

中華民國 107 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	8
二、關於經營管理者	8
參、業務計畫	
一、營運計畫	11
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 ...	12
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計	14
二、盈虧撥補之預計	16
三、現金流量之預計	16
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	16
二、較上年度預算各項目增減原因說明	17
三、財務狀況分析	19

四、投資報酬分析	21
五、其他有關說明	24
丙、預算主要表	
一、損益預計表	25
二、盈虧撥補預計表	28
三、現金流量預計表	29
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、金融保險收入明細表	31
二、營業外收入明細表	34
三、金融保險成本明細表	35
四、業務費用明細表	38
五、管理費用明細表	43
六、其他營業費用明細表	47
七、營業外費用明細表	49
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表	51
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	52
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	54
四、資產折舊明細表	56
五、資產報廢明細表	57
六、資本增減與股額明細表	58

參、附表〔分析表〕

一、利息收入分析表.....	59
二、手續費收入分析表.....	60
三、出售證券利益分析表.....	61
四、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表.....	62
五、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表.....	63
六、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分析表.....	64
七、利息費用分析表.....	65
八、手續費用分析表.....	66
九、證券經紀及承銷費用分析表.....	67

戊、預算參考表

一、資產負債預計表.....	68
二、員工人數彙計表.....	72
三、用人費用彙計表.....	73
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	76
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	77
六、5年來主要營運項目量值明細表.....	78
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	79
八、各項費用彙計表.....	80
九、綜合損益預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	84
十、現金流量預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	85
十一、資產負債預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	86

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	7.98	7.69	0.29	3.77
營業總支出	5.84	5.89	-0.05	0.85
淨利(淨損－)	2.14	1.80	0.34	18.89
盈虧撥補：				
轉投資機關分得股息紅利	1.50	1.26	0.24	19.05
留存事業機關盈餘	1.71	1.61	0.10	6.21
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.12	0.07	0.05	71.43
現金及約當現金淨增	0.32	0.05	0.27	540.00
財務狀況：				
營運資金餘額②	-0.56	-0.90	0.34	—
不動產、廠房及設備餘額	4.73	4.80	-0.07	1.46
權益	36.23	35.42	0.81	2.29
<p>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。</p> <p>② 營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p> <p>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。</p>				

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

2016 年由於全球成長動能疲弱，加上中國大陸供應鏈自主化政策排擠效應持續，以及農工原料價格續呈下跌等影響，致臺灣第 1 季及第 2 季出口分較上年同期減少 12.11%及 6.23%。GDP 受出口拖累，第 1 季為負成長 0.23%，第 2 季亦僅成長 1.13%。下半年起，受惠於半導體市況轉旺及國際農工原料價格相繼止跌回升，第 3 季及第 4 季出口分別轉為年增 0.11%及 11.73%，拉動第 3 季及第 4 季 GDP 成長率分別增至 2.12%及 2.88%，遠優於上半年表現，全年經濟成長率則為 1.5%。2017 年臺灣經濟預測將較去年好轉，主

計總處預測將成長 1.92%，略高於 IMF 及環球透視機構(Global Insight Inc.)預估將成長 1.7%。至於 2018 年 IMF 預測臺灣 GDP 將成長 1.9%、環球透視機構亦預測成長 1.9%。

2. 國際經濟

2016 年以來，由於先進經濟成長步伐依然緩慢，中國大陸與東協等新興經濟持續降溫，加上英國脫歐造成全球金融市場動盪加劇，壓抑全球經濟成長動能。其中，美國經濟基本面相對較佳，惟經濟復甦力道未如預期樂觀；歐元區在歐洲央行(ECB)之寬鬆貨幣政策支撐下，經濟成長超越美國；日本民間消費支出和企業投資成長仍顯疲弱，加以外需持續不振，致經濟復甦力道疲軟；而中國大陸步入新的經濟結構轉型階段，不僅面臨產能過剩、企業部門負債過高、房地產市場庫存量過大等問題，同時也持續面對外貿衰退窘境，致經濟成長持續減緩。國際貨幣基金(IMF)2017 年 1 月 17 日預測，2016 年全球經濟成長率為 3.1%，為 7 年以來最低，預測 2017 年成長率為 3.4%，2018 年為 3.6%，另根據環球透視機構(Global Insight Inc.) 2017 年 2 月 15 日之預測，2016 年全球經濟成長率僅為 2.5%，2017 年、2018 年成長率分別為 2.9%及 3.1%。

展望未來，美國川普新政府經貿政策走向，Fed 升息幅度和速度、英國脫歐後續進展、國際反自由貿易情勢之發展、中國大陸經濟走緩程度、以及國際能源及原物料價格走勢等，都讓未來全球經濟成長面臨挑戰。雖然美國貨幣政策已逐步回歸正常化，惟多數央行仍持續維持寬鬆之貨幣環境，且採取擴張性財政政策來提振經濟，預測 2017 年全球經濟前景有機會較 2016 年為佳，從 IMF 及 Global Insight 等國際主要預測機構發布 2017 年、2018 年之經濟成長預測來看，大致上都優於 2016 年的表現。

3. 國內證券業經營環境

臺灣經濟成長率在 106~107 年恐處 2%左右的低成長期，預估央行政策將以成長為優先考量，利率將維持低檔，有利股市營造資金行情環境。

近年臺股與韓國、大陸，香港同樣面臨成交金額下滑情境，多數證

券商經紀業務面臨衰退困境，金管會陸續研議推動相關措施以活絡臺股量能，包括(1)鼓勵投(期)信公司發行多元化 ETF 商品(2)藉由擴大當日沖銷交易標的範圍至所有可借券標的、推動證券商辦理客戶定期定額方式購買個別股票與 ETF、檢討保險業風險資本額制度及鬆綁投資限制等措施提升市場流動性(3)持續推廣台股。

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

4.證券市場

雖然 104 年 11 月 18 日立法院通過廢除證所稅，金管會亦在 105 年研議擴大當日當沖交易標的範圍至所有可借券標的、調降現股當沖交易稅等措施，但在潛在利多政策預期下，上市與上櫃 105 年平均日成交金額仍較 104 年衰退 14%，稅制與交易成本對投資人交易意願影響似較有限；但從近年 ETF、產業龍頭股、高現金殖利率個股吸引市場資金來看，隱含的是在總體經濟與產業成長有限下，投資人因預期成長公司減少以致選股難度加深，而更傾向長期持有看好個股，對於獲利衰退或競爭力下滑的公司則採觀望策略，上述現象應是形成股市成交金額下滑趨勢主因，亦對證券商獲利關鍵的經紀業務產生衝擊。因此若能處在景氣推升與資金寬鬆環境背景，企業獲利成長與實體投資將進入良性循環，成長股將一一浮現，股市熱度自然加溫，證券業的經紀、承銷、自營三大業務將有較佳表現機會。檢視 107 年視產業景氣、資金與政策三大構面，蘊含了股市多方契機，證券業營運可望好轉：

(1)景氣面：106 年全球智慧型手機進入個位數成長期、NB 預期持平、Apple 新產品帶動效果有限下，106 年臺灣電子業恐面臨低成長與庫存調整期。107 年的轉機，除了建構在 106 年較低基期假設下，重要的是第五代行動通訊系統(5G)國際標準將完成，由於 5G 更朝向網路、資料、知識三大服務為導向的新模式，有助「智慧生活」應用與網路平臺發展，對臺灣電子業而言，則是 5G 相關硬體製造商機將開始起飛，不論是上游的半導體與 IC 設計、中游的網通廠、最終端的電信業者都將陸續受惠。

- (2)資金面：由於美國在 106 年緩升息、歐元區維持 QE、大陸低利率防信貸風險，預期 107 上半年全球貨幣政策變化不大，臺灣低利率環境仍存，資金行情力量在 107 年仍扮演重要推手。
- (3)政策面：金管會陸續朝鬆綁法規方向前行，有利台股量能增溫，證交所陸續推動與國外合作，爭取加入東協交易平台，有利台股與國際股市接軌。另外，107 年底將舉行縣市長選舉，市場對政府政策利多預期將加深，有助提升投資人進場意願。

(二)主要業務項目經營趨勢

1.證券經紀業務

- (1)在網路便利化影響下及 Bank3.0 之趨勢，證券市場電子交易比重近年來逐年成長，提供不同介面下單外，亦持續加強電子交易平臺功能、穩定性為各券商積極推展之方向，本公司亦積極發展電子交易，並配合主管機關加強提升硬體設備，105 年度本公司自然人電子交易比重已達 88%。
- (2)證券市場交易量逐年萎縮，103 年日均量 1,199 億元，104 年 1,169 億元，105 年市場日均量更低於千億，僅 993 億元，券商在經紀業務營運量減少狀況下，無不朝提供更多元化商品供客戶做資產配置規劃，以達財富管理之目的，本公司亦規劃相關商品與服務以提供客戶，符合客戶需求。

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；另因 105 年市場發生許多重大事件，如：浩鼎內線交易案、樂陞公開收購違約、兆豐金控洗錢案、及興航無預警解散等案件，預計將使主管機關對於資本市場的監理更加嚴謹，對於未來發行公司及投資人無論在籌資或投資上，也都有一定程度影

響，對承銷商爭取案件之困難度及複雜度相對提高，本公司除積極爭取臺銀企業客戶籌資之承銷主辦案外，並適度考量產業前景、基本面及總體經濟等因素，以降低本公司包銷之價格風險，在服務客戶與爭取最大利益之間取得平衡。

- (3)配合 104 年底普通公司債發行制度改為承銷制，為使對客戶報價更具競爭力，由銀行保證業務與本公司承銷業務結合，一同爭攬普通公司債發行業務，以增加銀行保證費用收入及本公司承銷手續費收入，同時增加企業客戶對金控集團之依賴度。
- (4)近年因國內利率水準維持低檔，吸引許多國外大型企業來臺發行外幣計價之普通公司債募資，使低迷已久的債券市場再次熱絡起來，考量本公司現有承銷人力及人員專業，受限於公司淨值規模及部門承作外幣計價商品額度，要切入市場實屬不易，除持續向金控母公司表達增資需求外，現行先透過金控整合行銷平臺，藉由臺灣金控子公司臺銀人壽投資認購，尋求參與承銷機會，後續再視業務承作情形，適時增補人力辦理。

3.證券自營業務

(1)權益證券

① 國內股票業務

A.利多：

- ①經濟成長：106 年臺灣經濟成長率預測將較 105 年好轉，主計總處預測將成長 1.88%，略高於 IMF 預估將成長 1.7%，以及環球透視機構(Global Insight Inc.)預估將成長 1.8%。故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高現金殖利率權值股票近年來股價漲勢穩健，顯示台股價值型投資與獲利成長可兼顧，將聚焦正向改變的類股，謹慎選擇個股與進場點。

B.風險：

①明晟（MSCI）106 年將第四度審核是否將大陸 A 股納入「MSCI 全球新興市場指數」，一旦陸股納入「MSCI 全球新興市場指數」，預期外資賣超台股可能性提高，資金移轉效應將影響台股。

