

中華民國 100 年度

(100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

財政部主管

臺銀綜合證券
股份有限公司

附屬單位決算之分決算

(營業 部 分)

審 定 本

臺銀綜合證券股份有限公司 編

目 次

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

三、成長比率·····	10~11
四、最近5年度投資報酬分析表·····	11
丙、決算主要表	
一、損益表·····	12~15
二、盈虧撥補表·····	16~17
三、現金流量表·····	18~19
四、資產負債表·····	20~23
五、財務報表附註·····	24~28
丁、決算明細表	
壹、損益明細表	
一、金融保險收入明細表·····	29~30
二、其他營業收入明細表·····	31
三、營業外收入明細表·····	32
四、金融保險成本明細表·····	33~36
五、業務費用明細表·····	37~40
六、管理費用明細表·····	41~42
七、其他營業費用明細表·····	43~44
八、營業外費用明細表·····	45~46
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表·····	47
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	48~49
三、資產折舊明細表·····	50
四、資產報廢明細表·····	51
五、資本增減與股額明細表·····	52~53
戊、決算參考表	

一、員工人數彙計表.....	54
二、用人費用彙計表.....	55~58
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	59~60
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	61
五、主要營運量值比較表.....	62~63
六、5年來主要營運量值比較表.....	64
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	65
八、各項費用彙計表.....	66~67
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	68
十、損益表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	69
十一、現金流量表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	70
十二、資產負債表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	71

甲、財 務 摘 要

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	5.61	6.04	-0.43	7.12
營 業 總 支 出	4.88	4.83	0.05	1.04
純 益 (純 損 -)	0.73	1.21	-0.48	39.67
盈 虧 撥 補：				
轉投資機關分得股(官)息紅利	0.51	0.75	-0.24	32.00
留存事業機關盈餘	0.22	0.46	-0.24	52.17
現 金 流 量 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	0.04	0.17	-0.13	76.47
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	2.41	1.84	0.57	30.98
財 務 狀 況：				
營運資金餘額 ②	7.48	-0.44	7.92	—
固定資產餘額	2.85	2.53	0.32	12.65
長期負債餘額	1.51	0.85	0.66	77.65
業主權益	32.38	31.54	0.84	2.66
<p>附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之 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>				

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

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

二、關於經營管理者：

100 年度經營政策執行情形如下：

(一)證券經紀業務

- 1.推展證券融資業務：本年度舉辦兩次融資業務促銷活動，吸引客戶至本公司使用融資交易，開戶數較前一年度增加 988 戶或 22.75%，市占率亦成長 0.09 個百分點。
- 2.積極爭取法人客戶：透過臺灣金控子公司共同行銷及跨部門業務引薦，擴大法人客戶基礎，並會同自營部對本公司重要法人客戶辦理說明會，期能提升下單意願。
- 3.提高電子下單穩定度及效率：已完成新版 Web、AP 及手機下單系統之建置，提供客戶多樣化的證券下單管道，吸引更多年輕客戶群，增加營運量。
- 4.加強文宣廣告：於各大網站、平面媒體或其他通路刊登本公司電子下單及融資優惠利（費）率廣告，並積極參加臺灣金控集團舉辦之公益活動，以提升市場能見度，招攬各種客源，增加營收。
- 5.積極辦理共同行銷：加強各營業據點與臺灣銀行共同行銷分行之聯繫，由其轉介優質客戶至本公司開戶或使用融資交易。

(二)自營業務

1.股票自營業務：

- (1)訪談上市櫃公司逾 170 家，撰寫公司研究報告 68 篇，持續

強化研究深度及研究品質，以提升股票投資績效。

- (2)定期篩選 STOCKPOOL，建立基本面良好兼具成長性之投資標的，有助發現市場趨勢，增加投資效益。
- (3)訂定權益證券投資風險辦法，加強投資風險控管；且為強化自營股票避險，已申請期貨交易人業務，運用規避風險工具，降低投資風險。

2.債券自營業務：

- (1)本公司業已取得中央公債交易商資格，參與公債市場初級與次級市場交易。
- (2)分批建立公司債部位，增加債券利息收入，並拓展公司債次級市場業務。
- (3)持續開發附條件交易客戶，包括壽險、銀行、票券、證券、投信基金、個人客戶等，以分散客源，並增加附條件交易營運量。

