運 量(值)占前年度決 算營運量(值)%	主 要 營 運 項 目	本年度預算 營運量(值)	上年度預算 營運量(值)	本年度預算營運 量(值)占上年度 預算營運量(值)%
654,952,625	103.47	證券經紀	677,658,000	677,500,000	100.02
2,722,598	94.03	證券自營	2,560,000	2,510,000	101.99
1,412,630	102.65	證券承銷	1,450,000	1,650,000	87.88
3,223,995	109.49	證券融資	3,530,000	3,530,000	100.00

註：前年度決算為審定決算數，上年度預算為法定預算數。

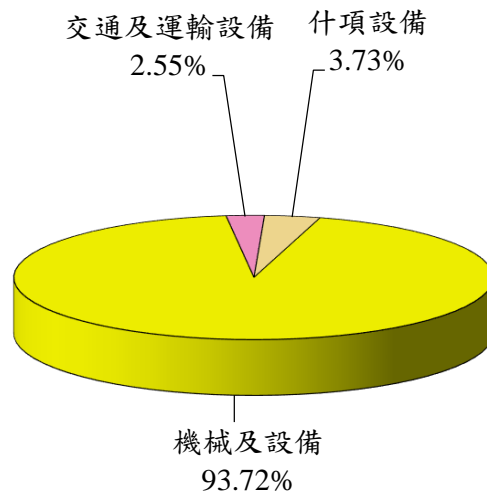
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 7,077 千元，全屬不動產、廠房及設備。內容說明如下：

(一)本年度預算總額	7,077 千元
一般建築及設備計畫	7,077 千元
一次性項目	7,077 千元
(二)資金來源	7,077 千元
一般建築及設備計畫	7,077 千元
自有資金	7,077 千元

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

建設改良擴充



資金來源

本年度固定資產建設改良擴充資金來源僅有營運資金乙項

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
不動產、廠房及設備	7,077	自有資金	7,077
機械及設備	6,631	營運資金	7,077
交通及運輸設備	181		
什項設備	265		
合計	7,077	合計	7,077

(四)一般建築及設備計畫

不動產、廠房及設備部分：

- 1.機械及設備 6,631 千元。
 - (1)電腦設備 6,469 千元。
 - (2)一般機械設備 162 千元。
- 2.交通及運輸設備 181 千元。
 - (1)公務車輛 63 千元。
 - (2)電信設備 118 千元。
- 3.什項設備 265 千元。
 - (1)機具設備 265 千元。

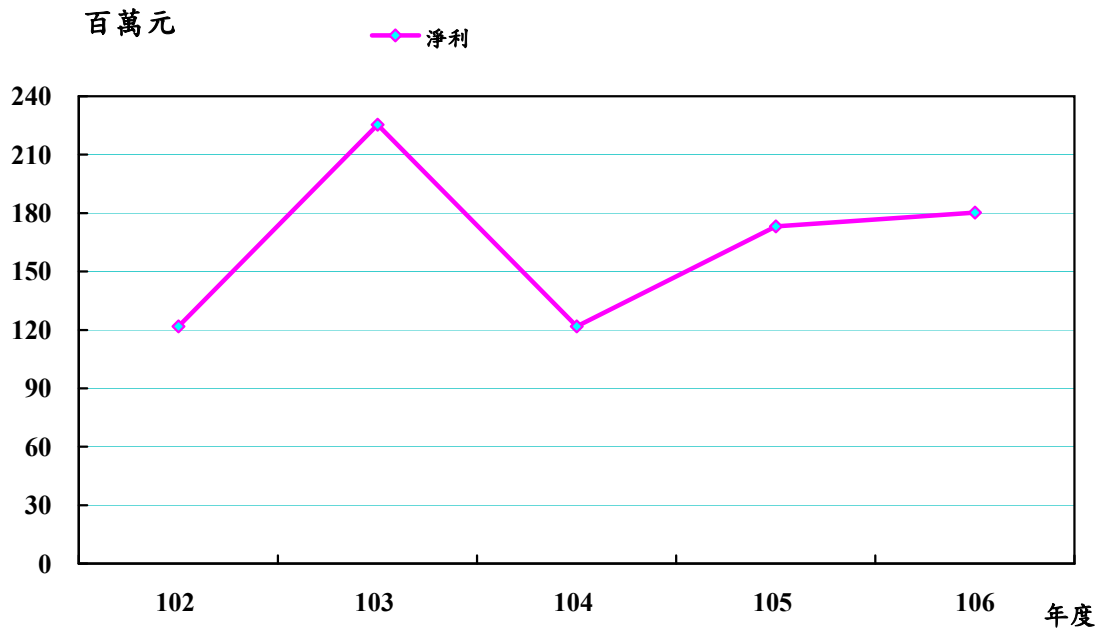
肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

本年度預計營業收入 756,355 千元，營業外收入 12,500 千元，收入合計 768,855 千元；預計營業成本 234,989 千元，營業費用 292,472 千元，營業外費用 32,893 千元，支出合計 560,354 千元；預計稅前淨利 208,501 千元，扣除所得稅費用 28,277 千元，本期淨利 180,224 千元。

有關最近 5 年淨利折線圖表如次：

最近5年淨利折線圖



最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	102	103	104	105	106
收入事項					
營業收入	555,902	733,128	686,370	707,649	756,355
營業外收入	38,366	18,380	18,254	12,396	12,500
合計	594,268	751,508	704,624	720,045	768,855
支出事項					
營業成本	210,438	234,420	285,464	210,201	234,989
營業費用	234,295	231,703	246,553	279,112	292,472
營業外費用	16,897	30,898	29,777	30,532	32,893
所得稅費用(利益-)	10,789	29,116	20,992	27,034	28,277
合計	472,419	526,137	582,786	546,879	588,631
淨利(淨損-)	121,849	225,371	121,838	173,166	180,224

註：102至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計本期淨利為 180,224 千元，連同以前年度累積盈餘 107,303 千元，合計可分配盈餘 287,527 千元，其預計分配情形如下：

(一)轉投資機關股息紅利 126,157 千元。

(二)留存事業機關 161,370 千元，其項目如下：

1.法定公積：按本期淨利 180,224 千元提列 10%，計 18,022 千元。

2.特別公積：按本期淨利 180,224 千元提列 20%，計 36,045 千元。

3.未分配盈餘：依行政院 104 年 3 月 24 日院授主會金字第 1040500179 號函示，本公司 103 年度決算盈餘，依法定預算所列公積提撥率提列公積及繳庫數後之超預算盈餘部分 107,303 千元，悉數列為未分配盈餘，將於以後年度視資金運用狀況，循預算程序辦理分配。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 132,795 千元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 20,724 千元，其中現金流入 1,141 千元，係收取利息之數；現金流出 21,865 千元，包括無形資產及其他資產淨增 14,788 千元暨增加不動產、廠房及設備 7,077 千元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 7,077 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 6,631 千元，交通及運輸設備 181 千元及什項設備 265 千元。

(三)籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流入 158,637 千元，其中現金流入 305,510 千元，包括短期債務淨增 305,451 千元及其他負債淨增 59 千元；現金流出 146,873 千元，係支付利息之數 20,716 千元及發放現金股利 126,157 千元。

(四)現金及約當現金淨增 5,118 千元，係期末現金及約當現金 161,397 千元，較期初現金及約當現金 156,279 千元增加之數。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法

(一)營業收支

本年度有關金融保險收入及成本科目之估計基礎及計算方法，已分別在有關各科目明細表內詳列，並予說明。各項業務營運量係按目前實績，參酌可能發展趨勢予以估列。各項營業收支之利率、費率，均按規定並參酌同業標準訂定。

(二)業務費用、管理費用之估計基礎及計算方法

- 1.用人費用－依照預算員額、按照規定給予標準及奉頒「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
- 2.各項業務(管理)費用，材料及用品費－係參酌目前業務需要，本節約原則估列。
- 3.租金－依照有關規定及約定標準估列。
- 4.稅捐與規費－依照法令規定及有關稅率編列。
- 5.會費、捐助與分攤－依照以前年度實支情形，並預計未來業務需要估列。

(三)營業外收入與支出之估計基礎及計算方法

係參酌以前年度實支數，並預計未來情況估列。

二、較上年度預算各項目增減原因說明：

(一)營運量增減原因之分析

本年度預算營運量與上年度預算比較增減情形如下：

- 1.證券經紀業務：本年度預計營運量 677,658,000 千元，較上年度預算增加 158,000 千元，約 0.02%。
- 2.證券自營業務：本年度預計營運量 2,560,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 1.99%。
- 3.證券承銷業務：本年度預計營運量 1,450,000 千元，較上年度預算減少 200,000 千元，約 12.12%，主要係目前承銷市場持續集中於大型券商且主辦券商保留較高比例額度，致承銷業務營運量減少。
- 4.證券融資業務：本年度預計營運量 3,530,000 千元，同上年度。

(二)損益各科目增減原因之分析

1.收入部分

- (1)金融保險收入：本年度預計金融保險收入 756,355 千元，較上年

度預算 707,649 千元，增加 48,706 千元，計 6.88%，主要係本年度預計證券經紀及承銷收入暨出售證券利益增加所致。

(2)營業外收入：本年度預計營業外收入 12,500 千元，較上年度預算 12,396 千元，增加 104 千元，計 0.84%，主要係本年度預計什項收入增加所致。

2. 支出部分

(1)金融保險成本：本年度預計金融保險成本 234,989 千元，較上年度預算 210,201 千元，增加 24,788 千元，計 11.79%，主要係證券經紀及承銷費用增加所致。

(2)業務費用：本年度預計業務費用 220,449 千元，較上年度預算 206,557 千元，增加 13,892 千元，計 6.73%，主要係服務費用增加所致。

(3)管理費用：本年度預計管理費用 67,883 千元，較上年度預算 68,490 千元，減少 607 千元，計 0.89%，主要係折舊費用減少所致。

(4)其他營業費用：本年度預計其他營業費用 4,140 千元，較上年度預算 4,065 千元，增加 75 千元，計 1.85%，係員工訓練費用增加所致。

(5)營業外費用：本年度預計營業外費用 32,893 千元，較上年度預算 30,532 千元，增加 2,361 千元，計 7.73%，主要係優存超額利息增加所致。

3. 盈餘部分

本年度預計稅前淨利 208,501 千元，較上年度預算 200,200 千元，增加 8,301 千元，計 4.15%，主要係出售證券利益增加所致。

三、財務狀況分析

(一)資產之組成

本年 12 月 31 日預計資產總額 10,859,947 千元，較 105 年底預計數 10,223,940 千元，增加 636,007 千元，約 6.22%，主要係流動金融資產增加所致。上項資產總額，係由下列五項所組成：

1. 流動資產 7,171,894 千元，占資產總額之 66.04%。
2. 押匯貼現及放款 2,846,135 千元，占資產總額之 26.21%。
3. 基金、投資及長期應收款 230,000 千元，占資產總額之 2.12%。
4. 不動產、廠房及設備 473,042 千元，占資產總額之 4.35%。
5. 無形資產 10,797 千元，占資產總額之 0.10%。
6. 其他資產 128,079 千元，占資產總額之 1.18%。