②105 年 12 月份 FED 會議決議第二次升息，國際熱錢從新興市場以及商品市場中轉移至已開發國家市場可能性大增，惟新臺幣兌美元在 105 年相較其他亞洲貨幣為升值較多貨幣，新臺幣表現強勢將不利出口外銷。

② 外國股票業務

美國 105 年 PMI、非農就業等經濟數據表現優於預期，景氣持續擴張，FED 105 年 12 月升息一碼，並暗示 106 年可能升息三次。未來將持續觀察美國川普總統對 FED 是否有過多的干預以及新政府的施政方向與財政政策；另外，川普貿易保護主義政策，亦將對全球經濟造成相當程度影響。未來將留意升息概念股或有漲多回檔的可能，須謹慎操作，同時將持續逢低布局具成長性、實施庫藏股之個股。

(2) 固定收益業務

由於美國經濟數據表現優於預期，FED 105 年 12 月利率決策會議決議升息，且會後聲明稿偏向鷹派，預計 106 年升息三次，另 ECB 106 年 4 月開始也將放慢購債的速度，國際債市偏空。而央行 105 年 12 月決議維持利率不變且保持寬鬆，對債市則屬利多。但因台債走勢受美債影響大，因此，投資上將保守因應。

(3) 新金融商品業務

① 權證業務

105 年權證市場成交值占大盤成交比重約 3~3.5%，雖不若過去 3 年的大幅成長，但在主管機關及券商公會積極推動下，預期未來幾年權證市場仍可溫和增長。

② 可轉(交)換公司債及可轉(交)換公司債資產交換業務

105 年底全球政治及經濟在川普當選美國總統後產生變化，尤其川普轉以財政政策為主及貿易保護主義，對股市增添變數。由於經濟前景

不明影響上市櫃公司可轉換公司債發行意願，初級市場籌碼不足，因此可轉(交)換公司債次級市場與資產交換市場亦直接受到影響，預期未來市場榮枯仍將視景氣而定。另在金融監理逐漸改變下，本項業務經營趨勢將以利潤導向，並簡化交易複雜度，同時降低作業風險。

(三)主要營運項目趨勢表

單位：新臺幣千元

項目	103 年決算數		104 年決算數		105 年決算數		106 年預算數		107 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	676,527,879	140.57	654,952,625	96.81	578,192,946	88.28	677,658,000	117.20	805,760,000	118.90
證券自營 (註 4)	2,919,744	118.88	2,722,598	93.25	2,985,018	109.64	2,560,000	85.76	2,610,000	101.95
證券承銷 (註 5)	1,415,628	75.03	1,412,630	99.79	2,450,440	173.47	1,450,000	59.17	1,500,000	103.45
證券融資 (註 3)	3,327,254	142.55	3,223,995	96.90	2,763,767	85.72	3,530,000	127.72	3,150,000	89.24

註：1.103 至 105 年度決算為審定決算數，106 年度為法定預算數。

- 2.106 年度以主管機關預估日均量 1,200 億元為基礎估預算數，然在預期本公司共同行銷業務效益持續增加狀況下，以 105 年度為基礎，107 年度市占率較 105 年度成長 15.4% 編列。
- 3.104 年度市場平均融資餘額為 2,368 億元，105 年受國內外因素影響，全年度平均融資餘額下滑至 1,877 億元，減幅達 20.73%，本公司亦受影響，104 年度 32.23 億元，105 年度下滑至 27.64 億元，減幅為 14.24%，低於市場減幅，107 年度營運目標 31.5 億元係以 105 年度平均融資為基礎，預估成長 14% 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 107 年度營運量目標較 106 年度酌增 0.5 億元至 26.10 億元。
- 5.本公司 105 年度因主辦富邦金特別股現金增資案，公開承銷總金額共計新台幣 36 億元，本公司承作營運量為 18.27 億，以致年度營運量較 104 年度成長約 73%。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 年度平均市占約 1.30%，故 107 年度預算營運量訂為 15 億元(市占率約 1.5%)。

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

廣續推動外國企業來臺與臺商回臺第一、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.配合主管機關逐筆交易措施，積極辦理電腦系統軟、硬體更新等相關作業。

2. 規劃辦理不限用途借貸，以提供客戶資金快速取得之服務，本公司亦可獲得穩定之利息收益。
3. 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。
4. 賡續更新電子下單平臺軟硬體，強化系統功能及穩定性。
5. 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。
6. 經臺銀保經與富邦人壽及南山人壽簽訂合作推廣保險業務，上架銷售更多元之優質而穩妥的保險商品，提供客戶更完善的資產配置選擇。

(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臺，結合臺灣銀行企金業務，爭取主辦承銷案件。
3. 不定期拜訪臺商海外企業總部，以爭取回臺第一上市/櫃與相關籌資及財務顧問業務。
4. 結合金控子公司投資業務，積極參與國際版債券之承銷業務。

(三) 證券自營業務

1. 權益證券業務

(1) 國內股票業務

將以獲利展望佳、高現金殖利率股票、具董監改選題材、107年EPS較106年成長個股，為選股方向買進操作。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，戮力增進本公司獲利。

(2) 外國股票業務

外國有價證券將以美國交易所掛牌之個股、ETF與REITs為投資主軸，搭配香港恆生與國企指數成分股操作。操作策略將著重於：

- ①高股息策略：選擇穩定配息的公司，並兼顧股息收益率與成長率。
- ②股債平衡策略：美國進入升息循環，藉由固定收益商品與權益證券之間的相對價值，做好資產配置。
- ③市場中立策略：選股將適時搭配期貨操作，調整投資組合曝險。

2. 固定收益業務

由於 107 年利率可能在經濟持續復甦下緩步走升，在考量利率風險並兼顧收益下，將以短期公債及評等優良之公司債為投資主軸，並積極承做債券附買回與附賣回交易，以達預算目標。另外人民幣計價債券因匯率波動大，將維持低庫存，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

本公司已於 105 年底新增權證交易人員 1 人，並採購期貨避險系統，以期增加權證發行規模，及多元化避險之工具。發行面將新增指數型認購(售)權證的發行以提升產品線的完整度，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(交)換公司債及可轉(交)換公司債資產交換業務

可轉(交)換公司債及可轉(交)換公司債資產交換業務受初級市場、券商資本適足率及風險承受度所影響，考量本公司規模及可承受風險，將於風險與報酬間取得平衡，隨時視市況調整操作方向，以獲取公司最大利益為目標。

(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) 企業社會責任

為達成經濟繁榮、社會公益及環保永續之企業社會責任願景，臺銀證券自成立以來除積極拓展業務達成盈餘目標之外，在社會公益方面：將與金控集團辦理各項公益活動，優先採購身心障礙福利機構團體生產物品及服務；並且不定期舉辦金融投資相關講座，或接受大學邀請，舉辦參訪及說明會，為社會大眾及學生進行金融教育宣導；在環保永續方面：鼓勵同仁確實執行四省專案，每年設定達成目標，並且列入單位績效控管追蹤，並確實執行「財政部綠色採購推動計畫」，以符合政府對環保的要求。本公司身為國營企業將更為惕勵以為社會之表率，確實踐履各項企業社會責任，並配合金控集團執行各項有關社會責任之政策與願景。

(六)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

107 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)%
578,192,946	103.95	證券經紀	805,760,000	677,658,000	118.90
2,985,018	87.44	證券自營	2,610,000	2,560,000	101.95
2,450,440	61.21	證券承銷	1,500,000	1,450,000	103.45
2,763,767	113.97	證券融資	3,150,000	3,530,000	89.24

註：前年度決算為審定決算數，上年度預算為法定預算數。

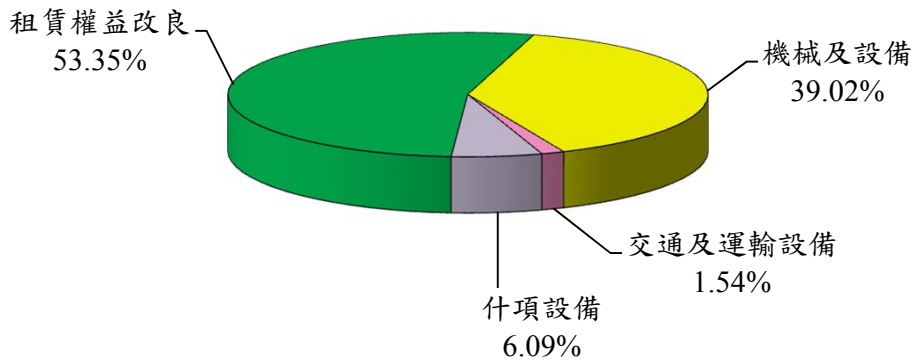
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 11,735 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	11,735 千元
一般建築及設備計畫	11,735 千元
一次性項目	11,735 千元
(二)資金來源	11,735 千元
一般建築及設備計畫	11,735 千元
自有資金	11,735 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	107年度預算	資金來源	107年度預算
不動產、廠房及設備	11,735	自有資金	11,735
機械及設備	4,579	營運資金	11,735
交通及運輸設備	181		
什項設備	715		
租賃權益改良	6,260		
合 計	11,735	合 計	11,735

(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 4,579 千元。

(1)電腦設備 4,098 千元。

(2)一般機械設備 481 千元。

2.交通及運輸設備 181 千元。

(1)監測及郵遞設備 141 千元。

(2)電信設備 40 千元。

3.什項設備 715 千元。

機具設備 715 千元。

4.租賃權益改良 6,260 千元。

租賃行舍整修工程 6,260 千元。

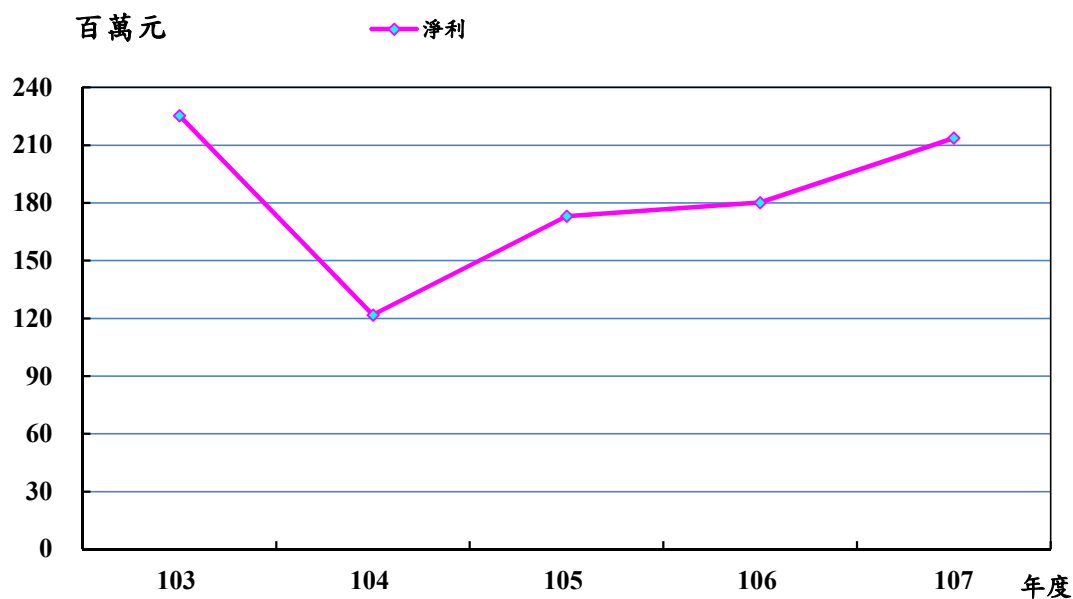
肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