3.衍生性金融商品業務：

- (1)100 年開辦資產交換業務，配合資訊系統建置的進度先以買進信用端商品為主，預計 101 年交易系統上線將可提供投資人在股票及定存外之新的投資工具，以滿足不同屬性投資人商品需求並提升公司服務品質，增加公司獲利機會。
- (2)100 年獲主管機關核給認購（售）權證發行人資格，訂定權證風險管理辦法、避險交易及流動量提供等作業注意事項，並自行研發完成權證前臺交易管理系統及後臺結算作業系統，將於 101 年第一季起開始發行權證。

(三)承銷業務

- 1.結合金控資源，整合直接金融與間接金融業務，推展承銷及其衍生業務：

100 年度透過共同行銷共承做 34 件籌資案，總金額為 7.27 億元；另自行爭取承作 13 件籌資案，總金額為 15.94 億元。100

年度共承做 47 件籌資案，總金額為 23.21 億元。

2. 透過臺灣銀行海外分行與上海代表處（分行）通路平台，掌握兩岸開放契機，參與企業間合併、收購（股權、資產）與策略聯盟之財務顧問與併購業務：

100 年度參與臺灣銀行香港分行至東莞拜訪大陸臺商，探尋各項業務商機，尋求未來在兩岸承銷、購併財務顧問業務合作與資訊交流機會。

3. 持續推動有價證券承銷業務，並配合臺灣銀行上海代表處（分行）及其他海外分行，推動臺商回臺上市與財務顧問/M&A 業務：

配合臺灣銀行上海代表處（分行）及香港分行，拜訪有意願回臺上市之臺商。100 年度共完成一件 TDR 及三件臺商回臺第一上市的承銷案件。

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

100 年增（修）訂及廢止 77 項章則，使業務辦理時得據以遵循；設有風險管理委員會等常設委員會或小組，定期或不定期召開會議，有利公司治理；實施法令遵循制度，辦理 2 次自評作業，強化內控制度。並依公司章程召開四次董事會，三次臨時董事會所有董事、監察人均親自或委託出、列席。另本公司依規定填報財政部派任公民營事業機構董監事出席紀錄表，對董事會決議事項已建立公股董監事建議事項執行情形表之追蹤制度，以落實公司重大經營政策、董事會決議事項之執行，確保公司經營方針無偏差。

貳、業務計畫概述

一、營運計畫（含環境保護、研究發展、管理革新等）：

（一）證券經紀業務營運量：

證券經紀營運量新臺幣 676,750,732,206.00 元，較預算數 550,000,000,000.00 元，增加 126,750,732,206.00 元，約 23.05%。

（二）證券融資營運量：

融資平均餘額 1,825,291,774.00 元，較預算數 1,800,000,000.00 元，增加 25,291,774.00 元，約 1.41%。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

本年度固定資產建設改良擴充預算數 7,185,000.00 元，實際執行數 7,120,154.00 元，執行率 99.10%，以本公司營運資金作為財源。

三、其他重要計畫

配合公司業務發展招攬、培訓各類人才，妥適配置人力；積極與工會協調，和諧勞資關係。

（一）為拓展業務，100 年委託財團法人台灣金融研訓院辦理三次公開甄試，招考五至十二職等職員，包含自營部主管、新竹分公司經理及自營、經紀、承銷、會計、稽核、資訊等 25 名專業人員，第一批已於 100 年 12 月就職，第二批將於 101 年 1 月陸續就職。藉由對外招募新人，延攬優秀人才，為公司注入新血。

（二）為提升同仁專業知能及組織競爭力，於 100 年建置線上學習系統，積極辦理各項內外部教育訓練，課程涵蓋證券職前及在職訓練、期貨職前及在職訓練、防制洗錢、證券商自律及法制常識、資訊安全、環境教育、IFRS 等，總計 100 年度員工參加教育訓練 238 班 1,702 人次。鼓勵同仁考取各項證券期貨等金融相關證照及提供進修學分、外語及電腦等補助，總計 100 年度補助同仁考取證照 29 人次，