(二) 負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 7,324,314 千元，較 105 年底預計數 6,745,299 千元，增加 579,015 千元，約 8.58%，主要係流動金融負債及短期債務增加所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 7,110,847 千元，占負債及權益總額之 65.48%。
2. 其他負債 213,467 千元，占負債及權益總額之 1.97%。

(三) 權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 3,535,633 千元，較 105 年底預計數 3,478,641 千元，增加 56,992 千元，約 1.63%，主要係按本年度本期淨利提列公積所致。上項權益總額，係由下列四項所組成：

1. 資本 3,000,000 千元，占負債及權益總額之 27.62%。
2. 保留盈餘 594,159 千元，占負債及權益總額之 5.47%。
3. 累積其他綜合損益 -66,909 千元，占負債及權益總額 -0.62%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 8,383 千元，占負債及權益總額 0.08%。

(四)最近5年重要財務分析項目及比率

茲列示最近5年重要財務分析項目及比率如次：

最近5年重要財務分析項目及比率

單位:新臺幣千元;%

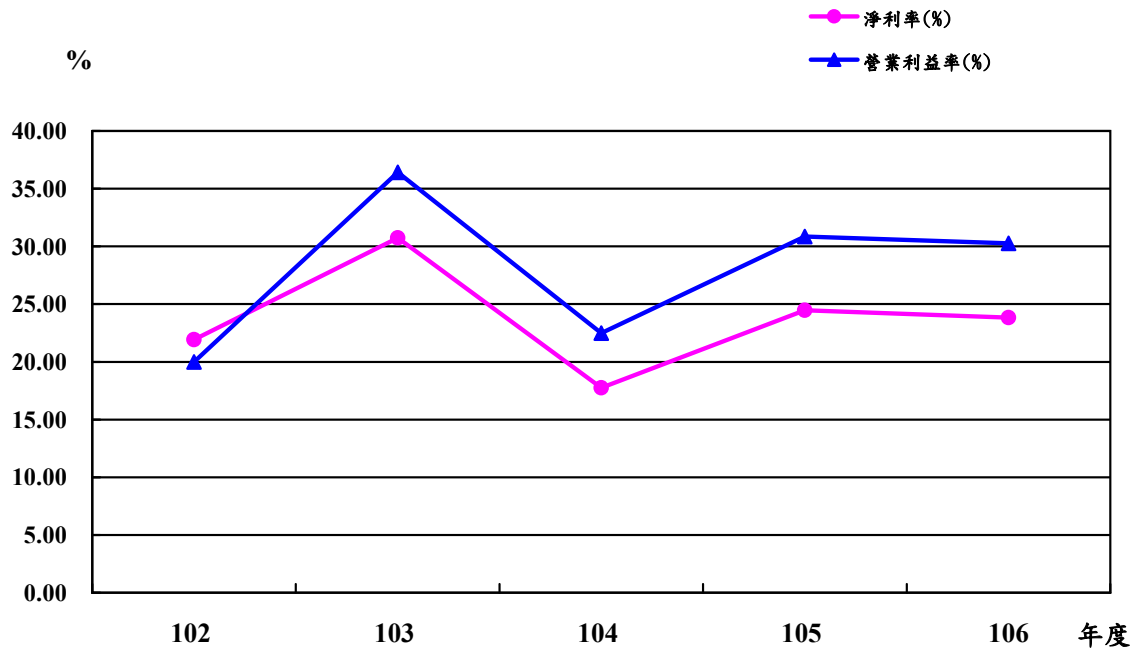
年 度 分 析 項 目		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		102	103	104	105	106
財 務 結 構 %	負債占資產比率 $\frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$	67.91	68.27	64.82	67.81	67.44
	固定資產占淨值比率 $\frac{\text{固定資產}}{\text{淨 值}}$	14.80	14.19	14.44	13.25	13.38
經 營 能 力	員工平均獲利額(千元) $\frac{\text{純 益}}{\text{員工人數}}$	923.10	1,694.52	909.24	1,055.89	1,098.93
現 金 流 量 %	現金流量比率 $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$	-8.17	-16.02	16.14	-4.07	-1.87
	現金流量允當比率 $\frac{\text{最近5年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近5年度(資本支出+現金股利)}}$	-56.66	-373.52	-181.78	-361.72	-216.92
	現金再投資比率 $\frac{\text{營業活動淨現金流量 - 現金股利}}{\text{固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金}}$	-78.21	-418.68	84.68	-220.43	-30.57

註：1.102至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

2.表內固定資產為不動產、廠房及設備。

四、投資報酬分析

(一)最近5年營業利益率及淨利率圖表

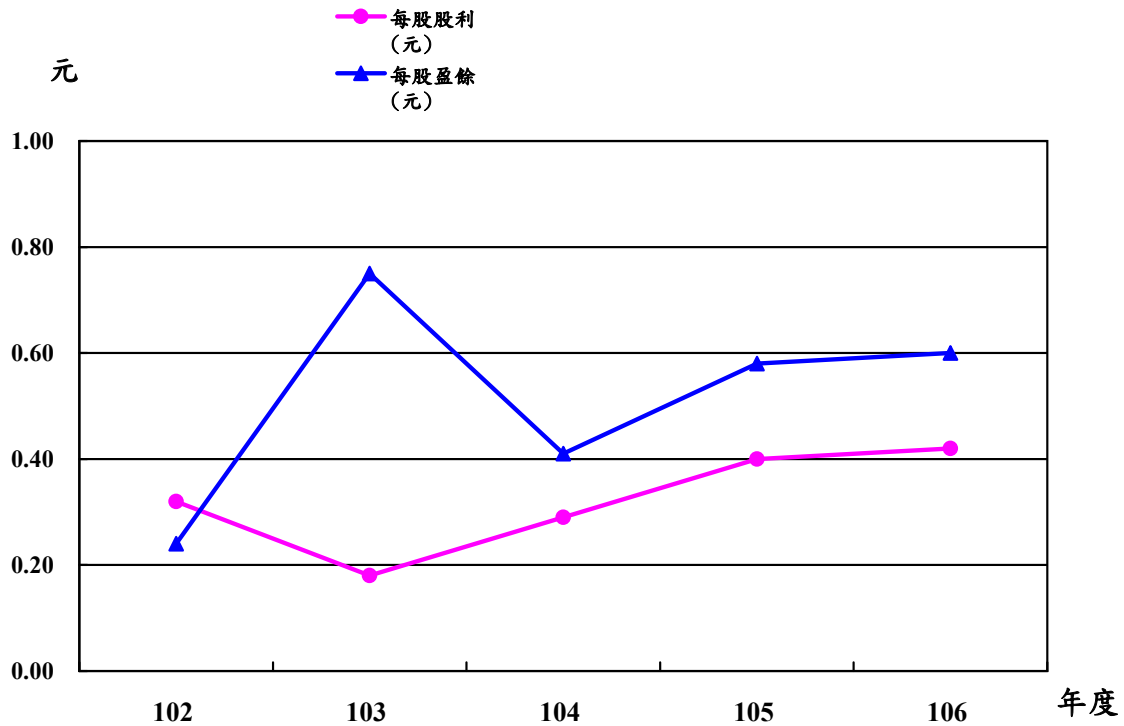


單位：新臺幣千元

年度 項目	102	103	104	105	106
營業利益率(%)	20.00	36.42	22.49	30.85	30.26
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>111,168</u> 555,902	<u>267,005</u> 733,128	<u>154,353</u> 686,370	<u>218,336</u> 707,649	<u>228,894</u> 756,355
淨利率(%)	21.92	30.74	17.75	24.47	23.83
<u>本期淨利</u> 營業收入	<u>121,849</u> 555,902	<u>225,371</u> 733,128	<u>121,838</u> 686,370	<u>173,166</u> 707,649	<u>180,224</u> 756,355

註：102至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

(二)最近5年每股盈餘及每股股利圖表



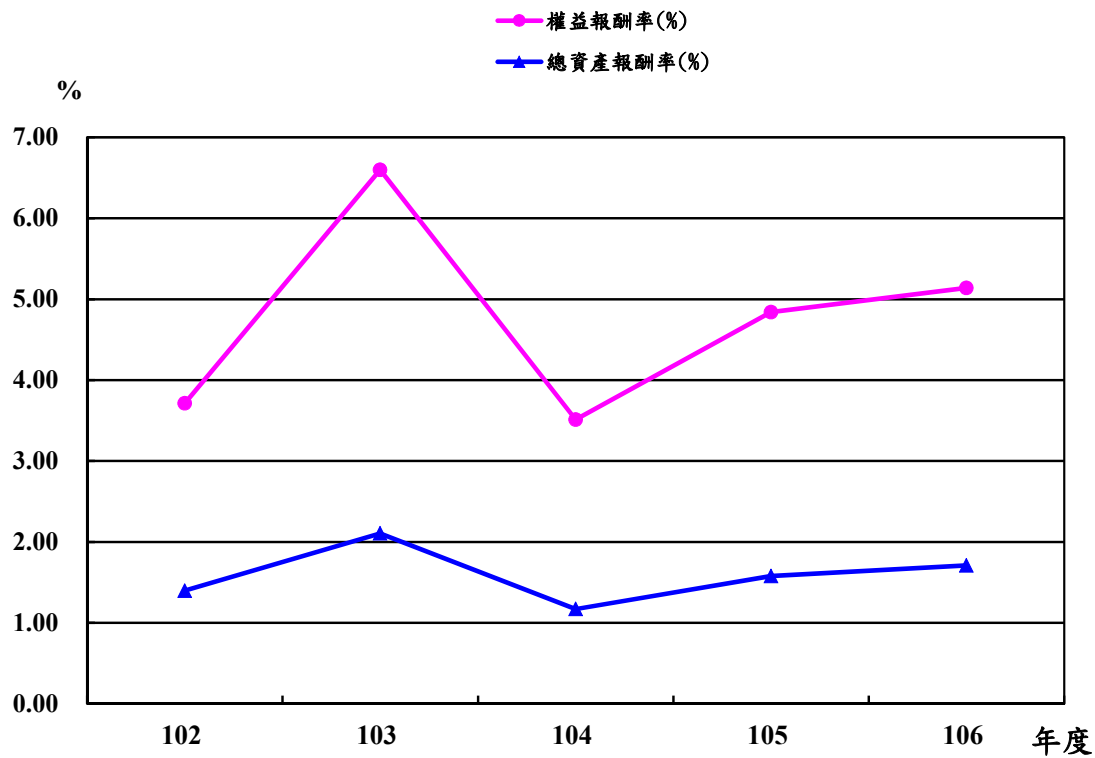
單位：新臺幣千元

年度	102	103	104	105	106
每股盈餘(元)	0.41	0.75	0.41	0.58	0.60
$\frac{\text{本期淨利(千元)}}{\text{普通股股權(千股)}}$	$\frac{121,849}{300,000}$	$\frac{225,371}{300,000}$	$\frac{121,838}{300,000}$	$\frac{173,166}{300,000}$	$\frac{180,224}{300,000}$
每股股利(元)	0.32	0.18	0.29	0.40	0.42