本年度預計營業收入 785,766 千元，營業外收入 11,739 千元，收入合計 797,505 千元；預計營業成本 224,222 千元，營業費用 300,235 千元，營業外費用 27,828 千元，支出合計 552,285 千元；預計稅前淨利 245,220 千元，扣除所得稅費用 31,490 千元，本期淨利 213,730 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	103	104	105	106	107
收入事項					
營業收入	733,128	686,370	526,622	756,355	785,766
營業外收入	18,380	18,254	14,233	12,500	11,739
合計	751,508	704,624	540,855	768,855	797,505
支出事項					
營業成本	234,420	285,464	236,044	234,989	224,222
營業費用	231,703	246,553	228,945	292,472	300,235
營業外費用	30,898	29,777	18,986	32,893	27,828
所得稅費用(利益-)	29,116	20,992	13,231	28,277	31,490
合計	526,137	582,786	497,206	588,631	583,775
淨利(淨損-)	225,371	121,838	43,649	180,224	213,730

註：103至105年度為審定決算數，106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 213,730 千元，連同以前年度累積盈餘 107,303 千元，合計可分配盈餘 321,033 千元，其預計分配情形如下：

(一)轉投資機關股息紅利 149,611 千元。

(二)留存事業機關 171,422 千元，其項目如下：

1.法定公積：按本期淨利 213,730 千元提列 10%，計 21,373 千元。

2.特別公積：按本期淨利 213,730 千元提列 20%，計 42,746 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入 404,144 千元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 25,124 千元，其中現金流入 789 千元，係收取利息之數；現金流出 25,913 千元，包括無形資產及其他資產淨增 14,178 千元暨增加不動產、廠房及設備 11,735 千元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 11,735 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 4,579 千元，交通及運輸設備 181 千元，什項設備 715 千元及租賃權益改良 6,260 千元。

(三)籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流出 346,803 千元，其中現金流入 42 千元，係其他負債淨增之數；現金流出 346,845 千元，包括短期債務淨減 178,778 千元，支付利息 18,456 千元及發放現金股利 149,611 千元。

(四)現金及約當現金淨增 32,217 千元，係期末現金及約當現金 194,251 千元，較期初現金及約當現金 162,034 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 805,760,000 千元，較上年度預算增加 128,102,000 千元，約 18.90%，主要係以 105 年度決算(日均量 1,200 億元)為基礎，按成長 15.4%估列所致。
- 2.證券自營業務：本年度預計營運量 2,610,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 1.95%。
- 3.證券承銷業務：本年度預計營運量 1,500,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 3.45%。
- 4.證券融資業務：本年度預計營運量 3,150,000 千元，較上年度預算減少 380,000 千元，約 10.76%，主要係以 105 年度決算平均融資營運量為基礎，按成長 14%估列。

(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 785,766 千元，較上年度預算 756,355 千元，增加 29,411 千元，計 3.89%，主要係本年度預計證券經紀及承銷收入增加所致。
- (2)營業外收入：本年度預計營業外收入 11,739 千元，較上年度預算 12,500 千元，減少 761 千元，計 6.09%，主要係本年度預計什項收入暨利息收入減少所致。

2.支出部分

- (1)金融保險成本：本年度預計金融保險成本 224,222 千元，較上年度預算 234,989 千元，減少 10,767 千元，計 4.58%，主要係證券經紀及承銷費用減少所致。
- (2)業務費用：本年度預計業務費用 220,162 千元，較上年度預算 220,449 千元，減少 287 千元，計 0.13%。
- (3)管理費用：本年度預計管理費用 76,252 千元，較上年度預算 67,883 千元，增加 8,369 千元，計 12.33%，主要係用人費用及服務費用增加所致。
- (4)其他營業費用：本年度預計其他營業費用 3,821 千元，較上年度預算 4,140 千元，減少 319 千元，計 7.71%，係員工訓練費用減少所致。
- (5)營業外費用：本年度預計營業外費用 27,828 千元，較上年度預算 32,893 千元，減少 5,065 千元，計 15.40%，主要係借款利息費用及什項費用減少所致。

3.盈餘部分

本年度預計稅前淨利 245,220 千元，較上年度預算 208,501 千元，增加 36,719 千元，計 17.61%，主要係證券經紀及承銷淨利益增加所致。

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9,493,125千元，較106年底預計數9,271,241千元，增加221,884千元，約2.39%，主要係應收款項增加所致。上項資產總額，係由下列五項所組成：

- 1.流動資產5,589,658千元，占資產總額之58.88%。
- 2.押匯貼現及放款3,044,937千元，占資產總額之32.08%。
- 3.基金、投資及長期應收款230,000千元，占資產總額之2.42%。
- 4.不動產、廠房及設備473,112千元，占資產總額之4.98%。
- 5.無形資產18,182千元，占資產總額之0.19%。
- 6.其他資產137,236千元，占資產總額之1.45%。

(二)負債之狀況

本年12月31日預計負債總額5,869,753千元，較106年底預計數5,729,285千元，增加140,468千元，約2.45%，主要係流動金融負債增加所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

- 1.流動負債5,646,021千元，占負債及權益總額之59.48%。
- 2.其他負債223,732千元，占負債及權益總額之2.36%。

(三)權益之內容

本年12月31日預計權益總額3,623,372千元，較106年底預計數3,541,956千元，增加81,416千元，約2.30%，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31.60%。
- 2.保留盈餘619,423千元，占負債及權益總額之6.52%。
- 3.累積其他綜合損益-4,434千元，占負債及權益總額-0.05%。
- 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0.09%。

(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;%

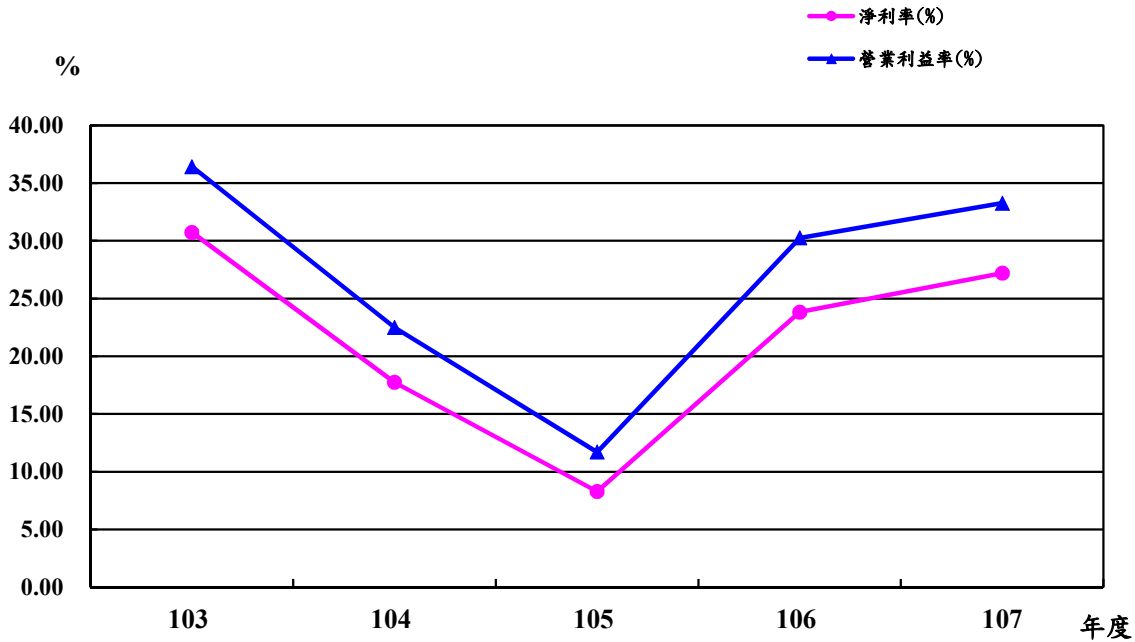
年 度 分 析 項 目		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		103	104	105	106	107
財 務 結 構 %	負債占資產比率 <u>負債總額</u> 資產總額	68.27	64.82	59.75	67.44	61.83
	固定資產占淨值比率 <u>固定資產</u> 淨 值	14.19	14.44	14.17	13.38	13.06
經 營 能 力	員工平均獲利額(千元) <u>純 益</u> 員工人數	1,694.52	909.24	307.39	1,098.93	1,303.23
現 金 流 量 %	現金流量比率 <u>營業活動淨現金流量</u> 流動負債	-16.02	16.14	-0.33	-1.87	7.16
	現金流量允當比率 <u>最近5年度營業活動淨現金流量</u> 最近5年度(資本支出+現金股利)	-373.52	-181.78	-231.40	-216.92	13.18
	現金再投資比率 <u>營業活動淨現金流量 - 現金股利</u> 固定資產毛額+長期投資+ 其他資產+營運資金	-418.68	84.68	-8.60	-30.57	34.05

註：1.103至105年度為審定決算數，106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

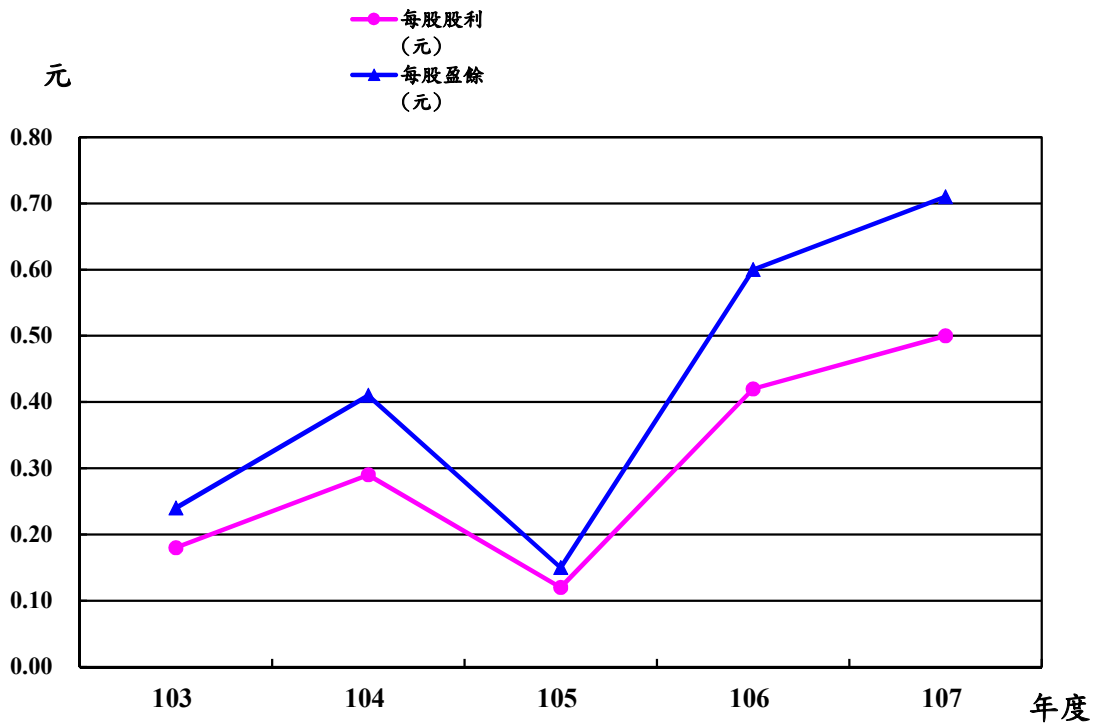


單位：新臺幣千元

年度 項目	103	104	105	106	107
營業利益率(%)	36.42	22.49	11.70	30.26	33.26
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{267,005}{733,128}$	$\frac{154,353}{686,370}$	$\frac{61,633}{526,622}$	$\frac{228,894}{756,355}$	$\frac{261,309}{785,766}$
淨利率(%)	30.74	17.75	8.29	23.83	27.20
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{225,371}{733,128}$	$\frac{121,838}{686,370}$	$\frac{43,649}{526,622}$	$\frac{180,224}{756,355}$	$\frac{213,730}{785,766}$