補助進修 15 人次。

(三)為保障員工權益已與工會簽訂團體協約。

叁、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形：

- (一)營業收入：決算數 542,737,923.00 元，較預算數 584,739,000.00 元，減少 42,001,077.00 元，約 7.18%，主要係未如預期產生出售證券淨利益所致。
- (二)營業成本：決算數 204,331,098.00 元，較預算數 201,062,000.00 元，增加 3,269,098.00 元，約 1.63%，主要係產生出售證券淨損失及金融資產評價損失所致。
- (三)營業費用：決算數 247,385,839.00 元，較預算數 296,580,000.00 元，減少 49,194,161.00 元，約 16.59%，主要係擲節用人及節約各項開支所致。
- (四)營業外收入：決算數 18,285,214.00 元，較預算數 13,700,000.00 元，增加 4,585,214.00 元，約 33.47%，主要係什項收入及租賃收入增加所致。
- (五)營業外費用：決算數 11,862,992.00 元，較預算數 7,150,000.00 元，增加 4,712,992.00 元，約 65.92%，主要係利息費用增加所致。
- (六)所得稅費用：決算數 24,719,513.00 元，較預算數 9,165,000.00 元，增加 15,554,513.00 元，約 169.72%，主要係課稅所得增加所致。
- (七)本期純益：決算數 72,723,695.00 元，較預算數 84,482,000.00 元，減少 11,758,305.00 元，約 13.92%，主要係課稅所得增加，所得稅費用增加，故本期純益減少所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	96年	97年	98年	99年	100年
收入					
營業收入		332,716	610,555	589,102	542,738
營業外收入		42,104	22,624	15,302	18,285
會計原則變動累積影響數					
收入合計		374,820	633,179	604,404	561,023
支出					
營業成本		206,973	186,719	200,331	204,331
營業費用		224,573	246,687	247,052	247,386
營業外費用		10,304	11,726	7,886	11,863
所得稅費用		62	27,353	27,882	24,719
支出合計		441,912	472,485	483,151	488,299
純益(純損 -)		-67,092	160,694	121,253	72,724

說明：1.97-100年度為審定決算數。

2.97年度已配合98年度修訂「優存超額利息」會計科目重分類。

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度稅前純益為 97,443,208.00 元，扣除所得稅費用 24,719,513.00 元後，本期純益為 72,723,695.00 元，依規定分配如下：

- (一)提列法定公積：按本期純益 10%提列，計 7,272,369.50 元。
- (二)提列特別公積：按本期純益 20%提列，計 14,544,739.00 元。
- (三)撥付股(官)息紅利：經上述分配後，尚餘 50,906,586.50 元，悉數解繳臺灣金融控股股份有限公司。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	96年	97年	98年	99年	100年
盈餘分配					
股(官)息紅利			65,522	75,670	50,907
填補虧損			67,092		
公 積			28,080	45,583	21,817
合 計			160,694	121,253	72,724

說明：1.97-100年度為審定決算數。

2.97年度係虧損。

伍、現金流量之情形：

本年度資金運用各項活動之現金流量內容如下：

- (一)營業活動之淨現金流出 22,635,798.00 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 383,985,682.00 元。
- (三)融資活動之淨現金流入 165,740,336.00 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨減少 240,881,144.00 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構：

(一)資產之組成：

- 1.流動資產 2,202,081,093.52 元，占資產總額 25.09%。
 - 2.押匯貼現及放款 1,770,825,000.00 元，占資產總額 20.17%。
 - 3.固定資產 285,281,418.00 元，占資產總額 3.25%。
 - 4.無形資產 1,522,272.00 元，占資產總額 0.02%。
 - 5.其他資產 4,517,648,499.30 元，占資產總額 51.47%。
- 以上資產總額為 8,777,358,282.82 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 1,453,602,853.00 元，占負債及業主權益總額 16.56%。
- 2.長期負債 150,825,285.00 元，占負債及業主權益總額 1.72%。
- 3.其他負債 3,935,237,456.00 元，占負債及業主權益總額 44.83%。

％。

以上負債總額為 5,539,665,594.00 元，占負債及業主權益總額 63.11％。

(三)業主權益之內容：

- 1.資本 3,000,000,000.00 元，占負債及業主權益總額之 34.18％。
- 2.保留盈餘 233,542,069.82 元，占負債及業主權益總額 2.66％。
- 3.業主權益其他項目 4,150,619.00 元，占負債及業主權益總額 0.05％。