註：1.102至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

2. 每股盈餘係「損益預計表」中之本期淨利，不含其他綜合損益。

(三)最近5年總資產報酬率及權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	102	103	104	105	106
總資產報酬率(%)	1.40	2.11	1.17	1.58	1.71
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{121,849}{8,730,620}$	$\frac{225,371}{10,703,975}$	$\frac{121,838}{10,405,516}$	$\frac{173,166}{10,962,633}$	$\frac{180,224}{10,541,944}$
權益報酬率(%)	3.72	6.60	3.51	4.84	5.14
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{121,849}{3,279,372}$	$\frac{225,371}{3,415,244}$	$\frac{121,838}{3,469,823}$	$\frac{173,166}{3,577,967}$	$\frac{180,224}{3,507,137}$

註：102至104年度為審定決算數，105年度為法定預算數。

五、其他有關說明

經營績效獎金：

(一)本(106)年度預算部分：

- 1.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，計編列19,658千元。
- 2.績效獎金：
 - (1)本年度預算稅前淨利208,501千元。
 - (2)經衡酌經營狀況、用人費負擔情形等，在「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」所定用人費用限額內，共編列1.2個月薪給總額之績效獎金，計11,795千元。
- 3.本年度經營績效獎金係按預算稅前淨利編列，惟實際執行時，其中考核獎金仍視工作考成核定情形核發；至績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，依獎金核發規定核算發給。

(二)104年度考核及績效獎金核發情形：

本公司104年度工作考成及決算業經行政院核定及審計部審定，惟該年度考核及績效獎金之核發作業刻正辦理中，爰改以揭露103年度實際發放情形，其中考核獎金發放2個月薪給總額，計15,646千元，績效獎金發放2.4個月薪給總額，計20,176千元；至每一區間之支領人數及金額說明如下：

- 1.考核獎金：發放1.5個月薪額以下之支領人數計33人，金額2,507千元；高於1.5個月薪額之支領人數計95人，金額13,139千元。
- 2.績效獎金：發放1.5個月薪額以下之支領人數計11人，金額312千元；高於1.5個月~3個月薪額之支領人數計114人，金額14,549千元；高於3個月薪額之支領人數計13人，金額5,315千元。

丙、預算主要表

臺銀綜合證券股份有限公司

損益預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
686,370	100.00	營業收入	41	756,355	100.00	707,649	100.00	48,706	6.88
686,370	100.00	金融保險收入	4103	756,355	100.00	707,649	100.00	48,706	6.88
167,756	24.44	利息收入	410301	183,447	24.25	198,582	28.06	-15,135	-7.62
		手續費收入	410305	1,000	0.13			1,000	—
379,627	55.31	證券經紀及承銷收入	410307	430,893	56.97	400,430	56.59	30,463	7.61
8,770	1.28	出售證券利益	410341	75,390	9.98	52,613	7.43	22,777	43.29
		透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	410342	5,000	0.66	5,850	0.83	-850	-14.53
27,576	4.02	透過損益按公允價值 衡量之金融負債利益	410343	6,460	0.85	4,174	0.59	2,286	54.77
102,642	14.95	備供出售金融資產之 已實現利益	410344	54,165	7.16	46,000	6.50	8,165	17.75
285,464	41.59	營業成本	51	234,989	31.07	210,201	29.70	24,788	11.79
285,464	41.59	金融保險成本	5103	234,989	31.07	210,201	29.70	24,788	11.79
11,946	1.74	利息費用	510301	16,568	2.19	16,367	2.31	201	1.23
8,168	1.19	手續費用	510305	8,104	1.07	5,692	0.80	2,412	42.38
177,998	25.93	證券經紀及承銷費用	510307	200,272	26.48	181,906	25.71	18,366	10.10
4,688	0.68	證券自營費用	510308	10,045	1.33	6,236	0.88	3,809	61.08
574	0.08	各項提存	510311						
72,897	10.62	透過損益按公允價值 衡量之金融資產損失	510342						
9,193	1.34	外幣兌換損失	510353						
400,906	58.41	營業毛利(毛損-)	61	521,366	68.93	497,448	70.30	23,918	4.81
246,553	35.92	營業費用	52	292,472	38.68	279,112	39.48	13,360	4.79
188,040	27.40	業務費用	5202	220,449	29.15	206,557	29.22	13,892	6.73
188,040	27.40	業務費用	520201	220,449	29.15	206,557	29.22	13,892	6.73
55,969	8.15	管理費用	5203	67,883	8.98	68,490	9.68	-607	-0.89
55,969	8.15	管理費用	520301	67,883	8.98	68,490	9.68	-607	-0.89
2,545	0.37	其他營業費用	5298	4,140	0.55	4,065	0.58	75	1.85
4	0.00	研究發展費用	529801	190	0.03	190	0.03	0	0.00
2,541	0.37	員工訓練費用	529802	3,950	0.52	3,875	0.55	75	1.94
154,353	22.49	營業利益(損失-)	62	228,894	30.25	218,336	30.83	10,558	4.84
18,254	2.66	營業外收入	49	12,500	1.65	12,396	1.75	104	0.84
18,254	2.66	其他營業外收入	4998	12,500	1.65	12,396	1.75	104	0.84
160	0.02	賠償收入	499802						
5,596	0.82	利息收入	499804	1,113	0.15	1,459	0.21	-346	-23.71
9,722	1.42	租賃收入	499806	8,914	1.18	8,799	1.24	115	1.31
2,776	0.40	什項收入	499898	2,473	0.33	2,138	0.30	335	15.67
29,777	4.34	營業外費用	59	32,893	4.35	30,532	4.32	2,361	7.73

臺銀綜合證券股份有限公司
損益預計表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
18,368	2.68	財務成本	5901	21,264	2.81	20,500	2.90	764	3.73
18,368	2.68	利息費用	590101	21,264	2.81	20,500	2.90	764	3.73
11,409	1.66	其他營業外費用	5998	11,629	1.54	10,032	1.42	1,597	15.92
1,770	0.26	租賃費用	599806	2,873	0.38	2,348	0.33	525	22.36
5,921	0.86	優存超額利息	599807	3,918	0.52	1,455	0.21	2,463	169.28
398	0.06	資產報廢損失	599835	171	0.02	845	0.12	-674	-79.76
3,320	0.48	什項費用	599898	4,667	0.62	5,384	0.76	-717	-13.32
-11,523	-1.68	營業外利益(損失-)	63	-20,393	-2.70	-18,136	-2.57	-2,257	12.44
142,830	20.81	稅前淨利(淨損-)	64	208,501	27.55	200,200	28.29	8,301	4.15
20,992	3.06	所得稅費用(利益-)	65	28,277	3.74	27,034	3.82	1,243	4.60
20,992	3.06	所得稅費用(利益-)	650101	28,277	3.74	27,034	3.82	1,243	4.60
121,838	17.75	本期淨利(淨損-)	68	180,224	23.83	173,166	24.47	7,058	4.08

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

臺銀綜合證券股份有限公司

損益預計表說明

中華民國 106 年度

一、損益說明：

- | | |
|----------|--------------------|
| 1.金融保險收入 | 參見第 32 頁金融保險收入明細表。 |
| 2.營業外收入 | 參見第 35 頁營業外收入明細表。 |
| 3.金融保險成本 | 參見第 36 頁金融保險成本明細表。 |
| 4.業務費用 | 參見第 39 頁業務費用明細表。 |
| 5.管理費用 | 參見第 44 頁管理費用明細表。 |
| 6.其他營業費用 | 參見第 48 頁其他營業費用明細表。 |
| 7.營業外費用 | 參見第 50 頁營業外費用明細表。 |

二、其他綜合損益說明：

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度 預算數	上年度 預算數
2,737	不重分類至損益之項目		
2,737	確定福利計畫之再衡量數		
-123,779	後續可能重分類至損益之項目	2,925	482
-123,779	備供出售金融資產未實現評價損益	2,925	482
-121,042	其他綜合損益稅後淨額	2,925	482

註：上開可能重分類至損益項目，係指於符合特定條件時，後續將重分類至損益者。

臺銀綜合證券股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目		預算數	說 明
名 稱	編號		
盈餘之部	81		
本期淨利	8101	180,224	
累積盈餘	8102	107,303	
合 計		287,527	
分配之部	82		提列公積與分配股(官)息紅利：
轉投資機關所得者	8203	126,157	一、提列法定公積：
股(官)息紅利	820301	126,157	按本期淨利180,224千元提列10%，計18,022千元。
留存事業機關者	8207	161,370	二、提列特別公積：
法定公積	820703	18,022	按本期淨利180,224千元提列20%，計36,045千元。
特別公積	820704	36,045	三、撥付股(官)息紅利： 本年度本期淨利180,224千元，經以上分配後，尚餘126,157千元，全數分配股息，解繳臺灣金融控股股份有限公司。
未分配盈餘	820705	107,303	四、未分配盈餘： 依行政院104年3月24日院授主會金字第1040500179號函示，本公司103年度決算盈餘，按法定預算所列公積提撥率提列公積及繳庫數後之超預算盈餘部分107,303千元，悉數列為未分配盈餘，將於以後年度視資金運用狀況，循預算程序辦理分配。
合 計		287,527	

臺銀綜合證券股份有限公司
現金流量預計表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
稅前淨利(淨損－)	9003	208,501	
利息股利之調整	9004	-174,148	
未計利息股利之稅前淨利(淨損－)	9005	34,353	
調整項目	9006	-362,765	
未計利息股利之現金流入(流出－)	9007	-328,412	
收取利息	9008	185,839	
收取股利	9009	24,000	
支付利息	9010	-16,523	
支付所得稅	9012	2,301	
營業活動之淨現金流入(流出－)	91	-132,795	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	9208	-14,788	1.增加電腦軟體4,547千元。 2.增加營業保證金及交割結算基金9,938千元。 3.增加暫付及待結轉款項303千元。
收取利息	9209	1,141	
增加不動產、廠房及設備	9215	-7,077	
投資活動之現金流入(流出－)	93	-20,724	
籌資活動之現金流量	94		
短期債務淨增(淨減－)	9401	305,451	1.短期借款淨增56,000千元。 2.發行商業本票250,000千元。 3.應付商業本票折價549千元。
其他負債淨增(淨減－)	9407	59	存入保證金淨增59千元。
支付利息	9413	-20,716	
發放現金股利	9414	-126,157	
籌資活動之淨現金流入(流出－)	95	158,637	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	97	5,118	現金淨增5,118千元。
期初現金及約當現金	98	156,279	現金156,279千元。
期末現金及約當現金	99	161,397	現金161,397千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量預計表說明