註：103至105年度為審定決算數，106年度為法定預算數。

(二)最近5年每股盈餘及每股股利圖表



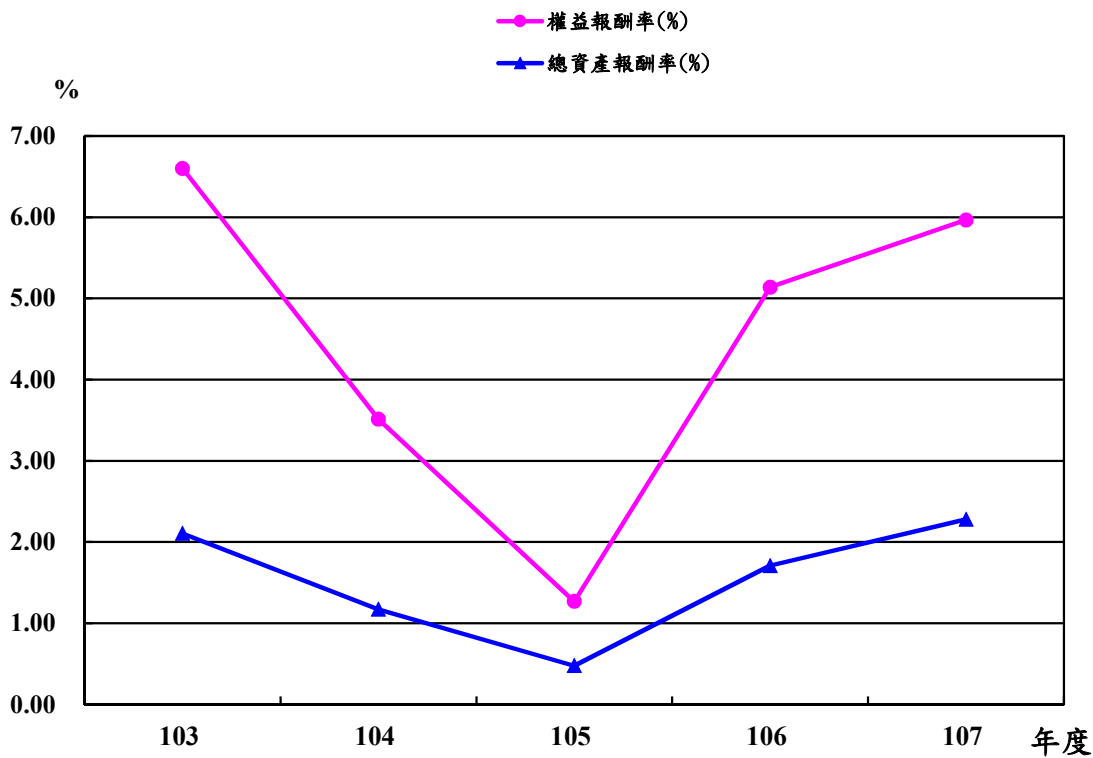
單位：新臺幣千元

年度 項目	103	104	105	106	107
每股盈餘(元)	0.75	0.41	0.15	0.60	0.71
$\frac{\text{本期淨利(千元)}}{\text{普通股股權(千股)}}$	$\frac{225,371}{300,000}$	$\frac{121,838}{300,000}$	$\frac{43,649}{300,000}$	$\frac{180,224}{300,000}$	$\frac{213,730}{300,000}$
每股股利(元)	0.18	0.29	0.12	0.42	0.50

註：1.103至105年度為審定決算數，106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	103	104	105	106	107
總資產報酬率(%)	2.11	1.17	0.48	1.71	2.28
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{225,371}{10,703,975}$	$\frac{121,838}{10,405,516}$	$\frac{43,649}{9,161,385}$	$\frac{180,224}{10,541,944}$	$\frac{213,730}{9,382,183}$
權益報酬率(%)	6.60	3.51	1.27	5.14	5.97
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{225,371}{3,415,244}$	$\frac{121,838}{3,469,823}$	$\frac{43,649}{3,440,733}$	$\frac{180,224}{3,507,137}$	$\frac{213,730}{3,582,664}$

註：103至105年度為審定決算數，106年度為法定預算數。

五、其他有關說明

經營績效獎金：

(一)本(107)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20,575千元。
- 2.績效獎金：
 - (1)本年度預算稅前淨利245,220千元。
 - (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12,344千元。
- 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)105年度考核及績效獎金核發情形：

本公司105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104年度實際發放情形，其中考核獎金發放2個月薪給總額，計16,395千元，績效獎金發放2.4個月薪給總額，計20,621千元；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34人，金額2,645千元；高於1.5個月薪額之支領人數計101人，金額13,750千元。
- 2.績效獎金：發放1.5個月薪額以下之支領人數計8人，金額469千元；高於1.5個月~3個月薪額之支領人數計113人，金額14,177千元；高於3個月薪額之支領人數計15人，金額5,975千元。

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 107 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(-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
526,622	100.00	營業收入	41	785,766	100.00	756,355	100.00	29,411	3.89
526,622	100.00	金融保險收入	4103	785,766	100.00	756,355	100.00	29,411	3.89
139,537	26.50	利息收入	410301	162,951	20.74	183,447	24.25	-20,496	-11.17
1,685	0.32	手續費收入	410305	1,100	0.14	1,000	0.13	100	10.00
335,542	63.72	證券經紀及承銷收入	410307	499,924	63.62	430,893	56.97	69,031	16.02
		出售證券利益	410341	76,904	9.79	75,390	9.97	1,514	2.01
34,609	6.57	透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	410342	38,237	4.87	44,665	5.91	-6,428	-14.39
		透過損益按公允價值 衡量之金融負債利益	410343	2,150	0.27	6,460	0.85	-4,310	-66.72
15,248	2.90	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	410356	4,500	0.57	14,500	1.92	-10,000	-68.97
236,044	44.82	營業成本	51	224,222	28.54	234,989	31.07	-10,767	-4.58
236,044	44.82	金融保險成本	5103	224,222	28.54	234,989	31.07	-10,767	-4.58
9,067	1.72	利息費用	510301	16,613	2.11	16,568	2.19	45	0.27
5,039	0.96	手續費用	510305	6,960	0.89	8,104	1.07	-1,144	-14.12
179,416	34.07	證券經紀及承銷費用	510307	190,665	24.26	200,272	26.48	-9,607	-4.80
6,887	1.31	證券自營費用	510308	9,984	1.27	10,045	1.33	-61	-0.61
31	0.01	各項提存	510311						
10,114	1.92	出售證券損失	510341						
240	0.05	透過損益按公允價值 衡量之金融負債損失	510343						
25,251	4.79	外幣兌換損失	510353						
290,578	55.18	營業毛利(毛損-)	61	561,544	71.46	521,366	68.93	40,178	7.71
228,945	43.47	營業費用	52	300,235	38.21	292,472	38.67	7,763	2.65
168,710	32.04	業務費用	5202	220,162	28.02	220,449	29.15	-287	-0.13
168,710	32.04	業務費用	520201	220,162	28.02	220,449	29.15	-287	-0.13
58,240	11.06	管理費用	5203	76,252	9.70	67,883	8.98	8,369	12.33
58,240	11.06	管理費用	520301	76,252	9.70	67,883	8.98	8,369	12.33
1,995	0.38	其他營業費用	5298	3,821	0.49	4,140	0.55	-319	-7.71
		研究發展費用	529801	190	0.02	190	0.03	0	0.00
1,995	0.38	員工訓練費用	529802	3,631	0.46	3,950	0.52	-319	-8.08
61,633	11.70	營業利益(損失-)	62	261,309	33.26	228,894	30.26	32,415	14.16
14,233	2.70	營業外收入	49	11,739	1.49	12,500	1.65	-761	-6.09
14,233	2.70	其他營業外收入	4998	11,739	1.49	12,500	1.65	-761	-6.09
2,656	0.50	利息收入	499804	731	0.09	1,113	0.15	-382	-34.32
9,059	1.72	租賃收入	499806	8,995	1.14	8,914	1.18	81	0.91
2,517	0.48	什項收入	499898	2,013	0.26	2,473	0.33	-460	-18.60

臺銀綜合證券股份有限公司
損益預計表
中華民國 107 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(-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
18,986	3.61	營業外費用	59	27,828	3.54	32,893	4.35	-5,065	-15.40
7,550	1.43	財務成本	5901	18,451	2.35	21,264	2.81	-2,813	-13.23
7,550	1.43	利息費用	590101	18,451	2.35	21,264	2.81	-2,813	-13.23
11,436	2.17	其他營業外費用	5998	9,377	1.19	11,629	1.54	-2,252	-19.37
1,925	0.37	租賃費用	599806	1,625	0.21	2,873	0.38	-1,248	-43.44
6,613	1.26	優存超額利息	599807	3,988	0.51	3,918	0.52	70	1.79
391	0.07	資產報廢損失	599835	822	0.10	171	0.02	651	380.70
2,507	0.48	什項費用	599898	2,942	0.37	4,667	0.62	-1,725	-36.96
-4,753	-0.90	營業外利益(損失-)	63	-16,089	-2.05	-20,393	-2.70	4,304	-
56,880	10.80	稅前淨利(淨損-)	64	245,220	31.21	208,501	27.57	36,719	17.61
13,231	2.51	所得稅費用(利益-)	65	31,490	4.01	28,277	3.74	3,213	11.36
13,231	2.51	所得稅費用(利益-)	650101	31,490	4.01	28,277	3.74	3,213	11.36
43,649	8.29	繼續營業單位本期淨利(淨損-)	66	213,730	27.20	180,224	23.83	33,506	18.59
43,649	8.29	本期淨利(淨損-)	68	213,730	27.20	180,224	23.83	33,506	18.59

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.前年度決算數及上年度預算數有關金融工具部分，係依金融監督管理委員會公布之國際會計準則第39號（IAS 39）等規定編製，並配合本
本年度導入國際財務報導準則第9號（IFRS 9）重歸類之數。