以上業主權益總額 3,237,692,688.82 元，占負債及業主權益總額 36.89％。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	96年	97年	98年	99年	100年
資產					
流動資產		3,913,092	1,445,631	1,235,233	2,202,081
押匯貼現及放款		610,733	1,499,116	2,687,905	1,770,825
基金、投資及長期應收款					
固定資產		231,147	256,002	253,323	285,281
遞耗、無形及其他資產		906,035	782,870	3,636,128	4,519,171
資產總額		5,661,007	3,983,619	7,812,589	8,777,358
負債					
流動負債		2,054,173	368,589	1,279,085	1,453,603
存款、匯款及金融債券					
央行及同業融資					
長期負債		84,528	85,786	84,531	150,825
其他負債		499,754	365,368	3,295,446	3,935,237
負債總額		2,638,455	819,743	4,659,062	5,539,665
業主權益					
資本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
公積及盈餘		-67,092	28,081	73,664	233,542
業主權益其他項目		89,644	135,795	79,863	4,151
業主權益總額		3,022,552	3,163,876	3,153,527	3,237,693
負債及業主權益總額		5,661,007	3,983,619	7,812,589	8,777,358

說明：97-100年度為審定決算數。

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率：

(一)業主權益對資產總額之比率：本年度決算業主權益 3,237,693

千元，除以資產總額 8,777,358 千元，其比率為 36.89%，較本年度預算 56.76%及上年度決算 40.36%均低，主要係資產總額增加所致。

(二)負債總額對業主權益之比率：本年度決算負債總額 5,539,665 千元，除以業主權益 3,237,693 千元，其比率為 171.10%，較本年度預算 76.19%及上年度決算 147.74%均高，主要係負債總額增加所致。

二、經營比率：

(一)營業收益率：本年度決算營業利益 91,021 千元，除以營業收入 542,738 千元，營業收益率為 16.77%，較本年度預算 14.90%為高，主要係擰節用人及節約各項開支，故營業利益增加所致；另較上年度決算 24.06%為低，主要係出售證券淨利益與證券經紀及承銷淨收益減少，故營業利益減少所致。

(二)純益率：本年度決算稅後純益 72,724 千元，除以營業收入 542,738 千元，純益率為 13.40%，較本年度預算 14.45%及上年度決算 20.58%均低，主要係出售證券淨利益減少，故稅後純益減少所致。

(三)業主權益報酬率：本年度決算稅後純益 72,724 千元，除以平均業主權益 3,195,610 千元，業主權益報酬率為 2.28%，較本年度預算 2.68%及上年度決算 3.84%均低，主要係出售證券淨利益減少，故稅後純益減少所致。

三、成長比率：

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 542,738 千元，較上年度決算數 589,102 千元，減少 7.87%，較本年度預算成長率 13.75%及上年度決算成長率-3.51%均低，主要係出售證券利益減少所致。

(二)業主權益成長率：本年度決算業主權益 3,237,693 千元，較上年度決算數 3,153,527 千元，增加 2.67%，較本年度預算成長

率 1.25%及上年度決算成長率-0.33%均高，主要係依金融監督管理委員會 100 年 1 月 13 日金管證券字第 09900738571 號令規定，將截至 99 年 12 月底已提列之買賣票券損失準備及違約損失準備，全數轉列特別公積所致。

四、最近 5 年度投資報酬分析表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	96年	97年	98年	99年	100年
營業利率率(%)		-29.70%	29.01%	24.06%	16.77%
營業利益		-98,829	177,149	141,718	91,021
營業收入		332,716	610,555	589,102	542,738
純益率(%)		-20.16%	26.32%	20.58%	13.40%
稅後純益		-67,092	160,694	121,253	72,724
營業收入		332,716	610,555	589,102	542,738
每股盈餘(元)		-0.22	0.54	0.40	0.24
稅後純益		-67,092	160,694	121,253	72,724
普通股流通在外平均股數(千股)		300,000	300,000	300,000	300,000
總資產報酬率(%)		-1.22%	3.33%	2.06%	0.88%
稅後純益		-67,092	160,694	121,253	72,724
平均資產總額		5,494,559	4,822,313	5,898,104	8,294,974
業主權益報酬率(%)		-2.20%	5.20%	3.84%	2.28%
稅後純益		-67,092	160,694	121,253	72,724
平均業主權益總額		3,053,966	3,093,214	3,158,702	3,195,610