中華民國 106 年度

一. 本表係採用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。

二. 本表「調整項目」欄所列金額包括：

項 目	預 算 數	明 說
提存各項準備	-1,546 千元	員工福利負債準備淨減1,546千元。
折舊及減損	16,667 千元	提列固定資產折舊。
攤銷	1,636 千元	攤銷電腦軟體1,636千元。
處理資產損失(利益-)	-113,424 千元	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資產報廢損失171千元。 2. 出售持有供交易金融資產利益75,390千元。 3. 出售透過損益按公允價值衡量之金融負債利益3,040千元。 4. 出售備供出售金融資產利益35,165千元。
流動金融資產淨減(淨增-)	-554,423 千元	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持有供交易之金融資產淨增4,478千元。 2. 出售持有供交易之金融資產利益75,390千元。 3. 備供出售金融資產淨增560,500千元。 4. 出售備供出售金融資產利益35,165千元。 5. 附賣回票券及債券投資淨增100,000千元。
押匯貼現及放款淨減(淨增-)	-42,061 千元	應收證券融資款淨增數。
流動資產淨減(淨增-)	81,049 千元	<ol style="list-style-type: none"> 1. 應收款項淨增 46,166千元。 2. 待交割款項淨增2千元。 3. 預付款項淨增47千元。 4. 代收承銷股款淨減127,264千元。
流動金融負債淨增(淨減-)	346,817 千元	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持有供交易之金融負債淨增8,777千元。 2. 出售持有供交易之金融負債利益3,040千元。 3. 附買回票券及債券負債淨增335,000千元。
流動負債淨增(淨減-)	-97,480 千元	應付款項淨減97,480 千元。
合 計	-362,765 千元	

丁、預算明細表

壹、損益明細科目

臺銀綜合證券

金融保險

中華民國

科目及營運項目		新 臺 幣 部 分		
名 稱	編 號	營 運 量 (平均資費)	利(費)率 %	營 運 值
利息收入	410301			183,447
證券融資息		3,530,000	4.50	158,850
備供出售金融資產		1,550,000	1.27	19,629
附賣回交易息		700,000	0.71	4,968
手續費收入	410305			1,000
證券經紀及承銷收入	410307			430,893
出售證券利益	410341			75,390
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	410342			5,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	410343			6,460
備供出售金融資產之已實現利益	410344			54,165
合 計				756,355

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險收入說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
利 息 收 入	參見第 60 頁利息收入分析表。
手 續 費 收 入	參見第 61 頁手續費收入分析表。
證券經紀及承銷收入	係代客買賣股票及代理承銷上市、上櫃公司股票收入，依往年經營實績並衡酌未來發展趨勢估列。
出 售 證 券 利 益	參見第 62 頁出售證券利益分析表。
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	參見第 63 頁透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表。
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	參見第 64 頁透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表。
備供出售金融資產之已實現利益	參見第 65 頁備供出售金融資產之已實現利益分析表。

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分				合 計
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合 新臺幣	
其他營業外收入	4998	12,500					12,500
利息收入	499804	1,113					1,113
租賃收入	499806	8,914					8,914
什項收入	499898	2,473					2,473
合 計		12,500					12,500

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本明細表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
11,946	16,367	利息費用	510301	16,568		16,568
11,946	16,367	租金與利息	5103014	16,568		16,568
11,946	16,367	利息	51030146	16,568		16,568
8,168	5,692	手續費用	510305	8,104		8,104
8,168	5,692	服務費用	5103052	8,104		8,104
8,168	5,692	棧儲、包裝、代理及加工費	51030527	8,104		8,104
177,998	181,906	證券經紀及承銷費用	510307	200,272		200,272
161,269	161,964	服務費用	5103072	177,618		177,618
2,041	2,002	水電費	51030721	2,944		2,944
21,065	19,697	郵電費	51030722	26,043		26,043
564	555	旅運費	51030723	1,741		1,741
830	1,343	印刷裝訂與廣告費	51030724	1,541		1,541
2,524	5,290	修理保養與保固費	51030725	4,483		4,483
		保險費	51030726	34		34
132,823	131,990	棧儲、包裝、代理及加工費	51030727	140,530		140,530
1,421	1,087	專業服務費	51030728	302		302
3,699	5,261	材料及用品費	5103073	6,411		6,411
397	472	使用材料費	51030731	636		636
3,302	4,789	用品消耗	51030732	5,775		5,775
9,458	9,469	租金與利息	5103074	9,468		9,468
9,401	9,401	房租	51030742	9,400		9,400
57	68	什項設備租金	51030745	68		68
2,993	4,575	折舊折耗及攤銷	5103075	6,035		6,035
		一般房屋折舊	51030752	599		599
1,524	1,731	機械及設備折舊	51030753	2,180		2,180
369	544	交通及運輸設備折舊	51030754	507		507
620	733	什項設備折舊	51030755	785		785
441	1,460	租賃權益改良折舊	51030756	1,460		1,460
38	107	攤銷	51030758	504		504
23	27	稅捐與規費	5103076	34		34
23	27	規費	51030767	34		34
251	352	會費、捐助與分攤	5103077	308		308
251	352	分攤	51030773	308		308

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本明細表

中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
307	258	損失與賠償給付	5103078	398		398
307	258	各項損失	51030781	398		398
4,688	6,236	證券自營費用	510308	10,045		10,045
4,564	6,148	服務費用	5103082	9,204		9,204
67	47	水電費	51030821	88		88
2,134	2,348	郵電費	51030822	5,693		5,693
47	16	旅運費	51030823	13		13
18	26	印刷裝訂與廣告費	51030824	20		20
140	541	修理保養與保固費	51030825	145		145
14	160	保險費	51030826	15		15
1,553	2,733	棧儲、包裝、代理及加工費	51030827	3,090		3,090
591	277	專業服務費	51030828	140		140
124	88	材料及用品費	5103083	78		78
6		使用材料費	51030831	10		10
118	88	用品消耗	51030832	68		68
		折舊折耗及攤銷	5103085	763		763
		一般房屋折舊	51030852	151		151
		機械及設備折舊	51030853	213		213
		交通及運輸設備折舊	51030854	17		17
		什項設備折舊	51030855	15		15
		攤銷	51030858	367		367
574		各項提存	510311			
574		損失與賠償給付	5103118			
574		提存	51031183			
72,897		透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	510342			
72,897		損失與賠償給付	5103428			
72,897		各項損失	51034281			
9,193		外幣兌換損失	510353			
9,193		損失與賠償給付	5103538			
9,193		各項損失	51035381			
285,464	210,201	合 計		234,989		234,989

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
利 息 費 用	參見第 66 頁利息費用分析表。
手 續 費 用	參見第 67 頁手續費用分析表。
證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	參見第 68 頁證券經紀及承銷費用分析表。
證 券 自 營 費 用	係辦理證券自營業務所發生之各項費用。

臺銀綜合證券股份有限公司
業務費用明細表
中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
188,040	206,557	業務費用	520201	220,449	137,859	82,590
117,429	127,921	用人費用	5202011	128,770	119,712	9,058
63,819	82,110	正式員額薪資	52020111	79,327	79,327	
3,219	4,286	超時工作報酬	52020113	4,275	4,275	
23,364	21,896	獎金	52020115	21,154	13,221	7,933
20,867	12,077	退休及卹償金	52020116	14,690	14,690	
6,160	7,552	福利費	52020118	9,324	8,199	1,125
23,416	28,516	服務費用	5202012	44,908	6,932	37,976
1,603	1,092	水電費	52020121	843		843
2,158	1,088	郵電費	52020122	14,041		14,041
48	1,131	旅運費	52020123	18	18	
8,914	11,715	印刷裝訂與廣告費	52020124	11,581		11,581
1,757	3,556	修理保養與保固費	52020125	4,756	4,756	
194	177	保險費	52020126	183	183	
2,033	1,900	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	1,975	1,975	
2,283	3,357	專業服務費	52020128	7,011		7,011
4,425	4,500	公共關係費	52020129	4,500		4,500
844	1,081	材料及用品費	5202013	1,373	1,373	
100	336	使用材料費	52020131	466	466	
744	745	用品消耗	52020132	907	907	
26,031	27,644	租金與利息	5202014	23,553	691	22,862
691	751	房租	52020142	691	691	
25,340	26,893	機器租金	52020143	22,862		22,862
7,099	7,634	折舊及攤銷	5202015	7,242	7,242	
2,734	2,384	房屋折舊	52020152	1,077	1,077	
2,135	3,878	機械及設備折舊	52020153	5,130	5,130	
438	225	交通及運輸設備折舊	52020154	308	308	
640	398	什項設備折舊	52020155	153	153	
1,152	749	攤銷	52020158	574	574	

臺銀綜合證券股份有限公司
業務費用明細表
 中華民國106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
13,080	13,601	稅捐與規費	5202016	14,427	1,733	12,694
903	950	土地稅	52020162	950	950	
753	742	房屋稅	52020164	741	741	
11,115	11,670	消費與行為稅	52020165	12,418	25	12,393
309	239	規費	52020167	318	17	301
141	160	會費、捐助與分攤	5202017	176	176	
141	160	會費	52020171	176	176	
188,040	206,557	合 計		220,449	137,859	82,590

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 106 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：依行政院訂頒之「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及有關規定標準，並按本公司預計員額估列，包括職員薪金 78,533 千元及工員工資 794 千元。

(二)超時工作報酬：依業務發展需要估列，包括超時加班費 1,416 千元及不休假加班費 2,859 千元。

(三)獎金：

1.績效獎金：依用人費限額規定核算估列 7,933 千元，至於獎金之核發，將於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

2.考核獎金：依員工 2 個月薪給總額估列 13,221 千元。

(四)退休及卹償金：

1.職員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 14,563 千元。

2.工員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 127 千元。

(五)福利費：

1.分擔員工保險費：依照公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法之規定估列 7,924 千元。

2.傷病醫藥費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，及職業安全衛生法第 20 條規定編列員工健康檢查費用，計 206 千元。

3.提撥福利金：依照「職工福利金條例」規定及財政部訂定所屬事業機構福利金之編列原則估列 1,125 千元。

4.體育活動費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，按每人每年 600 元估列，計 69 千元。

二、服務費用：

(一)水電費：依業務發展需要估列，包括工作場所電費 838 千元及工作場所水費 5 千元。

(二)郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 280 千元、電話費 924 千元及數據通訊費 12,837 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 106 年度

(三)旅運費：

其他旅運費：參酌業務發展需要估列 18 千元。

(四)印刷裝訂與廣告費：

1. 印刷及裝訂費：主要係單據表報傳票帳簿、函件複印、業務資料裝訂、印製各項宣傳單及編印本公司各項業務之手冊資料等費用，依業務發展需要估列 163 千元。
2. 廣(公)告費：為積極推展各項業務發展所需要之廣告費用，估列 6,968 千元。
3. 業務宣導費：係為推展本公司各項業務等加強行銷宣導之費用，估列 4,450 千元。

(五)修理保養與保固費：參照各項固定資產數量、新舊程度、使用情形及新增設備等估列，包括一般房屋修護費 1,038 千元、機械及設備修護費 2,096 千元、交通及運輸設備修護費 692 千元暨什項設備修護費 930 千元。