3.百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 107 年度

一、損益說明：

- (一)金融保險收入 參見第 31 頁金融保險收入明細表。
- (二)營業外收入 參見第 34 頁營業外收入明細表。
- (三)金融保險成本 參見第 35 頁金融保險成本明細表。
- (四)業務費用 參見第 38 頁業務費用明細表。
- (五)管理費用 參見第 43 頁管理費用明細表。
- (六)其他營業費用 參見第 47 頁其他營業費用明細表。
- (七)營業外費用 參見第 49 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
23,555	不重分類至損益之項目	17,297	2,639
5,662	確定福利計畫之再衡量數		
17,893	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資損益	17,297	2,639
-1,939	後續可能重分類至損益之項目		286
-1,939	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 投資損益		286
21,616	其他綜合損益稅後淨額	17,297	2,925

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 107 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	213,730	
累積盈餘	8102	107,303	
合 計		321,033	
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	149,611	一、提列法定公積：
股(官)息紅利	820301	149,611	按本期淨利213,730千元提列10%，計21,373千元。
留存事業機關者	8207	171,422	二、提列特別公積：
法定公積	820703	21,373	按本期淨利213,730千元提列20%，計42,746千元。
特別公積	820704	42,746	三、撥付股(官)息紅利： 本年度本期淨利213,730千元，經以上分配後，尚餘149,611千元，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		321,033	

臺銀綜合證券股份有限公司
現金流量預計表
中華民國 107 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	245,220	
利息股利之調整	9004	-158,505	
未計利息股利之稅前淨利(淨損－)	9005	86,715	
調整項目	9006	154,063	
未計利息股利之現金流入(流出－)	9007	240,778	
收取利息	9008	164,030	
收取股利	9009	27,750	
支付利息	9010	-16,477	
退還(支付)所得稅	9012	-11,937	
營業活動之淨現金流入(流出－)	91	404,144	
投資活動之現金流量		92	
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	9208	-14,178	1.增加電腦軟體4,612千元。 2.增加營業保證金及交割結算基金10,123千元。 3.減少暫付及待結轉款項557千元。
收取利息	9209	789	
增加不動產、廠房及設備	9215	-11,735	
投資活動之現金流入(流出－)	93	-25,124	
籌資活動之現金流量		94	
短期債務淨增(淨減－)	9401	-178,778	1.短期借款淨減25,250千元。 2.應付商業本票淨減153,528千元。
其他負債淨增(淨減－)	9407	42	存入保證金淨增42千元。
支付利息	9413	-18,456	
發放現金股利	9414	-149,611	
籌資活動之淨現金流入(流出－)	95	-346,803	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	97	32,217	現金淨增32,217千元。
期初現金及約當現金	98	162,034	現金162,034千元。
期末現金及約當現金	99	194,251	現金194,251千元。

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 107 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	說 明
提存各項準備	-1,357 千元	員工福利負債準備淨減。
折舊及減損	17,528 千元	提列固定資產折舊。
攤銷	2,008 千元	攤銷電腦軟體。
處理資產損失(利益-)	-91,082 千元	1. 資產報廢損失822千元。 2. 出售營業證券利益76,904千元。 3. 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產利益12,850千元。 4. 出售透過損益按公允價值衡量之金融負債利益2,150千元。
流動金融資產淨減(淨增-)	137,692 千元	1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨增227,062千元。 2. 出售營業證券利益76,904千元。 3. 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產利益12,850千元。 4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨減75,000千元。 5. 附賣回票券及債券投資淨減200,000千元。
押匯貼現及放款淨減(淨增-)	-41,614 千元	應收證券融資款淨增數。
流動資產淨減(淨增-)	-172,370 千元	1. 應收款項淨增 171,958千元。 2. 待交割款項淨增52千元。 3. 預付款項淨增27千元。 4. 代收承銷股款淨增333千元。
流動金融負債淨增(淨減-)	358,575 千元	1. 持有供交易之金融負債淨減9,075千元。 2. 出售持有供交易之金融負債利益2,150千元。 3. 附買回票券及債券負債淨增365,500千元。
流動負債淨增(淨減-)	-55,317 千元	應付款項淨減。
合 計	154,063 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			162,951
證券融資息		3,150,000	4.50	141,751
附賣回交易息		500,000	0.61	3,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產息		1,750,000	1.04	18,150
手續費收入	410305			1,100
證券經紀及承銷收入	410307			499,924
出售證券利益	410341			76,904
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	410342			38,237
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	410343			2,150
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	410356			4,500
合 計				785,766

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險收入說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
利 息 收 入	參見第 59 頁利息收入分析表。
手 續 費 收 入	參見第 60 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 61 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 62 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 63 頁透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表。
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	參見第 64 頁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 107 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	11,739					11,739
利息收入	499804	731					731
租賃收入	499806	8,995					8,995
什項收入	499898	2,013					2,013
合 計		11,739					11,739

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 107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
9,067	16,568	利息費用	510301	16,613		16,613
9,067	16,568	租金與利息	5103014	16,613		16,613
9,067	16,568	利息	51030146	16,613		16,613
5,039	8,104	手續費用	510305	6,960		6,960
5,039	8,104	服務費用	5103052	6,960		6,960
5,039	8,104	棧儲、包裝、代理及加工費	51030527	6,960		6,960
179,416	200,272	證券經紀及承銷費用	510307	190,665		190,665
159,736	177,618	服務費用	5103072	174,969		174,969
2,257	2,944	水電費	51030721			
22,315	26,043	郵電費	51030722	33,323		33,323
280	1,741	旅運費	51030723			
929	1,541	印刷裝訂與廣告費	51030724			
2,841	4,483	修理保養與保固費	51030725	3,859		3,859
	34	保險費	51030726			
127,899	140,530	棧儲、包裝、代理及加工費	51030727	135,049		135,049
3,214	302	專業服務費	51030728	2,738		2,738
4,090	6,411	材料及用品費	5103073			
117	636	使用材料費	51030731			
3,973	5,775	用品消耗	51030732			
9,424	9,468	租金與利息	5103074	9,400		9,400
9,401	9,400	房租	51030742	9,400		9,400
23	68	什項設備租金	51030745			
4,821	6,035	折舊折耗及攤銷	5103075	5,554		5,554
599	599	一般房屋折舊	51030752			
1,906	2,180	機械及設備折舊	51030753	4,767		4,767
355	507	交通及運輸設備折舊	51030754			
643	785	什項設備折舊	51030755			
445	1,460	租賃權益改良折舊	51030756			
874	504	攤銷	51030758	787		787
23	34	稅捐與規費	5103076	7		7
23	34	規費	51030767	7		7
249	308	會費、捐助與分攤	5103077			
249	308	分攤	51030773			

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 107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
1,073	398	損失與賠償給付	5103078	735		735
1,073	398	各項損失	51030781	735		735
6,887	10,045	證券自營費用	510308	9,984		9,984
5,375	9,204	服務費用	5103082	8,700		8,700
58	88	水電費	51030821			
2,683	5,693	郵電費	51030822	3,510		3,510
14	13	旅運費	51030823			
14	20	印刷裝訂與廣告費	51030824			
107	145	修理保養與保固費	51030825	2,163		2,163
14	15	保險費	51030826			
1,567	3,090	棧儲、包裝、代理及加工費	51030827	2,947		2,947
919	140	專業服務費	51030828	80		80
77	78	材料及用品費	5103083			
3	10	使用材料費	51030831			
74	68	用品消耗	51030832			
1,434	763	折舊折耗及攤銷	5103085	1,284		1,284
151	151	一般房屋折舊	51030852			
215	213	機械及設備折舊	51030853	250		250
17	17	交通及運輸設備折舊	51030854			
17	15	什項設備折舊	51030855			
1,034	367	攤銷	51030858	1,034		1,034
31		各項提存	510311			
31		損失與賠償給付	5103118			
31		提存	51031183			
10,114		出售證券損失	510341			
10,114		損失與賠償給付	5103418			
10,114		各項損失	51034181			
240		透過損益按公允價值衡量之金融 負債損失	510343			
240		損失與賠償給付	5103438			
240		各項損失	51034381			
25,251		外幣兌換損失	510353			
25,251		損失與賠償給付	5103538			
25,251		各項損失	51035381			
236,044	234,989	合 計		224,222		224,222

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
利 息 費 用	參見第 65 頁利息費用分析表。
手 續 費 用	參見第 66 頁手續費用分析表。
證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	參見第 67 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 107 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
168,710	220,449	業務費用	520201	220,162	146,172	73,990
108,122	128,770	用人費用	5202011	132,616	123,334	9,282
66,172	79,327	正式員額薪資	52020111	82,570	82,570	
3,256	4,275	超時工作報酬	52020113	4,776	4,776	
17,530	21,154	獎金	52020115	22,018	13,762	8,256
15,874	14,690	退休及卹償金	52020116	15,196	15,196	
5,291	9,324	福利費	52020118	8,056	7,030	1,026
22,346	44,908	服務費用	5202012	36,378	7,352	29,026
396	843	水電費	52020121	1,930		1,930
2,113	14,041	郵電費	52020122	3,264		3,264
34	18	旅運費	52020123	984	984	
9,567	11,581	印刷裝訂與廣告費	52020124	12,664		12,664
1,389	4,756	修理保養與保固費	52020125	5,332	5,332	
194	183	保險費	52020126	209	209	
1,472	1,975	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	827	827	
2,783	7,011	專業服務費	52020128	6,668		6,668
4,397	4,500	公共關係費	52020129	4,500		4,500
715	1,373	材料及用品費	5202013	3,183	3,183	
103	466	使用材料費	52020131	865	865	
613	907	用品消耗	52020132	2,318	2,318	
22,624	23,553	租金與利息	5202014	24,431	757	23,674
646	691	房租	52020142	691	691	
21,978	22,862	機器租金	52020143	23,674		23,674
		什項設備租金	52020145	66	66	
3,038	7,242	折舊及攤銷	5202015	9,068	9,068	
1,077	1,077	房屋折舊	52020152	3,111	3,111	
1,094	5,130	機械及設備折舊	52020153	2,235	2,235	
353	308	交通及運輸設備折舊	52020154	882	882	
198	153	什項設備折舊	52020155	1,055	1,055	
		租賃資產及租賃權益改良折舊	52020156	1,773	1,773	
317	574	攤銷	52020158	12	12	

臺銀綜合證券股份有限公司
業務費用明細表
 中華民國 107 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
11,706	14,427	稅捐與規費	5202016	14,081	2,073	12,008
1,243	950	土地稅	52020162	1,243	1,243	
485	741	房屋稅	52020164	789	789	
9,791	12,418	消費與行為稅	52020165	11,665	25	11,640
187	318	規費	52020167	384	16	368
158	176	會費、捐助與分攤	5202017	405	405	
158	176	會費	52020171	138	138	
		分攤	52020173	267	267	
168,710	220,449	合 計		220,162	146,172	73,990

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 107 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 82,902 千元及工員工資 478 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 1,479 千元及不休假加班費 3,297 千元。

(三)獎金：

1.績效獎金：依用人費限額規定核算估列 8,256 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 13,762 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 15,148 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 48 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 6,856 千元。