說明：1.97-100年度為審定決算數。

2.97年度已配合98年度修訂「優存超額利息」會計科目重分類。

丙、決算主要表

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
	名 稱	編號	檢查 號碼			金 額	%
589,101,844.00	營 業 收 入	41-47	5	542,737,923.00	584,739,000.00	-42,001,077.00	-7.18
583,431,565.00	金 融 保 險 收 入	450-459	8	542,566,183.00	584,739,000.00	-42,172,817.00	-7.21
100,839,401.00	利 息 收 入	4501	4	121,179,100.00	88,239,000.00	32,940,100.00	37.33
24,704,620.00	出 售 證 券 利 益	4526	A		135,000,000.00	-135,000,000.00	-100.00
2,014,785.00	投 資 利 益	4527	7	4,103,872.00	5,000,000.00	-896,128.00	-17.92
452,641,129.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	452A	6	414,483,822.00	356,500,000.00	57,983,822.00	16.26
3,151,036.00	金 融 資 產 評 價 利 益	452C	9				
	金 融 負 債 評 價 利 益	452D	5	2,799,389.00		2,799,389.00	—
80,594.00	兌 換 利 益	4534	5				
5,670,279.00	其 他 營 業 收 入	460	6	171,740.00		171,740.00	—
5,670,279.00	其 他 營 業 收 入	4609	3	171,740.00		171,740.00	—
200,331,093.00	營 業 成 本	51-57	4	204,331,098.00	201,062,000.00	3,269,098.00	1.63
200,331,093.00	金 融 保 險 成 本	550-559	7	204,331,098.00	201,062,000.00	3,269,098.00	1.63
4,030,203.00	利 息 費 用	5501	3	8,713,097.00	1,204,000.00	7,509,097.00	623.68
1,150,977.00	手 續 費 用	5516	2	2,057,085.00	669,000.00	1,388,085.00	207.49
5,772,159.00	證 券 自 營 費 用	5525	3	6,515,980.00	25,659,000.00	-19,143,020.00	-74.61
	出 售 證 券 損 失	5526	0	12,327,447.00		12,327,447.00	—
189,359,153.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	552A	5	166,395,708.00	165,030,000.00	1,365,708.00	0.83
	金 融 資 產 評 價 損 失	552C	8	8,065,396.00		8,065,396.00	—
18,601.00	各 項 提 存	5535	A	256,385.00	8,500,000.00	-8,243,615.00	-96.98
388,770,751.00	營 業 毛 利	60	5	338,406,825.00	383,677,000.00	-45,270,175.00	-11.80
247,052,434.00	營 業 費 用	58	1	247,385,839.00	296,580,000.00	-49,194,161.00	-16.59
202,602,771.00	業 務 費 用	581	9	198,974,953.00	252,273,000.00	-53,298,047.00	-21.13
202,602,771.00	業 務 費 用	5811	5	198,974,953.00	252,273,000.00	-53,298,047.00	-21.13