(六)保險費：參照固定資產數量、使用情形及新增設備之情形估列，包括一般房屋保險費 98 千元暨交通及運輸設備保險費 85 千元。

(七)棧儲、包裝、代理及加工費：係電腦資料登錄、查核、更正、稽催、資料處理之檔案管理及清潔等外包工資費用，估列 1,975 千元。

(八)專業服務費：係依各項業務需要委託專業人員查核簽證、精算、諮詢及調查等費用，包括會計師及精算師公費 1,736 千元、委託調查研究費 3,089 千元、委託檢驗試驗費 5 千元、電腦軟體服務費 1,933 千元暨其他專業服務費 248 千元。

(九)公共關係費：因應經營環境之競爭激烈，加強與客戶往來關係以爭取業務之需要，衡酌業務發展需要本摶節原則估列 4,500 千元。

三、材料及用品費

(一)使用材料費：依公務汽、機車數量及規定之用油標準估列燃料費 148 千元及依業務發展需要估列設備零件 318 千元。

(二)用品消耗：

1. 服裝：為提升本公司企業形象，依預計人數，估列員工工作時穿著之服裝費計 287 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 106 年度

2. 辦公(事務)用品等費用，皆依業務發展需要情形估列，包括辦公(事務)用品 145 千元、報章雜誌 42 千元、農業與園藝用品 71 千元及其他用品消耗 362 千元。

四、租金與利息

(一)一般房屋租金：係租用臺銀房舍及停車位估列 691 千元。

(二)機器租金：係租用臺銀資訊處電腦硬體租金及使用費估列 22,862 千元。

五、折舊及攤銷

(一)各項折舊：依固定資產預計耐用年數按平均法估列，包括一般房屋折舊 1,077 千元、機械及設備折舊 5,130 千元、交通及運輸設備折舊 308 千元、什項設備折舊 153 千元。

(二)攤銷：係攤銷電腦軟體費用 574 千元。

六、稅捐與規費

(一)土地稅：依稅法規定估列一般土地地價稅 950 千元。

(二)房屋稅：依稅法規定估列一般房屋稅 741 千元。

(三)消費與行為稅：包括營業稅 12,313 千元、印花稅 80 千元及使用牌照稅 25 千元。

(四)規費：包括行政規費 301 千元及汽車燃料使用費 17 千元。

七、會費、捐助與分攤

會費：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要覈實估列職業團體會費 176 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用明細表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
55,969	68,490	管理費用	520301	67,883	62,402	5,481
53,143	62,331	用人費用	5203011	62,818	58,956	3,862
35,095	40,870	正式員額薪資	52030111	39,911	39,911	
625	630	臨時人員薪資	52030112	630	630	
2,391	2,550	超時工作報酬	52030113	3,051	3,051	
120	120	津貼	52030114	120	120	
12,350	10,555	獎金	52030115	10,299	6,437	3,862
426	4,927	退休及卹償金	52030116	5,240	5,240	
2,136	2,679	福利費	52030118	3,567	3,567	
2,175	2,168	服務費用	5203012	2,400	805	1,595
188	826	水電費	52030121	97		97
500	559	郵電費	52030122	1,219		1,219
123	155	旅運費	52030123	1	1	
174	237	印刷裝訂與廣告費	52030124	279		279
218	391	修理保養與保固費	52030125	129	129	
971		專業服務費	52030128	675	675	
545	597	材料及用品費	5203013	405	405	
43		使用材料費	52030131	40	40	
502	597	用品消耗	52030132	365	365	
2		租金與利息	5203014	36	36	
2		什項設備租金	52030145	36	36	
	3,282	折舊及攤銷	5203015	2,100	2,100	
	1,022	房屋折舊	52030152	1,065	1,065	
	1,668	機械及設備折舊	52030153	417	417	
	97	交通及運輸設備折舊	52030154	52	52	
	170	什項設備折舊	52030155	375	375	
	325	攤銷	52030158	191	191	
4		稅捐與規費	5203016	24		24
4		規費	52030167	24		24
100	112	會費、捐助與分攤	5203017	100	100	
100	112	會費	52030171	100	100	
55,969	68,490	合 計		67,883	62,402	5,481

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用說明

中華民國 106 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：依行政院訂頒之「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及有關規定標準，並按本公司預計員額估列，包括董監事報酬 1,920 千元、職員薪金 36,253 千元及工員工資 1,738 千元。

(二)臨時人員薪資：係依實際情形估列臨時職員薪金 630 千元。

(三)超時工作報酬：依業務發展需要估列超時加班費 1,514 千元及不休假加班費 1,537 千元。

(四)津貼：

房租水電津貼：係首長房租補助費，估列 120 千元。

(五)獎金：

1.績效獎金：依用人費限額規定核算估列 3,862 千元，至於獎金之核發，將於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

2.考核獎金：依員工 2 個月薪給總額估列 6,437 千元。

(六)退休及卹償金：

1.職員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 1,781 千元。

2.工員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 459 千元。

3.卹償金：依「公務人員因公傷殘死亡慰問金發給辦法」估列 3,000 千元。

(七)福利費：

1.分擔員工保險費：依照公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法之規定估列 3,380 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用說明

中華民國 106 年度

2. 傷病醫藥費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，估列首長健康檢查費用及職業安全衛生法第 20 條規定編列員工健康檢查費用，共計估列 126 千元。
3. 體育活動費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，按每人每年 600 元估列 29 千元。
4. 退休福利費：係退休員工及遺族三節照護金、在職亡故遺族三節照護費等，估列 32 千元。

二、服務費用：

- (一) 水電費：依業務發展需要估列，包括工作場所電費 86 千元、工作場所水費 11 千元。
- (二) 郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 15 千元、電話費 204 千元及數據通訊費 1,000 千元。
- (三) 旅運費：依業務需要估列其他旅運費 1 千元。
- (四) 印刷裝訂與廣告費：依業務發展需要估列 279 千元。
- (五) 修理保養與保固費：參照各項固定資產數量、新舊程度、使用情形及新增設備等估列，包括一般房屋修護費 65 千元、機械及設備修護費 43 千元及什項設備修護費 21 千元。
- (六) 專業服務費：依業務需要估列保警及保全費用 675 千元。

三、材料及用品費：

- (一) 使用材料費：係依業務需要估列設備零件費 40 千元。
- (二) 用品消耗：
 1. 服裝：為提升本公司企業形象，依預計人數，估列員工工作時穿著之服裝費計 123 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
管理費用說明

中華民國 106 年度

2. 辦公(事務)用品等費用，皆依業務發展需要情形估列，包括辦公(事務)用品 146 千元、報章雜誌 43 千元、農業與園藝用品 12 千元及其他用品消耗 41 千元。

四、租金與利息：

什項設備租金：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要覈實估列 36 千元。

五、折舊及攤銷：

(一)各項折舊：依固定資產預計耐用年數按平均法估列，包括一般房屋折舊 1,065 千元、機械及設備折舊 417 千元、交通及運輸設備折舊 52 千元、什項設備折舊 375 千元。

(二)攤銷：係攤銷電腦軟體 191 千元。

六、稅捐與規費

規費：係行政規費 24 千元。

七、會費、捐助與分攤：

會費：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要覈實估列，包括學術團體會費 30 千元及職業團體會費 70 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
其他營業費用明細表
 中華民國 106年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
4	190	研究發展費用	529801	190	190	
	190	服務費用	5298012	178	178	
	190	專業服務費	52980128	178	178	
4		材料及用品費	5298013	12	12	
4		用品消耗	52980132	12	12	
2,541	3,875	員工訓練費用	529802	3,950	3,950	
2,388	3,875	服務費用	5298022	3,950	3,950	
566	483	旅運費	52980223	708	708	
2		印刷裝訂與廣告費	52980224			
64		棧儲、包裝、代理及加工費	52980227			
1,756	3,392	專業服務費	52980228	3,242	3,242	
112		材料及用品費	5298023			
112		用品消耗	52980232			
41		租金與利息	5298024			
41		什項設備租金	52980245			
2,545	4,065	合 計		4,140	4,140	

臺銀綜合證券股份有限公司
其他營業費用說明
中華民國 106 年度

一、研究發展費用：

- (一)專業服務費：包括講課鐘點及稿費，係英文年報、英文財政年報之翻譯稿費，估列 178 千元。
- (二)用品消耗：係舉辦全公司年度業務會議及各種業務會報費用 12 千元。

二、員工訓練費用：

- (一)旅運費：係依員工出國計畫估列大陸地區旅費 217 千元、國外旅費 485 千元及其他旅運費 6 千元。
- (二)專業服務費：包括敦聘講師之講課鐘點及稿費，估列 360 千元，參加各種專業訓練班次之教育訓練費，估列 2,882 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
營業外費用明細表
 中華民國 106年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
18,368	20,500	財務成本	5901	21,264		21,264
18,368	20,500	利息費用	590101	21,264		21,264
18,368	20,500	租金與利息	5901014	21,264		21,264
18,368	20,500	利息	59010146	21,264		21,264
11,409	10,032	其他營業外費用	5998	11,629	7,711	3,918
1,770	2,348	租賃費用	599806	2,873	2,873	
10		服務費用	5998062	10	10	
10		棧儲、包裝、代理及加工費	59980627	10	10	
1,030	1,649	折舊、折耗及攤銷	5998065	2,163	2,163	
1,030	1,649	房屋折舊	59980652	2,163	2,163	
729	699	稅捐與規費	5998066	700	700	
387	340	土地稅	59980662	340	340	
342	359	房屋稅	59980664	360	360	
5,921	1,455	優存超額利息	599807	3,918		3,918
5,921	1,455	租金與利息	5998074	3,918		3,918
5,921	1,455	利息	59980746	3,918		3,918
398	845	資產報廢損失	599835	171	171	
398	845	損失與賠償給付	5998358	171	171	
398	845	各項損失	59983581	171	171	
3,320	5,384	什項費用	599898	4,667	4,667	
3,220	4,951	用人費用	5998981	4,467	4,467	
504	504	臨時人員薪資	59989812	504	504	
24	60	超時工作報酬	59989813	32	32	
30	30	退休及恤償金	59989816	30	30	
2,662	4,357	福利費	59989818	3,901	3,901	
100	433	其 他	5998989	200	200	
100	433	其他費用	59989891	200	200	
29,777	30,532	合 計		32,893	7,711	25,182

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外費用說明

中華民國 106 年度

一、財務成本：

利息費用：係依業務實際需要估列借款利息費用 21,264 千元。

二、其他營業外費用：

(一)租賃費用：

1.服務費用：係房屋租賃公證費，估列 10 千元。

2.折舊及攤銷：係一般房屋折舊，估列 2,163 千元。

3.稅捐與規費：係一般土地地價稅 340 千元及一般房屋稅 360 千元。

(二)優存超額利息：

本公司員工優惠存款所生之超額利息估列 3,918 千元。

(三)資產報廢損失：

固定資產報廢損失 171 千元(詳第 58 頁資產報廢明細表)。

(四)什項費用：

1.用人費用：

(1)臨時人員薪資：係僱用臨時契約工之臨時工員工資 504 千元。

(2)超時工作報酬：係僱用臨時契約工之不休假加班費 32 千元。

(3)退休及卹償金：係依勞退新制規定，估列臨時契約工之退休及離職金 30 千元。

(4)福利費：依規定編列分擔員工保險費 61 千元、退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費 3,836 千元及傷病醫療費 4 千元。