2.傷病醫藥費：依行政院訂頒之「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 105 千元。

3.提撥福利金：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，按營業收入提撥之千分之 1.5，計 1,026 千元。

4.體育活動費：依行政院訂頒之「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 1,828 千元及工作場所水費 102 千元。

(二)郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 1,289 千元、電話費 1,975 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 107 年度

(三) 旅運費：

1. 國內旅費：包括一般業務出差、業務拓展、員工調差及接洽公務等有關旅費，參酌業務發展需要，估列 570 千元。
2. 大陸地區旅費：係本年度赴大陸地區計畫(爭取回臺上市櫃並拓展業務等)，估列 358 千元。
3. 其他旅運費：主要係營業場所搬遷及運送公務等費用，估列 56 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 1,246 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 970 千元、機械及設備修護費 2,650 千元、交通及運輸設備修護費 1,600 千元暨什項設備修護費 112 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 97 千元、交通及運輸設備保險費 77 千元及員工誠實保證保險費 35 千元。

(七) 棧儲、包裝、代理及加工費：係清潔外包工資費用，估列 827 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 1,886 千元、委託調查研究費 2,411 千元、委託檢驗試驗費 97 千元、電腦軟體服務費 1,349 千元、保警及保全費用 705 千元暨其他專業服務費 220 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

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 107 年度

(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 143 千元及依業務發展需要估列設備零件 722 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 290 千元。

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 974 千元、報章雜誌 152 千元、農業與園藝用品 120 千元及其他用品消耗 782 千元。

四、租金與利息

(一)一般房屋租金：係租用臺銀營業用行舍及停車位估列 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 23,674 千元。

(三)什項設備租金：係影印機租金使用費估列 66 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 3,111 千元、機械及設備折舊 2,235 千元、交通及運輸設備折舊 882 千元、什項設備折舊 1,055 千元及租賃資產及租賃權益改良折舊 1,773 千元。

(二)攤銷：係攤銷電腦軟體估列 12 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 1,243 千元。

(二)房屋稅：依稅法規定估列一般房屋稅 789 千元。

(三)消費與行為稅：包括營業稅 11,459 千元、印花稅 181 千元及使用牌照稅 25 千元。

(四)規費：包括行政規費 368 千元及汽車燃料使用費 16 千元。

七、會費、捐助與分攤

(一)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 138 千元。

(二)分攤：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要，覈實估列分攤大樓管理費 267 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 107 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
58,240	67,883	管理費用	520301	76,252	68,919	7,333
51,919	62,818	用人費用	5203011	66,437	62,349	4,088
36,333	39,911	正式員額薪資	52030111	42,195	42,195	
635	630	臨時人員薪資	52030112	630	630	
2,673	3,051	超時工作報酬	52030113	3,670	3,670	
120	120	津貼	52030114	120	120	
9,404	10,299	獎金	52030115	10,901	6,813	4,088
455	5,240	退休及卹償金	52030116	5,897	5,897	
2,299	3,567	福利費	52030118	3,024	3,024	
3,371	2,400	服務費用	5203012	6,054	2,809	3,245
710	97	水電費	52030121	1,865		1,865
519	1,219	郵電費	52030122	725		725
117	1	旅運費	52030123	360	360	
154	279	印刷裝訂與廣告費	52030124	655		655
411	129	修理保養與保固費	52030125	837	837	
		棧儲、包裝、代理及加工費	52030127	1,125	1,125	
1,460	675	專業服務費	52030128	487	487	
671	405	材料及用品費	5203013	908	908	
2	40	使用材料費	52030131	95	95	
669	365	用品消耗	52030132	813	813	
2	36	租金與利息	5203014	2	2	
2	36	什項設備租金	52030145	2	2	
2,176	2,100	折舊及攤銷	5203015	2,751	2,751	
1,065	1,065	房屋折舊	52030152	1,065	1,065	
337	417	機械及設備折舊	52030153	1,146	1,146	
20	52	交通及運輸設備折舊	52030154	20	20	
345	375	什項設備折舊	52030155	345	345	
409	191	攤銷	52030158	175	175	
1	24	稅捐與規費	5203016			
1	24	規費	52030167			
100	100	會費、捐助與分攤	5203017	100	100	
100	100	會費	52030171	100	100	
58,240	67,883	合 計		76,252	68,919	7,333

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用說明

中華民國 107 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 37,831 千元及工員工資 2,444 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 1,855 千元及不休假加班費 1,815 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 4,088 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 6,813 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 2,515 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 382 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 2,916 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用說明

中華民國 107 年度

2. 傷病醫藥費：依行政院訂頒之「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 78 千元。

3. 體育活動費：依行政院訂頒之「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 30 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 1,802 千元、工作場所水費 63 千元。

(二) 郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 412 千元、電話費 301 千元及數據通訊費 12 千元。

(三) 旅運費：依業務需要估列，包括國內旅費 330 千元及其他旅運費 30 千元。

(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務發展需要估列 655 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 200 千元、機械及設備修護費 41 千元、交通及運輸設備修護費 296 千元及什項設備修護費 300 千元。

(六) 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 1,125 千元。

(七) 專業服務費：依各項業務委託專業人員諮詢及調查等費用，包括委託調查研究費 72 千元及保警及保全費用 415 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 95 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
管理費用說明

中華民國 107 年度

(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 120 千元。
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 373 千元、報章雜誌 246 千元、農業與園藝用品 16 千元及其他用品消耗 58 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 2 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 1,146 千元、交通及運輸設備折舊 20 千元、什項設備折舊 345 千元。

(二)攤銷：係攤銷電腦軟體估列 175 千元。

六、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 107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
	190	研究發展費用	529801	190	190	
	178	服務費用	5298012	178	178	
	178	專業服務費	52980128	178	178	
	12	材料及用品費	5298013	12	12	
	12	用品消耗	52980132	12	12	
1,995	3,950	員工訓練費用	529802	3,631	3,631	
1,993	3,950	服務費用	5298022	3,631	3,631	
564	708	旅運費	52980223	448	448	
1,429	3,242	專業服務費	52980228	3,183	3,183	
3		材料及用品費	5298023			
3		用品消耗	52980232			
1,995	4,140	合 計		3,821	3,821	

臺銀綜合證券股份有限公司

其他營業費用說明

中華民國 107 年度

一、 研究發展費用：

服務費用

- (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：

服務費用

- (一)旅運費：係參酌實際業務需要估列大陸地區旅費 105 千元、國外旅費 335 千元及其他旅運費 8 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 2,823 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 107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
7,550	21,264	財務成本	5901	18,451		18,451
7,550	21,264	利息費用	590101	18,451		18,451
7,550	21,264	租金與利息	5901014	18,451		18,451
7,550	21,264	利息	59010146	18,451		18,451
11,436	11,629	其他營業外費用	5998	9,377	5,389	3,988
1,925	2,873	租賃費用	599806	1,625	1,625	
8	10	服務費用	5998062	10	10	
8	10	棧儲、包裝、代理及加工費	59980627	10	10	
879	2,163	折舊、折耗及攤銷	5998065	879	879	
879	2,163	房屋折舊	59980652	879	879	
1,039	700	稅捐與規費	5998066	736	736	
446	340	土地稅	59980662	446	446	
594	360	房屋稅	59980664	290	290	
6,613	3,918	優存超額利息	599807	3,988		3,988
6,613	3,918	租金與利息	5998074	3,988		3,988
6,613	3,918	利息	59980746	3,988		3,988
391	171	資產報廢損失	599835	822	822	
391	171	損失與賠償給付	5998358	822	822	
391	171	各項損失	59983581	822	822	
2,507	4,667	什項費用	599898	2,942	2,942	
2,370	4,467	用人費用	5998981	2,794	2,794	
504	504	臨時人員薪資	59989812	540	540	
24	32	超時工作報酬	59989813	37	37	
30	30	退休及恤償金	59989816	33	33	
1,811	3,901	福利費	59989818	2,184	2,184	
137	200	其 他	5998989	148	148	
137	200	其他費用	59989891	148	148	
18,986	32,893	合 計		27,828	5,389	22,439

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外費用說明

中華民國 107 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 18,451 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 879 千元。

3.稅捐與規費：係一般土地地價稅 446 千元及一般房屋稅 290 千元。

(二)優存超額利息：

本公司員工優惠存款息所生之超額利息估列 3,988 千元，其中現職人員編列 879 千元，退休人員編列 3,109 千元(定額優惠存款計 272 千元，退休金優惠存款計 2,837 千元)。

(三)資產報廢損失：

固定資產報廢損失 822 千元(詳第 57 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 540 千元。

(2)超時工作報酬：係僱用臨時契約工之不休假加班費 37 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 33 千元。

(4)福利費：依規定編列分擔員工保險費 56 千元、退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費 2,118 千元、傷病醫療費 4 千元及員工在職亡故遺族三節照護費等，估列 6 千元。

2.其他：

其他費用：依業務實際需要估列 148 千元，包括消防用品 120 千元及什支 28 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 107 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		4,579	181	715	6,260	11,735		11,735
一次性項目	9522		4,579	181	715	6,260	11,735		11,735
合 計			4,579	181	715	6,260	11,735		11,735

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	11,735				11,735	100.00
	9522	11,735				11,735	100.00
合 計		11,735				11,735	100.00

股份有限公司
擴充資金來源明細表

107 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	%		
						11,735	100.00
						11,735	100.00
						11,735	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	952	11,735	11,735				
一次性項目	9522	11,735	11,735				
合計		11,735	11,735				

股份有限公司

計畫預期進度明細表

107 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。	107.1-107.12				11,735	100.00	11,735	100.00
					11,735	100.00	11,735	100.00
					11,735	100.00	11,735	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 107 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	47,918	12,705	15,160	38,581		277,837
上年度預計新增資產原值			4,648	181	265			5,094
本年度預計增減資產原值			-1,352	-534	-37	6,260		4,337
本年度資產總額		163,473	51,214	12,352	15,388	44,841		287,268
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	8,398	902	1,400	1,773		17,528
證券經紀及承銷費用			4,767					4,767
自營費用			250					250
業務費用		3,111	2,235	882	1,055	1,773		9,056
管理費用		1,065	1,146	20	345			2,576
租賃費用		879						879
合 計		5,055	8,398	902	1,400	1,773		17,528

註：表列機械及設備上年度新增資產原值，包含購建中固定資產轉入215千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
 中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

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		7,398	6,576		822		822
機 械 及 設 備	946030	5,931	5,282		649		649
交 通 及 運 輸 設 備	946040	715	652		63		63
什 項 設 備	946050	752	642		110		110
合 計		7,398	6,576		822		822

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 107 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 資 本	收 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 107 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							1,100	推展保險業務手續費
合 計							1,100	

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 107 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		76,904				76,904	處分上市、上櫃等營業證券之利益
合 計		76,904				76,904	

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 107 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		23,250			23,250		
利息收入		2,137			2,137	可轉換公司債及 資產交換IRS合約	
履約利益		850			850	資產交換選擇權	
處分利益		12,000			12,000	處分基金利益	
合 計		38,237			38,237		

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 107 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		2,150				2,150	發行權證負債價值變動損益
合 計		2,150				2,150	

臺銀綜合證券股份有限公司

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分析表

中華民國 107 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		4,500				4,500	
合 計		4,500				4,500	