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
	名 稱	編號	檢查 號碼			金 額	%
42,502,689.00	管 理 費 用	582	6	46,361,675.00	41,489,000.00	4,872,675.00	11.74
42,502,689.00	管 理 費 用	5821	2	46,361,675.00	41,489,000.00	4,872,675.00	11.74
1,946,974.00	其 他 營 業 費 用	583	3	2,049,211.00	2,818,000.00	-768,789.00	-27.28
18,215.00	研 究 發 展 費 用	5831	0	207,104.00	120,000.00	87,104.00	72.59
1,928,759.00	員 工 訓 練 費 用	5832	6	1,842,107.00	2,698,000.00	-855,893.00	-31.72
141,718,317.00	營 業 利 益	61	3	91,020,986.00	87,097,000.00	3,923,986.00	4.51
15,302,538.00	營 業 外 收 入	49	A	18,285,214.00	13,700,000.00	4,585,214.00	33.47
12,806,278.00	財 務 收 入	490	A	14,754,473.00	13,700,000.00	1,054,473.00	7.70
4,291,821.00	利 息 收 入	4901	7	4,772,317.00	5,700,000.00	-927,683.00	-16.28
8,514,457.00	租 賃 收 入	4903	0	9,982,156.00	8,000,000.00	1,982,156.00	24.78
2,496,260.00	其 他 營 業 外 收 入	491-492	8	3,530,741.00		3,530,741.00	—
2,496,260.00	什 項 收 入	4929	2	3,530,741.00		3,530,741.00	—
7,885,693.00	營 業 外 費 用	59	0	11,862,992.00	7,150,000.00	4,712,992.00	65.92
816,476.00	財 務 費 用	590	0	4,396,142.00		4,396,142.00	—
816,476.00	利 息 費 用	5901	6	4,396,142.00		4,396,142.00	—
7,069,217.00	其 他 營 業 外 費 用	591-592	7	7,466,850.00	7,150,000.00	316,850.00	4.43
19,694.00	資 產 報 廢 損 失	5913	6	844,347.00		844,347.00	—
2,768,612.00	優 存 超 額 利 息	5927	9	1,474,369.00	3,259,000.00	-1,784,631.00	-54.76
4,280,911.00	什 項 費 用	5929	1	5,148,134.00	3,891,000.00	1,257,134.00	32.31
7,416,845.00	營 業 外 利 益 (損 失 -)	62	1	6,422,222.00	6,550,000.00	-127,778.00	-1.95
149,135,162.00	稅 前 純 益	63	0	97,443,208.00	93,647,000.00	3,796,208.00	4.05
27,882,357.00	所 得 稅 費 用 (利 益 -)	64	8	24,719,513.00	9,165,000.00	15,554,513.00	169.72
121,252,805.00	本 期 純 益	69	9	72,723,695.00	84,482,000.00	-11,758,305.00	-13.92

臺銀綜合證券
會計所得及課稅所
中華民國

項 目	稅 法 規 定	金 額	遞
			預 付
			本年度(-)
A. 本年度盈餘		97,443,208.00	
B. 暫時性差異		-1,064,902.00	
1. 違約損失準備增提數(#280A00)	營利事業所得稅查核準則第63條		
2. 本年度退休金費用超提部份(#251700)	所得稅法第33條	-1,064,902.00	
C. 永久性差異		-47,345,665.00	
1. 證券交易所得免稅	所得稅法第4條之1	-42,079,658.00	
2. 金融資產評價損失(-)利益(+)-國內	營利事業所得稅查核準則第63條	-5,266,007.00	
D. 分離課稅所得			
E. 當年度結算申報課稅所得額 = A + B - C-D (前10年核定虧損彌補前)		143,723,971.00	
F. 前10年核定虧損本年度扣除額			
G. 一般課稅所得額 = E - F (前10年核定虧損彌補後)		143,723,971.00	
H. 當年度營利事業所得稅(一般所得稅額) = G × 17%		24,433,075.00	
I. 基本所得額		143,723,971.00	
一般課稅所得額(不含以前年度扣抵虧損)	所得基本稅額條例第7條	143,723,971.00	
證券交易所得(損失-, 利益+)(扣掉97年度之損失68,557,908.00元)	所得基本稅額條例第7條		
J. 基本稅額 = (I - 2,000,000) × 10%		14,172,397.00	
K. 基本稅額與一般所得稅額之差額 = J - H			
L. 分離課稅款			
M. 應付所得稅 = H + K + L		24,433,075.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額(17%)		181,033.00	
O. 備抵遞延所得稅資產			
備抵違約損失準備			
P. 以前年度所得稅調整		105,405.00	
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		24,719,513.00	

(一) 純益部分:

- 課稅所得 = 稅前會計所得 97,443,208.00 元 - 暫時性差異 1,064,902.00 元 + 永久性差異 47,345,665.00 元 = 143,723,971.00 元
- 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額 24,433,075 元 [(一般課稅所得 143,723,971 元 × 稅率 17% = 24,433,075) 與 [基本所得額 143,723,971 元 - 扣除額 2,000,000 元] × 稅率 10% = 14,172,397 元] 比較後採孰高] + 分離課稅款 0 元 = 24,433,075 元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