2.其他：

其他費用：依業務實際需要估列 200 千元，包括消防用品 100 千元及什支 100 千元。

貳、現金流量明細科目

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 106 年度

單位:新臺幣千元

項 目		不 動 產 、 廠 房 及 設 備						投資性 不動產	合 計
名 稱	編 號	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	小 計		
一般建築及設備計畫	952		6,631	181	265		7,077		7,077
一次性項目	9522		6,631	181	265		7,077		7,077
合 計			6,631	181	265		7,077		7,077

臺銀綜合證券
固定資產建設改良
中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編號	營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
						金額	%
一般建築及設備計畫 一次性項目	952	7,077				7,077	100.00
	9522	7,077				7,077	100.00
合 計		7,077				7,077	100.00

股份有限公司
擴充資金來源明細表

106 年度

單位:新臺幣千元

外 借 資 金						合 計	
國內借款			國外 借款	小 計		金 額	%
銀行借款	公司債	其他		金 額	%		
						7,077	100.00
						7,077	100.00
						7,077	100.00

臺 銀 綜 合 證 券
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充
 中 華 民 國

資 本 支 出 計 畫		全 部					
名 稱	編 號	資 金 來 源					
		投 資 總 額	自 有 資 金			外 借 資 金	
			營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	增 資		其 他
一般建築及設備計畫 一次性項目	952 9522	7,077 7,077	7,077 7,077				
合 計		7,077	7,077				

股份有限公司

計畫預期進度明細表

106 年度

單位:新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖 年 月	資 金 成本率	現 值 報酬率	收回 年限	本年度		截至本年度累計	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
改善服務 品質加強 安全防護 能力，並 提升企業 形象及競 爭力。	106.1-106.12				7,077	100.00	7,077	100.00
					7,077	100.00	7,077	100.00
					7,077	100.00	7,077	100.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資產折舊明細表
中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備						投資性 不動產	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		
前年度決算資產原值		163,473	46,937	12,638	14,635	38,581		276,264
上年度預計新增資產原值			-734	-203	-1,492			-2,429
本年度預計新增資產原值			4,433	181	265			4,879
本年度資產總額		163,473	50,636	12,616	13,408	38,581		278,714
折 舊 方 法		平均法	平均法	平均法	平均法	平均法		
本年度應提折舊		5,055	7,940	884	1,328	1,460		16,667
證券經紀及承銷費用		599	2,180	507	785	1,460		5,531
自營費用		151	213	17	15			396
業務費用		1,077	5,130	308	153			6,668
管理費用		1,065	417	52	375			1,909
租賃費用		2,163						2,163
合 計		5,055	7,940	884	1,328	1,460		16,667

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
 中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

科 目		預 算				數	
名 稱	編 號	帳 面 價 值				殘餘價 值	報廢損失
		成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額		
不動產、廠房及設備		2,198	2,027		171		171
機械及設備	946030	2,198	2,027		171		171
合 計		2,198	2,027		171		171

臺銀綜合證券股份有限公司
資本增減與股額明細表
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期末資本額				
名 稱	編 號	實 收 資 本	預收 資本	現 金	轉 帳	實收資本				預收 資本
						股 數	每 股 金 額 (元)	金 額	%	
轉 投 資 事 業 機 關 資 本	942030	3,000,000				300,000,000	10.00	3,000,000	100.00	
合 計		3,000,000				300,000,000	10.00	3,000,000	100.00	

參、附 表 〔 分 析 表 〕

臺銀綜合證券股份有限公司

手續費收入分析表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		營 運 量		費 率 (平均)	手 續 費			說 明
名 稱	編 號	單 位	金 額		外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
共同行銷業務手續費								
新臺幣戶							1,000	推展保險業務手續費
合 計							1,000	

臺銀綜合證券股份有限公司
出售證券利益分析表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編號		外幣	折合率	新臺幣		
處分利益		75,390				75,390	處分上市、上櫃等股票之利益
合 計		75,390				75,390	

臺銀綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編 號		外幣	折合率	新臺幣		
股息紅利		5,000				5,000	
持有供交易之金融資產		5,000				5,000	
合 計		5,000				5,000	

臺銀綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編號		外幣	折合率	新臺幣		
處分利益		3,040				3,040	發行權證負債價值變動損益
利息收入		3,420				3,420	資產交換IRS合約價值
合 計		6,460				6,460	

臺銀綜合證券股份有限公司

備供出售金融資產之已實現利益分析表

中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新 臺 幣 部 分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編 號		外 幣	折 合 率	新 臺 幣		
股息紅利		19,000				19,000	
備供出售金融資產		19,000				19,000	
處分利益		35,165				35,165	
備供出售金融資產		35,165				35,165	處分股票、基金利益
合 計		54,165				54,165	

臺銀綜合證券股份有限公司

手續費用分析表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

明細科目名稱	摘要		手續費			說明
	營業金額	費率	外幣	折合率	新臺幣	
匯費手續費用						
新臺幣戶					692	委託金融機構代付交割款項等之匯費
什項手續費						
新臺幣戶					7,412	債券、票券等交割服務費、借款保證手續費及資金使用費等
合 計					8,104	

臺銀綜合證券股份有限公司
證券經紀及承銷費用分析表
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		摘 要		金 額			說 明
名 稱	編 號	營 業 金 額	費 率 %	外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
服務費用	5103072					177,618	
水電費	51030721					2,944	
工作場所電費	5103072102					2,843	
工作場所水費	5103072104					101	
郵電費	51030722					26,043	
郵費	5103072201					1,459	
電話費	5103072202					1,745	
數據通信費	5103072204					22,839	
旅運費	51030723					1,741	
國內旅費	5103072301					742	
大陸地區旅費	5103072302					822	
國外旅費	5103072303					122	
其他旅運費	5103072398					55	
印刷裝訂與廣告費	51030724					1,541	
印刷及裝訂費	5103072401					1,541	
修理保養與保固費	51030725					4,483	
一般房屋修護費	5103072502					14	
機械及設備修護費	5103072505					3,036	
交通及運輸設備修護費	5103072506					555	
什項設備修護費	5103072507					878	
保險費	51030726					34	
交通設備及運輸設備保險費	5103072604					34	
棧儲、包裝、代理及加工費	51030727					140,530	
佣金、匯費及手續費	5103072706					62,724	
代理費	5103072707					76,781	
外包費	5103072709					1,025	
專業服務費	51030728					302	
委託檢驗試驗費	5103072807					37	
保警及保全費用	5103072810					265	
材料及用品費	5103073					6,411	
使用材料費	51030731					636	
燃料	5103073103					4	
設備零件	5103073106					632	
用品消耗	51030732					5,775	
辦公(事務)用品	5103073201					720	
報章雜誌	5103073202					182	

臺銀綜合證券股份有限公司
證券經紀及承銷費用分析表
 中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		摘 要		金 額			說 明
名 稱	編 號	營業金額	費 率 %	外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
農業與園藝用品	5103073203					53	
其他用品消耗	5103073298					4,820	
租金與利息	5103074					9,468	
房租	51030742					9,400	
一般房屋租金	5103074201					9,400	
什項設備租金	53010745					68	
什項設備租金	5103074501					68	
折舊折耗及攤銷	5103075					6,035	
房屋折舊	51030752					599	
一般房屋折舊	5103075201					599	
機械及設備折舊	51030753					2,180	
機械及設備折舊	5103075301					2,180	
交通及運輸設備折舊	51030754					507	
交通及運輸設備折舊	5103075401					507	
什項設備折舊	51030755					785	
什項設備折舊	5103075501					785	
租賃權益改良折舊	51030756					1,460	
租賃權益改良折舊	5103075602					1,460	
攤銷	51030758					504	
攤銷電腦軟體	5103075801					504	
稅捐與規費	5103076					34	
規費	51030767					34	
行政規費	5103076701					34	
會費、捐助與分攤	5103077					308	
分攤	51030773					308	
分攤大樓管理費	5103077301					308	
損失與賠償給付	5103078					398	
各項損失	51030781					398	
災害損失	5103078107					398	
合 計						200,272	

戊、預算參考表

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目		106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
9,739,311	資產	1	10,859,947	10,223,940	636,007
6,163,994	流動資產	11	7,171,894	6,578,922	592,972
164,454	現金	1101	161,397	156,279	5,118
164,454	銀行存款	110102	161,397	156,279	5,118
3,495,834	流動金融資產	1104	4,766,218	4,098,315	667,903
1,211,855	持有供交易之金融資產－流動	110405	1,217,333	1,212,855	4,478
-7,658	持有供交易之金融資產評價調整－流動	110406	2,342	2,342	0
546,624	附賣回票券及債券投資	110407	700,000	600,000	100,000
1,812,759	備供出售金融資產－流動	110413	2,910,500	2,350,000	560,500
-70,697	備供出售金融資產評價調整－流動	110414	-66,909	-69,834	2,925
3,001	以成本法衡量之金融資產－流動	110422	3,001	3,001	0
-49	累計減損－以成本法衡量之金融資產－流動	110423	-49	-49	0
2,077,911	應收款項	1105	2,051,704	2,004,538	47,166
42,546	應收帳款	110504	43,546	43,046	500
5	應收收益	110511			
49,569	應收利息	110515	51,069	50,069	1,000
250	轉融通保證金	110526	340	305	35
209	應收轉融通擔保價款	110527	359	259	100
1,985,279	應收交割帳款	110538	1,956,309	1,910,794	45,515
1,046	其他應收款	110598	1,072	1,056	16
-991	減：備抵呆帳－其他應收款	110599	-991	-991	0
1,528	預付款項	1111	1,621	1,574	47
1,528	預付費用	111103	1,621	1,574	47
424,266	其他流動資產	1198	190,954	318,216	-127,262
54	待交割款項	119807	58	56	2
424,213	代收承銷股款	119809	190,896	318,160	-127,264
2,735,682	押匯貼現及放款	12	2,846,135	2,804,074	42,061
2,735,682	短期擔保放款及透支	1203	2,846,135	2,804,074	42,061
2,735,682	應收證券融資款	120306	2,846,135	2,804,074	42,061
	基金、投資及長期應收款	13	230,000	230,000	0
	非流動金融資產	1302	230,000	230,000	0
	其他金融資產－非流動	130298	230,000	230,000	0
494,887	不動產、廠房及設備	14	473,042	482,803	-9,761
379,309	土地	1401	379,309	379,309	0
1	土地	140101	1	1	0
379,309	重估增值－土地	140102	379,308	379,308	0
85,875	房屋及建築	1403	75,765	80,820	-5,055
163,473	房屋及建築	140301	163,473	163,473	0
-77,598	減：累計折舊－房屋及建築	140304	-87,708	-82,653	-5,055
14,680	機械及設備	1404	9,083	10,563	-1,480
46,938	機械及設備	140401	50,636	46,203	4,433