臺銀綜合證券股份有限公司

手續費用分析表

中華民國 107 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					461	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					6,499	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					6,960	

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 107 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					174,969	
郵電費	51030722					33,323	
數據通信費	5103072204					33,323	
修理保養與保固費	51030725					3,859	
機械及設備修護費	5103072505					3,859	
棧儲、包裝、代理及加工費	51030727					135,049	
佣金、匯費及手續費	5103072706					59,021	
代理費	5103072707					76,028	
專業服務費	51030728					2,738	
電腦軟體服務費	5103072809					2,738	
租金與利息	5103074					9,400	
房租	51030742					9,400	
一般房屋租金	5103074201					9,400	
折舊折耗及攤銷	5103075					5,554	
機械及設備折舊	51030753					4,767	
機械及設備折舊	5103075301					4,767	
攤銷	51030758					787	
攤銷電腦軟體	5103075801					787	
稅捐與規費	5103076					7	
規費	51030767					7	
行政規費	5103076701					7	
損失與賠償給付	5103078					735	
各項損失	51030781					735	
災害損失	5103078107					735	
合 計						190,665	

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目		107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
8,583,459	資產	1	9,493,125	9,271,241	221,884
4,748,344	流動資產	11	5,589,658	5,414,712	174,946
90,106	現金	1101	194,251	162,034	32,217
90,106	銀行存款	110102	194,251	162,034	32,217
2,882,848	流動金融資產	1104	3,653,329	3,683,970	-30,641
1,298,575	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110401	1,282,440	1,055,378	227,062
22,145	透過損益按公允價值衡量之金融資產 評價調整－流動	110402	25,323	25,323	0
390,581	附賣回票券及債券投資	110407	500,000	700,000	-200,000
1,137,535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	110428	1,750,000	1,825,000	-75,000
-54,363	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	110429	-4,434	-21,731	17,297
88,374	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	110430	100,000	100,000	0
1,723,006	應收款項	1105	1,732,713	1,559,755	172,958
75,991	應收帳款	110504	77,251	76,751	500
55,688	應收利息	110515	57,245	56,245	1,000
69	轉融通保證金	110526	357	238	119
58	應收轉融通擔保價款	110527	389	259	130
317,451	交割代價	110537			
1,273,748	應收交割帳款	110538	1,597,447	1,426,255	171,192
649	其他應收款	110598	672	655	17
-648	減：備抵呆帳－其他應收款	110599	-648	-648	0
44,332	預付款項	1111	575	548	27
532	預付費用	111103	575	548	27
43,800	其他預付款	111198			
8,051	其他流動資產	1198	8,790	8,405	385
15	信用交易	119804			
1,688	待交割款項	119807	1,791	1,739	52
6,349	代收承銷股款	119809	6,999	6,666	333
2,984,940	押匯貼現及放款	12	3,044,937	3,003,323	41,614
2,984,940	短期擔保放款及透支	1203	3,044,937	3,003,323	41,614
2,984,940	應收證券融資款	120306	3,044,937	3,003,323	41,614
230,000	基金、投資及長期應收款	13	230,000	230,000	0
230,000	非流動金融資產	1302	230,000	230,000	0
230,000	其他金融資產－非流動	130298	230,000	230,000	0
489,488	不動產、廠房及設備	14	473,112	479,727	-6,615
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

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日	科 目		107年12月31日	106年12月31日	比 較
實 際 數	名 稱	編 號	預 計 數	預 計 數	增減(-)數
82,105	房屋及建築	1403	71,995	77,050	-5,055
163,473	房屋及建築	140301	163,473	163,473	0
-81,369	減：累計折舊－房屋及建築	140304	-91,478	-86,423	-5,055
14,282	機械及設備	1404	8,548	13,016	-4,468
47,919	機械及設備	140401	51,214	52,566	-1,352
-33,637	減：累計折舊－機械及設備	140404	-42,666	-39,550	-3,116
2,286	交通及運輸設備	1405	799	1,583	-784
12,705	交通及運輸設備	140501	12,352	12,886	-534
-10,419	減：累計折舊－交通及運輸設備	140504	-11,553	-11,303	-250
4,342	什項設備	1406	2,485	3,280	-795
15,159	什項設備	140601	15,388	15,425	-37
-10,817	減：累計折舊－什項設備	140604	-12,903	-12,145	-758
6,950	租賃權益改良	1407	9,976	5,489	4,487
38,581	租賃權益改良	140701	44,841	38,581	6,260
-31,631	減：累計折舊－租賃權益改良	140704	-34,865	-33,092	-1,773
215	購建中固定資產	1408			
215	訂購機件	140804			
12,667	無形資產	16	18,182	15,578	2,604
12,667	無形資產	1601	18,182	15,578	2,604
12,667	電腦軟體	160105	18,182	15,578	2,604
118,020	其他資產	18	137,236	127,901	9,335
7,021	遞延所得稅資產	1803	6,516	6,747	-231
7,021	遞延所得稅資產	180301	6,516	6,747	-231
110,999	什項資產	1897	130,720	121,154	9,566
10,855	暫付及待結轉帳項	189708	10,624	11,181	-557
327,617	營業保證金及交割結算基金	189710	347,569	337,446	10,123
-230,000	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
8,583,459	資 產 總 計		9,493,125	9,271,241	221,884

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目		107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
5,128,202	負債	2	5,869,753	5,729,285	140,468
4,911,493	流動負債	21	5,646,021	5,504,238	141,783
1,459,709	短期債務	2101	2,476,110	2,654,935	-178,825
300,000	短期借款	210102	230,750	256,000	-25,250
1,160,000	應付商業本票	210103	2,246,333	2,400,000	-153,667
-291	應付商業本票折價	210104	-973	-1,065	92
1,871,190	應付款項	2105	1,332,500	1,387,639	-55,139
5,323	應付帳款	210502	3,745	3,726	19
12,885	應付代收款	210503	9,065	9,020	45
38,952	應付費用	210505	27,402	27,266	136
1,818	應付其他稅款	210506	970	1,033	-63
244	應付利息	210509	1,100	922	178
36,217	應付股(官)息紅利	210512			
80,259	融券存入保證價款	210513	56,462	56,181	281
87,512	應付融券擔保價款	210514	61,564	61,258	306
	交割代價	210530	158,679	102,647	56,032
1,601,373	應付交割帳款	210531	1,008,865	1,120,961	-112,096
6,607	其他應付款	210598	4,648	4,625	23
53,874	本期所得稅負債	2106	104,897	85,575	19,322
53,874	應付所得稅款	210601	104,897	85,575	19,322
103	預收款項	2108	103	103	0
103	預收收入	210803	103	103	0
1,526,617	流動金融負債	2109	1,732,411	1,375,986	356,425
23,203	持有供交易之金融負債—流動	210903	7,167	16,242	-9,075
5,192	持有供交易之金融負債評價調整—流動	210904	5,244	5,244	0
1,498,222	附買回票券及債券負債	210905	1,720,000	1,354,500	365,500
216,709	其他負債	28	223,732	225,047	-1,315
118,476	負債準備	2801	125,933	127,290	-1,357
118,476	員工福利負債準備	280120	125,933	127,290	-1,357
94,040	遞延所得稅負債	2803	93,523	93,523	0
4,743	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
4,192	什項負債	2897	4,276	4,234	42
4,192	存入保證金	289701	4,276	4,234	42
5,128,202	負債合計		5,869,753	5,729,285	140,468

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	編 號	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
3,455,257	權益	3	3,623,372	3,541,956	81,416
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
501,237	保留盈餘	33	619,423	555,304	64,119
393,934	已指撥保留盈餘	3301	512,120	448,001	64,119
82,222	法定公積	330101	121,617	100,244	21,373
311,712	特別公積	330102	390,503	347,757	42,746
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
-54,363	累積其他綜合損益	34	-4,434	-21,731	17,297
-54,363	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產損益	3412	-4,434	-21,731	17,297
-49,927	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資損益	341201		-17,297	17,297
-4,434	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 債務工具投資損益	341202	-4,434	-4,434	0
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
3,455,257	權益合計		3,623,372	3,541,956	81,416
8,583,459	負債與權益總計		9,493,125	9,271,241	221,884
	備 忘 科 目				
1,966,512	信託代理與保證資產	1899	2,006,039	1,986,177	19,862
1,966,290	保管有價證券	189902	2,005,813	1,985,953	19,860
222	保證品	189904	226	224	2
1,966,512	合 計		2,006,039	1,986,177	19,862
1,966,512	信託代理與保證負債	2899	2,006,039	1,986,177	19,862
1,966,290	應付保管有價證券	289902	2,005,813	1,985,953	19,860
222	存入保證品	289904	226	224	2
1,966,512	合 計		2,006,039	1,986,177	19,862

註：1. 105年12月31日實際數有關金融工具部分，係依金融監督管理委員會公布之國際會計準則第39號（IAS 39）等規定編製，並配合107年度導入國際財務報導準則第9號（IFRS 9）重歸類之數。

2. 106年12月31日預計數係就法定預算數按實際業務狀況調整，並配合107年度導入國際財務報導準則第9號（IFRS 9）重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 107 年度

單位：人

科 目 名 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：1.本公司107年度預算於用人費用科目外進用證券約僱人員69人，辦理開戶、下單等作業。

2.本公司107年度預算無進用勞動派遣人力。

**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	82,570		4,776		8,256	13,762	
職 員	9745202013	82,092		4,683		8,210	13,685	
國內部分	97452020131	82,092		4,683		8,210	13,685	
工 員	9745202014	478		93		46	77	
國內部分	97452020141	478		93		46	77	
管理部分								
管理費用	974520301	42,195	630	3,670	120	4,088	6,813	
董(理)監事	9745203011	1,920						
國內部分	97452030111	1,920						
職 員	9745203013	37,831	630	3,212	120	3,855	6,424	
國內部分	97452030131	37,831	630	3,212	120	3,855	6,424	
工 員	9745203014	2,444		458		233	389	
國內部分	97452030141	2,444		458		233	389	
什項費用	974599898		540	37				
職 員	9745998983							
國內部分	97459989831							
工 員	9745998984		540	37				
國內部分	97459989841		540	37				
合 計		124,765	1,170	8,483	120	12,344	20,575	

股份有限公司

用彙計表

107 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		
15,196			6,856	105	1,026	69		132,616	
15,148			6,803	105	1,026	68		131,820	
15,148			6,803	105	1,026	68		131,820	
48			53			1		796	
48			53			1		796	
2,897	3,000		2,916	78		30		66,437	
								1,920	
								1,920	
2,515	3,000		2,651	67		26		60,331	
2,515	3,000		2,651	67		26		60,331	
382			265	11		4		4,186	
382			265	11		4		4,186	
33			2,174	4			6	2,794	
			2,056				6	2,062	
			2,056				6	2,062	
33			118	4				732	
33			118	4				732	
18,126	3,000		11,946	187	1,026	99	6	201,847	

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 107 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 67,536 千元，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」。

(二)勞務承攬：辦理外勤經紀交割作業等，計估列 827 千元，帳列「業務費用」項下「外包費」，另辦理電腦登錄、資料處理及房舍環境維護等，計估列 1,225 千元，帳列「管理費用」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 12,344 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 20,575 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 1,026 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 107 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	31,490								31,490		
營利事業所得稅	97611	31,490								31,490		
土 地 稅	9762		1,689								1,689	
一般土地地價稅	97621		1,689								1,689	
房 屋 稅	9764		1,079								1,079	
一般房屋稅	97641		1,079								1,079	
消費與行為稅	9765	11,459	206							11,459	206	
營 業 稅	97655	11,459								11,459		
印 花 稅	97656		181								181	
使用牌照稅	97657		25								25	
規 費	9767	296	95							296	95	
行政規費	97671	280	95							280	95	
汽車燃料使用費	97672	16								16		
合 計		43,245	3,069							43,245	3,069	

臺銀綜合證券股份有限公司
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

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：本年度無增購及汰舊換新之其他車輛，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 107 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				
107年度預算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	805,760,000	0.06	460,892
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年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	578,192,946	0.05	307,657
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

臺銀綜合證券股份有限公司
會費、捐助與分攤費用彙計表
 中華民國 107 年度

單位:新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會費			238	
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		208	
			138	
		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	"
		財團法人金融消費評議中心	60	"
		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			267	
分攤大樓管理費	業務費用		267	
		辦公大樓管理費等	267	"
會費、捐助與分攤	合 計		505	

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
162,411	196,055	用 人 費 用	201,847	
102,504	119,238	正式員額薪資	124,765	
1,139	1,134	臨時人員薪資	1,170	
5,953	7,358	超時工作報酬	8,483	
120	120	津貼	120	
26,934	31,453	獎金	32,919	
16,359	19,960	退休及卹償金	21,126	
9,401	16,792	福利費	13,264	
197,867	246,372	服 務 費 用	236,880	190,629
3,422	3,972	水電費	3,795	
27,630	46,996	郵電費	40,822	36,833
1,007	2,481	旅運費	1,792	
10,664	13,421	印刷裝訂與廣告費	13,319	
4,748	9,513	修理保養與保固費	12,191	6,022
208	232	保險費	209	
135,985	153,709	棧儲、包裝、代理及加工費	146,918	144,956
9,805	11,548	專業服務費	13,334	2,818
4,397	4,500	公共關係費	4,500	
5,556	8,279	材料及用品費	4,103	
225	1,152	使用材料費	960	
5,331	7,127	用品消耗	3,143	
55,280	74,807	租 金 與 利 息	72,885	26,013
10,046	10,091	房租	10,091	9,400

股份有限公司
用 彙 計 表

107 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		
	132,616	66,437				2,794	
	82,570	42,195					
		630				540	
	4,776	3,670				37	
		120					
	22,018	10,901					
	15,196	5,897				33	
	8,056	3,024				2,184	
	36,378	6,054	178	3,631		10	
	1,930	1,865					
	3,264	725					
	984	360		448			
	12,664	655					
	5,332	837					
	209						
	827	1,125				10	
	6,668	487	178	3,183			
	4,500						
	3,183	908	12				
	865	95					
	2,318	813	12				
	24,431	2				22,439	
	691						

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
21,978	22,862	機器租金	23,674	
25	104	什項設備租金	68	
23,230	41,750	利息	39,052	16,613
12,349	18,303	折舊及攤銷	19,536	6,838
3,770	5,055	房屋折舊	5,055	
3,552	7,940	機械及設備折舊	8,398	5,017
745	884	交通及運輸設備折舊	902	
1,203	1,328	什項設備折舊	1,400	
445	1,460	租賃資產及租賃權益改良折舊	1,773	
2,634	1,636	攤銷	2,008	1,821
26,001	43,462	稅 捐 與 規 費	46,314	7
13,231	28,277	所得稅	31,490	
1,689	1,290	土地稅	1,689	
1,079	1,101	房屋稅	1,079	
9,791	12,418	消費與行為稅	11,665	
211	376	規費	391	7
507	584	會費、捐助與分攤	505	
258	276	會費	238	
249	308	分攤	267	
37,099	569	損失與賠償給付	1,557	735
37,068	569	各項損失	1,557	735
31		提存		
137	200	其 他	148	
137	200	其他費用	148	
497,205	588,631	合 計	583,775	224,222

股份有限公司
用 彙 計 表

107 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		
	23,674						
	66	2				22,439	
	9,068	2,751				879	
	3,111	1,065				879	
	2,235	1,146					
	882	20					
	1,055	345					
	1,773						
	12	175					
	14,081					736	31,490
							31,490
	1,243					446	
	789					290	
	11,665						
	384						
	405	100					
	138	100					
	267						
						822	
						822	
						148	
						148	
	220,162	76,252	190	3,631		27,828	31,490

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107年1月1日至12月31日及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本 期		上 期	
		金額	%	金額	%
	收益				
	經紀手續費收入	464,924	60.44	415,893	59.23
	承銷業務收入	35,000	4.55	15,000	2.14
	營業證券出售淨利益	76,904	10.00	75,390	10.74
	利息收入	165,088	21.46	183,447	26.13
	股利收入	23,250	3.02	5,000	0.71
	發行認購(售)權證淨利益	2,150	0.28	3,040	0.43
	衍生工具淨利益	850	0.11	3,420	0.49
	其他營業收益	1,100	0.14	1,000	0.14
	經紀經手費支出	60,976	7.93	62,724	8.93
	自營經手費支出	2,947	0.38	3,090	0.44
	財務成本	35,064	4.56	37,832	5.39
	員工福利費用	281,676	36.62	276,754	39.41
	折舊及攤銷費用	19,536	2.54	17,540	2.50
	其他營業費用	151,264	19.66	162,243	23.11
	營業利益	217,803	28.31	142,007	20.22
	其他利益及損失	27,417	3.56	66,494	9.47
	稅前淨利	245,220	31.88	208,501	29.69
	所得稅費用	31,490	4.09	28,277	4.03
	本期淨利	213,730	27.78	180,224	25.67
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益	17,297		2,639	
	後續可能重分類至損益之項目				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資損益			286	
	本期其他綜合損益	17,297		2,925	
	本期綜合損益總額	231,027		183,149	
	每股盈餘				
	基本每股盈餘	0.71		0.60	

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 107 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		245,220
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,528	
攤銷費用	2,008	
利息費用	35,064	
利息收入	-165,819	
股利收入	-27,750	
其他各項準備淨變動	-1,357	
處分及報廢不動產及設備損失	822	
處分投資損失(利益)	-91,904	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-231,408
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	-137,308	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	75,000	
附賣回債券投資(增加)減少	200,000	
應收款項(增加)減少	-171,958	
應收證券融資款(增加)減少	-41,614	
其他資產(增加)減少	-412	
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-76,292	
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)	-6,925	
附買回債券負債增加(減少)	365,500	
融券存入保證金增加(減少)	281	
應付融券擔保價款增加(減少)	306	
應付帳款增加(減少)	-56,045	
代收款項增加(減少)	45	
其他應付款增加(減少)	96	
與營業活動相關之負債之淨變動合計	303,258	
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		226,966
營運產生之現金流量		-4,442
收取之利息		164,030
收取之股利		27,750
支付之利息		-16,477
退還(支付)之所得稅		-11,937
營業活動之淨現金流入(流出)		404,144
投資活動之現金流量：		
取得不動產及設備	-11,735	
取得無形資產	-4,612	
收取之利息	789	
交割結算基金(增加)減少	-9,566	
投資活動之淨現金流入(流出)		-25,124
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	-25,250	
應付商業本票增加(減少)	-153,528	
存入保證金增加(減少)	42	
支付之利息	-18,456	
發放現金股利	-149,611	
籌資活動之淨現金流入(流出)		-346,803
本期現金及約當現金增加(減少)數		32,217
期初現金及約當現金餘額		162,034
期末現金及約當現金餘額		194,251

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107年12月31日及106年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		107年12月31日		106年12月31日		負債及股東權益		107年12月31日		106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	8,645,219	91.07	8,429,216	90.92		流動負債	5,646,021	59.47	5,504,238	59.37
	現金及約當現金	194,251	2.05	162,034	1.75		短期借款	230,750	2.43	256,000	2.76
	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,307,763	13.78	1,080,701	11.66		應付商業本票	2,245,360	23.65	2,398,935	25.88
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－流動	1,745,566	18.39	1,803,269	19.45		透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流 動	12,411	0.13	21,486	0.23
	按攤銷後成本衡量 之金融資產－流動	100,000	1.05	100,000	1.08		附買回債券負債	1,720,000	18.12	1,354,500	14.61
	附賣回債券投資	500,000	5.27	700,000	7.55		融券保證金	56,462	0.59	56,181	0.61
	應收證券融資款	3,044,937	32.08	3,003,323	32.39		應付融券擔保價款	61,564	0.65	61,258	0.66
	轉融通保證金	357	0.00	238	0.00		應付帳款	1,168,644	12.31	1,224,530	13.21
	應收轉融通擔保價款	389	0.00	259	0.00		預收款項	103	0.00	103	0.00
	應收帳款	1,731,943	18.24	1,559,251	16.82		代收款項	9,065	0.10	9,020	0.10
	預付款項	575	0.01	548	0.01		其他應付款	36,765	0.39	36,650	0.40
	其他應收款	24	0.00	7	0.00		當期所得稅負債	104,897	1.10	85,575	0.92
	待交割款項	1,791	0.02	1,739	0.02		非流動負債	223,732	2.36	225,047	2.43
	其他流動資產	17,623	0.19	17,847	0.19		負債準備－非流動	125,933	1.33	127,290	1.37
	非流動資產	847,906	8.93	842,025	9.08		遞延所得稅負債	93,523	0.99	93,523	1.01
	不動產及設備	473,112	4.98	479,727	5.17		其他非流動負債	4,276	0.05	4,234	0.05
	土地淨額	379,309	4.00	379,309	4.09		負債合計	5,869,753	61.83	5,729,285	61.80
	建築物淨額	71,995	0.76	77,050	0.83		股本	3,000,000	31.60	3,000,000	32.36
	設備淨額	11,832	0.12	17,879	0.19		普通股	3,000,000	31.60	3,000,000	32.36
	租賃改良淨額	9,976	0.11	5,489	0.06		保留盈餘	627,806	6.61	563,687	6.08
	無形資產	18,182	0.19	15,578	0.17		法定盈餘公積	121,617	1.28	100,244	1.08
	遞延所得稅資產	6,516	0.07	6,747	0.07		特別盈餘公積	398,886	4.20	356,140	3.84
	其他非流動資產	350,096	3.69	339,973	3.67		未分配盈餘	107,303	1.13	107,303	1.16
	營業保證金	230,000	2.42	230,000	2.48		其他權益	-4,434	-0.05	-21,731	-0.23
	交割結算基金	117,569	1.24	107,446	1.16		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資損益			-17,297	-0.19
	存出保證金	2,527	0.03	2,527	0.03		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債務 工具投資損益	-4,434	-0.05	-4,434	-0.05
							權益合計	3,623,372	38.17	3,541,956	38.20
	資產總計	9,493,125	100.00	9,271,241	100.00		負債及權益總計	9,493,125	100.00	9,271,241	100.00