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日	科 目		106年12月31日	105年12月31日	比 較
實 際 數	名 稱	編 號	預 計 數	預 計 數	增減(-)數
-32,257	減：累計折舊－機械及設備	140404	-41,553	-35,640	-5,913
2,937	交通及運輸設備	1405	1,904	2,607	-703
12,638	交通及運輸設備	140501	12,616	12,435	181
-9,702	減：累計折舊－交通及運輸設備	140504	-10,712	-9,828	-884
4,691	什項設備	1406	2,507	3,570	-1,063
14,635	什項設備	140601	13,408	13,143	265
-9,945	減：累計折舊－什項設備	140604	-10,901	-9,573	-1,328
7,395	租賃權益改良	1407	4,474	5,934	-1,460
38,581	租賃權益改良	140701	38,581	38,581	0
-31,187	減：累計折舊－租賃權益改良	140704	-34,107	-32,647	-1,460
5,127	無形資產	16	10,797	7,886	2,911
5,127	無形資產	1601	10,797	7,886	2,911
5,127	電腦軟體	160105	10,797	7,886	2,911
339,622	其他資產	18	128,079	120,255	7,824
4,558	遞延所得稅資產	1803	2,830	5,247	-2,417
4,558	遞延所得稅資產	180301	2,830	5,247	-2,417
335,064	什項資產	1897	125,249	115,008	10,241
10,912	暫付及待結轉帳項	189708	11,510	11,207	303
321,625	營業保證金及交割結算基金	189710	341,212	331,274	9,938
	減：抵繳營業保證金及交割結算基金	189711	-230,000	-230,000	0
2,527	存出保證金	189721	2,527	2,527	0
9,739,311	資 產 總 計		10,859,947	10,223,940	636,007
6,313,102	負債	2	7,324,314	6,745,299	579,015
6,100,476	流動負債	21	7,110,847	6,530,345	580,502
1,525,420	短期債務	2101	2,654,935	2,348,951	305,984
65,760	短期借款	210102	256,000	200,000	56,000
1,460,000	應付商業本票	210103	2,400,000	2,150,000	250,000
-340	應付商業本票折價	210104	-1,065	-1,049	-16
2,814,756	應付款項	2105	2,356,131	2,453,551	-97,420
32,917	應付帳款	210502	26,663	29,625	-2,962
429,530	應付代收款	210503	347,919	386,577	-38,658
52,312	應付費用	210505	42,373	47,081	-4,708
1,708	應付其他稅款	210506	1,033	970	63

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日	科 目		106年12月31日	105年12月31日	比 較
實 際 數	名 稱	編 號	預 計 數	預 計 數	增減(-)數
343	應付利息	210509	1,020	960	60
88,024	應付股(官)息紅利	210512			
100,251	融券存入保證價款	210513	81,203	90,226	-9,023
101,680	應付融券擔保價款	210514	82,362	91,512	-9,150
883,055	交割代價	210530	573,986	618,139	-44,153
1,115,273	應付交割帳款	210531	1,191,745	1,179,764	11,981
9,663	其他應付款	210598	7,827	8,697	-870
67,962	本期所得稅負債	2106	115,150	86,989	28,161
67,962	應付所得稅款	210601	115,150	86,989	28,161
103	預收款項	2108	103	103	0
103	預收收入	210803	103	103	0
1,692,234	流動金融負債	2109	1,984,528	1,640,751	343,777
53,973	持有供交易之金融負債－流動	210903	63,750	54,973	8,777
-17,222	持有供交易之金融負債評價調整－流動	210904	-14,222	-14,222	0
1,655,483	附買回票券及債券負債	210905	1,935,000	1,600,000	335,000
212,626	其他負債	28	213,467	214,954	-1,487
110,406	負債準備	2801	113,960	115,506	-1,546
110,406	員工福利負債準備	280120	113,960	115,506	-1,546
96,355	遞延所得稅負債	2803	93,523	93,523	0
7,058	遞延所得稅負債	280301	4,226	4,226	0
89,297	估計應付土地增值稅	280302	89,297	89,297	0
5,866	什項負債	2897	5,984	5,925	59
5,866	存入保證金	289701	5,984	5,925	59
6,313,102	負 債 合 計		7,324,314	6,745,299	579,015

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日	科 目		106年12月31日	105年12月31日	比 較
實 際 數	名 稱	編 號	預 計 數	預 計 數	增減(-)數
3,426,209	權益	3	3,535,633	3,478,641	55,416
3,000,000	資本	31	3,000,000	3,000,000	0
3,000,000	資本	3101	3,000,000	3,000,000	0
3,000,000	資本	310101	3,000,000	3,000,000	0
488,142	保留盈餘	33	594,159	540,092	54,067
380,839	已指撥保留盈餘	3301	486,856	432,789	54,067
77,857	法定公積	330101	113,196	95,174	17,497
302,982	特別公積	330102	373,660	337,615	34,994
107,303	未指撥保留盈餘	3302	107,303	107,303	0
107,303	累積盈餘	330201	107,303	107,303	0
-70,316	累積其他綜合損益	34	-66,909	-69,834	2,925
-70,316	備供出售金融資產未實現評價損益	3403	-66,909	-69,834	2,925
-70,316	備供出售金融資產未實現評價損益	340301	-66,909	-69,834	2,925
8,383	首次採用國際財務報導準則調整數	36	8,383	8,383	0
8,383	首次採用國際財務報導準則調整數	3601	8,383	8,383	0
8,383	首次採用國際財務報導準則調整數	360101	8,383	8,383	0
3,426,209	權益合計		3,535,633	3,478,641	56,992
9,739,311	負債與權益總計		10,859,947	10,223,940	636,007
備 忘 科 目					
1,893,788	信託代理與保證資產	1899	2,009,121	1,950,603	58,518
1,892,757	保管有價證券	189902	2,008,026	1,949,540	58,486
1,032	保證品	189904	1,095	1,063	32
1,893,788	合 計		2,009,121	1,950,603	58,518
1,893,788	信託代理與保證負債	2899	2,009,121	1,950,603	58,518
1,892,757	應付保管有價證券	289902	2,008,026	1,949,540	58,486
1,032	存入保證品	289904	1,095	1,063	32
1,893,788	合 計		2,009,121	1,950,603	58,518

註：105年12月31日預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整之數額。

臺銀綜合證券股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 106 年度

單位：人

科 名	目 稱	編 號	上年度預計數		本年度增減數		本年度預計數		增減 原因
			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		972							
業務部分		9722	139				139		
正式職員		97221	139				139		
臨時職員		97222							
正式工員		97223							
臨時工員		97224							
管理部分		9723	25				25		
正式職員		97231	18				18		
正式工員		97233	7				7		
合 計			164				164		

註：本公司106年度預算於用人費用科目外進用證券約僱人員71人，辦理開戶、下單等作業。

臺銀綜合證券
用 人 費
中 華 民 國

部 門 別		正式員額 薪 資	臨時人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金		
名 稱	編 號					績效獎金	考核獎金	其他 獎金
營業總支出部分								
業務部分								
業務費用	974520201	79,327		4,275		7,933	13,221	
職 員	9745202013	78,533		4,187		7,854	13,089	
國內部分	97452020131	78,533		4,187		7,854	13,089	
工 員	9745202014	794		88		79	132	
國內部分	97452020141	794		88		79	132	
管理部分								
管理費用	974520301	39,911	630	3,051	120	3,862	6,437	
董(理)監事	9745203011	1,920						
國內部分	97452030111	1,920						
職 員	9745203013	36,253	630	2,762	120	3,688	6,147	
國內部分	97452030131	36,253	630	2,762	120	3,688	6,147	
工 員	9745203014	1,738		289		174	290	
國內部分	97452030141	1,738		289		174	290	
什項費用	974599898		504	32				
職 員	9745998983							
國內部分	97459989831							
工 員	9745998984		504	32				
國內部分	97459989841		504	32				
合 計		119,238	1,134	7,358	120	11,795	19,658	

股份有限公司
用彙計表

106 年度

單位：新臺幣千元

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		
14,690			7,924	206	1,125	69		128,770	
14,563			7,822	206	1,125	68		127,447	
14,563			7,822	206	1,125	68		127,447	
127			102			1		1,323	
127			102			1		1,323	
2,240	3,000		3,380	126		29	32	62,818	
								1,920	
								1,920	
1,781	3,000		3,120	116		26	32	57,675	
1,781	3,000		3,120	116		26	32	57,675	
459			260	10		3		3,223	
459			260	10		3		3,223	
30			3,897	4				4,467	
			3,747					3,747	
			3,747					3,747	
30			150	4				720	
30			150	4				720	
16,960	3,000		15,201	336	1,125	98	32	196,055	

臺銀綜合證券股份有限公司

用人費用彙計表附註說明

中華民國 106 年度

一、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：

(一)臨時人力：進用證券約僱人員辦理證券開戶、下單等作業，計估列 69,503 千元，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」。

(二)勞務承攬：辦理電腦登錄、資料處理及房舍環境維護等，計估列 1,975 千元，帳列「業務費用」項下「外包費」，另辦理外勤經紀交割作業等，計估列 1,025 千元，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「外包費」。

二、本公司各項獎金之編列項目、依據、人數及金額說明如下：

(一)績效獎金：依行政院 102 年 4 月 3 日院授人給字第 1020029640 號函修正「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、財政部 102 年 4 月 24 日台財人字第 10200566500 號函修正「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及財政部 102 年 4 月 29 日台財人字第 10208612100 號函修正「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，計 11,795 千元。

(二)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，計 19,658 千元。

三、本公司提撥福利金係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編列原則估列，按營業收入提撥千分之 1.5，計 1,125 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
繳納各項稅捐及規費明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科 目		營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
名 稱	編號	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府
所 得 稅	9761	28,277								28,277		
營利事業所得稅	97611	28,277								28,277		
土 地 稅	9762		1,290								1,290	
一般土地地價稅	97621		1,290								1,290	
房 屋 稅	9764		1,101								1,101	
一般房屋稅	97641		1,101								1,101	
消費與行為稅	9765	12,313	105							12,313	105	
營 業 稅	97655	12,313								12,313		
印 花 稅	97656		80								80	
使用牌照稅	97657		25								25	
規 費	9767	297	79							297	79	
行政規費	97671	280	79							280	79	
汽車燃料使用費	97672	17								17		
合 計		40,887	2,575							40,887	2,575	

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 106 年度

單位:新臺幣千元

項 目		單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
名 稱	編 號		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
本年度無列數									

註：1.管理用車輛：本年度無增購及汰舊換新之車輛，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：本年度汰舊換新機車1輛，@63千元，編列63千元；經汰舊換新後，計有機車2輛。

臺銀綜合證券股份有限公司
5年來主要營運項目量值明細表
 中華民國 106 年度

單位:新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平 均 利(費)率 %	營 運 值
名 稱 及 年 度	編 號				
106年度預算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	677,658,000	0.06	410,493
105年度預算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	677,500,000	0.06	389,430
104年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	654,952,625	0.06	363,956
103年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	676,527,879	0.06	388,295
102年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	481,259,275	0.06	287,655

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 106 年度

單位:新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會費			276	
學術團體會費	管理費用		30	
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	30	為應業務發展需要
職業團體會費	業務費用		246	
			176	
		中華民國期貨業商業同業公會	10	"
		中華民國證券商業同業公會	9	"
		財團法人台北金融研究發展基金會-債券研究聯誼會	30	"
		中華民國公開發行公司股務協會	25	"
		社團法人中華民國股權投資協會	50	"
		財團法人金融消費評議中心	48	"
		中華民國證券期貨分析協會	4	"
	管理費用		70	
		社團法人中華金融業務研究發展協會	60	"
		社團法人中華公司治理協會	10	"
分攤			308	
分攤大樓管理費	證券經紀及承銷費用		308	
		辦公大樓管理費等	308	"
會費、捐助與分攤	合 計		584	

臺銀綜合證券

各項費

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本	
			合 計	金 融 保 險 成 本
173,793	195,203	用 人 費 用	196,055	
98,915	122,980	正式員額薪資	119,238	
1,129	1,134	臨時人員薪資	1,134	
5,634	6,896	超時工作報酬	7,358	
120	120	津貼	120	
35,714	32,451	獎金	31,453	
21,323	17,034	退休及卹償金	19,960	
10,958	14,588	福利費	16,792	
201,989	208,553	服 務 費 用	246,372	194,926
3,899	3,967	水電費	3,972	3,032
25,857	23,692	郵電費	46,996	31,736
1,348	2,340	旅運費	2,481	1,754
9,939	13,321	印刷裝訂與廣告費	13,421	1,561
4,640	9,778	修理保養與保固費	9,513	4,628
208	337	保險費	232	49
144,651	142,315	棧儲、包裝、代理及加工費	153,709	151,724
7,022	8,303	專業服務費	11,548	442
4,425	4,500	公共關係費	4,500	
5,327	7,027	材料及用品費	8,279	6,489
545	808	使用材料費	1,152	646
4,782	6,219	用品消耗	7,127	5,843
71,767	75,435	租 金 與 利 息	74,807	26,036
10,091	10,152	房租	10,091	9,400

臺銀綜合證券

各項費

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本	
			合計	金融保險 成本
25,340	26,893	機器租金	22,862	
100	68	什項設備租金	104	68
36,235	38,322	利息	41,750	16,568
11,122	17,140	折舊及攤銷	18,303	6,798
3,764	5,055	房屋折舊	5,055	750
3,659	7,277	機械及設備折舊	7,940	2,393
808	866	交通及運輸設備折舊	884	524
1,260	1,301	什項設備折舊	1,328	800
441	1,460	租賃資產及租賃權益改良折舊	1,460	1,460
1,190	1,181	攤銷	1,636	871
34,829	41,361	稅捐與規費	43,462	34
20,992	27,034	所得稅	28,277	
1,291	1,290	土地稅	1,290	
1,095	1,101	房屋稅	1,101	
11,115	11,670	消費與行為稅	12,418	
336	266	規費	376	34
492	624	會費、捐助與分攤	584	308
241	272	會費	276	
251	352	分攤	308	308
83,369	1,103	損失與賠償給付	569	398
82,795	1,103	各項損失	569	398
574		提存		
100	433	其他	200	
100	433	其他費用	200	
582,786	546,879	合計	588,631	234,989

股份有限公司

用彙計表

106 年度

單位:新臺幣千元

年 度 預 算 數							
其他營業成本	業務費用	管理費用	其他營業費用			營業外費用	所得稅費用
			研 究 發 展 費 用	員 工 訓 練 費 用	其 他 營 業 費 用		
	22,862	36				25,182	
	7,242	2,100				2,163	
	1,077	1,065				2,163	
	5,130	417					
	308	52					
	153	375					
	574	191					
	14,427	24				700	28,277
							28,277
	950					340	
	741					360	
	12,418						
	318	24					
	176	100					
	176	100					
						171	
						171	
						200	
						200	
	220,449	67,883	190	3,950		32,893	28,277

臺銀綜合證券股份有限公司

綜合損益預計表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國106年1月1日至12月31日及105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	415,893	59.23	389,430	58.86
	承銷業務收入	15,000	2.14	11,000	1.66
	營業證券出售淨利益	75,390	10.74	52,613	7.95
	利息收入	183,447	26.13	198,582	30.01
	股利收入	5,000	0.71	5,000	0.76
	發行認購(售)權證淨利益	3,040	0.43	1,920	0.29
	衍生工具淨利益	3,420	0.49	3,104	0.47
	其他營業收益	1,000	0.14		
	經紀經手費支出	62,724	8.93	51,917	7.85
	自營經手費支出	3,090	0.44	2,733	0.41
	財務成本	37,832	5.39	36,867	5.57
	員工福利費用	276,754	39.41	275,622	41.66
	折舊及攤銷費用	17,540	2.50	17,140	2.59
	其他營業費用	162,243	23.11	134,721	20.36
	營業利益	142,007	20.22	142,649	21.56
	其他利益及損失	66,494	9.47	57,551	8.70
	稅前淨利	208,501	29.69	200,200	30.26
	所得稅費用	28,277	4.03	27,034	4.09
	本期淨利	180,224	25.67	173,166	26.17
	其他綜合損益				
	備供出售金融資產未實現淨利益	2,925		482	
	本期其他綜合損益	2,925		482	
	本期綜合損益總額	183,149		173,648	
	每股盈餘				
	基本每股盈餘	0.60		0.58	

註：每股盈餘以元為單位，係「綜合損益預計表」中之本期淨利，不含其他綜合損益。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量預計表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣千元

項 目	小 計	合 計
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利		208,501
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	16,667	
攤銷費用	1,636	
透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失(利益)	-3,040	
利息費用	37,832	
利息收入	-187,980	
股利收入	-24,000	
其他各項準備淨變動	-1,546	
處分及報廢不動產及設備損失	171	
處分投資損失(利益)	-104,225	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-264,485
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	64,582	
備供出售之金融資產(增加)減少	-525,335	
附賣回債券投資(增加)減少	-100,000	
應收款項(增加)減少	-46,166	
應收證券融資款(增加)減少	-42,061	
其他資產(增加)減少	127,215	
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-521,765	
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	11,817	
附買回債券負債增加(減少)	335,000	
融券存入保證金增加(減少)	-9,023	
應付融券擔保價款增加(減少)	-9,150	
應付帳款增加(減少)	-35,134	
代收款項增加(減少)	-38,658	
其他應付款增加(減少)	-5,515	
與營業活動相關之負債之淨變動合計	249,337	
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		
調整項目合計		-272,428
營運產生之現金		-536,913
收取之利息		186,980
收取之股利		24,000
支付之利息		-37,239
退還(支付)之所得稅		2,301
營業活動之淨現金流入(流出)		-152,370
投資活動之現金流量：		
取得不動產及設備	-7,077	
取得無形資產	-4,547	
交割結算基金(增加)減少	-10,241	
投資活動之淨現金流入(流出)		-21,865
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	56,000	
應付商業本票增加(減少)	249,451	
存入保證金增加(減少)	59	
發放現金股利	-126,157	
籌資活動之淨現金流入(流出)		179,353
本期現金及約當現金增加(減少)數		5,118
期初現金及約當現金餘額		156,279
期末現金及約當現金餘額		161,397

臺銀綜合證券股份有限公司
資產負債預計表
 (依「證券商財務報告編製準則」編製)
 中華民國106年12月31日及105年12月31日

資 產		106年12月31日		105年12月31日		負債及股東權益		106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動資產	1,029,539	92.35	9,394,203	91.88		流動負債	7,110,847	65.48	6,530,345	63.87
	現金及約當現金	161,397	1.49	156,279	1.53		短期借款	256,000	2.36	200,000	1.96
	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,219,675	11.23	1,215,197	11.89		應付商業本票	2,398,935	22.09	2,148,951	21.02
	備供出售金融資產 －流動	2,843,591	26.18	2,280,166	22.30		透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	49,528	0.46	40,751	0.40
	以成本法衡量之金 融資產－流動	3,001	0.03	3,001	0.03		附買回債券負債	1,935,000	17.82	1,600,000	15.65
	累計減損-以成本衡 量之金融資產－流動	-49	0.00	-49	0.00		融券保證金	81,203	0.75	90,226	0.88
	附賣回債券投資	700,000	6.45	600,000	5.87		應付融券擔保價款	82,362	0.76	91,512	0.90
	應收證券融資款	2,846,135	26.21	2,804,074	27.43		應付帳款	1,766,751	16.27	1,798,863	17.59
	轉融通保證金	340	0.00	305	0.00		預收款項	103	0.00	103	0.00
	應收轉融通擔保價款	359	0.00	259	0.00		代收款項	347,919	3.20	386,577	3.78
	應收帳款	2,050,924	18.89	2,003,909	19.60		其他應付款	77,896	0.72	86,373	0.84
	預付款項	1,621	0.01	1,574	0.02		當期所得稅負債	115,150	1.06	86,989	0.85
	其他應收款	81	0.00	65	0.00		非流動負債	213,467	1.97	214,954	2.10
	待交割款項	58	0.00	56	0.00		負債準備－非流動	113,960	1.05	115,506	1.13
	其他流動資產	202,406	1.86	329,367	3.22		遞延所得稅負債	93,523	0.86	93,523	0.91
	非流動資產	830,408	7.65	829,737	8.12		其他非流動負債	5,984	0.06	5,925	0.06
	不動產及設備	473,042	4.36	482,803	4.72		負債合計	7,324,314	67.44	6,745,299	65.98
	土地淨額	379,309	3.49	379,309	3.71		股本	3,000,000	27.62	3,000,000	29.34
	建築物淨額	75,765	0.70	80,820	0.79		普通股	3,000,000	27.62	3,000,000	29.34
	設備淨額	13,494	0.12	16,740	0.16		保留盈餘	602,542	5.55	548,475	5.36
	租賃改良淨額	4,474	0.04	5,934	0.06		法定盈餘公積	113,196	1.04	95,174	0.93
	無形資產	10,797	0.10	7,886	0.08		特別盈餘公積	382,043	3.52	345,998	3.38
	遞延所得稅資產	2,830	0.03	5,247	0.05		未分配盈餘	107,303	0.99	107,303	1.05
	其他非流動資產	343,739	3.17	333,801	3.26		其他權益	-66,909	-0.62	-69,834	-0.68
	營業保證金	230,000	2.12	230,000	2.25		備供出售金融資產 未實現損益	-66,909	-0.62	-69,834	-0.68
	交割結算基金	111,212	1.02	101,274	0.99		權益總計	3,535,633	32.56	3,478,641	34.02
	存出保證金	2,527	0.02	2,527	0.02						
	資產總計	10,859,947	100.00	10,223,940	100.00		負債及權益總計	10,859,947	100.00	10,223,940	100.00