項 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%	
盈 餘 之 部	71	2					
本期純益	7101	9	72,723,695.00	84,482,000.00	-11,758,305.00	-13.92	
合 計			72,723,695.00	84,482,000.00	-11,758,305.00	-13.92	
分 配 之 部	72	A					
轉投資機關所得者	722	5	50,906,586.50	59,138,000.00	-8,231,413.50	-13.92	
股(官)息紅利	7222	8	50,906,586.50	59,138,000.00	-8,231,413.50	-13.92	
留存事業機關者	729	6	21,817,108.50	25,344,000.00	-3,526,891.50	-13.92	
法定公積	7296	4	7,272,369.50	8,448,000.00	-1,175,630.50	-13.92	
特別公積	7297	A	14,544,739.00	16,896,000.00	-2,351,261.00	-13.92	
合 計			72,723,695.00	84,482,000.00	-11,758,305.00	-13.92	

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中 華 民 國 100 年 度

本年度稅前純益97,443,208.00元，扣除所得稅費用24,719,513.00元後，本期純益為72,723,695.00元，依規定分配如下：

一、提列法定公積：按本期純益10%提列，計7,272,369.50元。

二、提列特別公積：按本期純益20%提列，計14,544,739.00元。

三、撥付股(官)息紅利：經上述分配後，尚餘50,906,586.50元，悉數解繳臺灣金融控股股份有限公司。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

項 目			決算數	預算數	比較增減	
名 稱	編號	檢查 號碼			金額	%
營業活動之現金流量						
本期純益(純損-)	801	A	72,723,695.00	84,482,000.00	-11,758,305.00	-13.92
調整非現金項目	802-809	8	-95,359,493.00	-88,855,000.00	-6,504,493.00	—
提列備抵呆帳及損失	8021	4	5,518,045.00		5,518,045.00	—
提列備抵呆帳及損失-流動資產	80211	0	252,038.00		252,038.00	—
提列備抵損失-約當現金以外之金融資產、負債	80213	A	5,266,007.00		5,266,007.00	—
提存各項準備	8024	3		23,900,000.00	-23,900,000.00	-100.00
折舊、折耗及減損	8026	6	10,179,988.00	10,198,000.00	-18,012.00	-0.18
折舊、折耗及減損	80261	1	10,179,988.00	10,198,000.00	-18,012.00	-0.18
攤銷	8028	9	5,770,417.00	1,242,000.00	4,528,417.00	364.61
攤銷無形資產	80281	4	1,697,564.00	1,242,000.00	455,564.00	36.68
攤銷金融債券投資溢價(折價-)	80283	5	4,072,853.00		4,072,853.00	—
處理資產損失(利益-)	8036	3	9,512,023.00	-140,000,000.00	149,512,023.00	—
報廢資產損失	80362	4	844,347.00		844,347.00	—
投資損失(利益-)	80363	0	8,667,676.00	-140,000,000.00	148,667,676.00	—
其他	8042	5	-75,171,317.00	1,322,000.00	-76,493,317.00	-5,786.18
其他不影響現金之損失(利益-)	80422	6	-1,064,902.00	1,322,000.00	-2,386,902.00	-180.55
其他	80423	1	-74,106,415.00		-74,106,415.00	—
流動資產淨減(淨增-)	8044	8	-146,265.00	-2,344,000.00	2,197,735.00	—
流動負債淨增(淨減-)	8046	A	-51,203,417.00	16,910,000.00	-68,113,417.00	-402.80
遞延所得稅淨減(淨增-)	8048	3	181,033.00	-83,000.00	264,033.00	—
營業活動之淨現金流入(流出-)	81	1	-22,635,798.00	-4,373,000.00	-18,262,798.00	—
投資活動之現金流量						
流動金融資產淨減(淨增-)	823	1	-1,290,970,340.00	744,425,000.00	-2,035,395,340.00	-273.42
押匯貼現及放款淨減(淨增-)	825	6	917,080,000.00	-400,000,000.00	1,317,080,000.00	—
減少固定資產及遞耗資產	831	0	16,450.00		16,450.00	—
固定資產	8311	0	16,450.00		16,450.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	833	0	-6,385,158.00	-123,007,000.00	116,621,842.00	—
無形資產淨減(淨增-)	8331	6	-435,958.00	-523,000.00	87,042.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

項 目			決算數	預算數	比較增減	
名 稱	編號	檢查 號碼			金額	%
什項資產淨減(淨增-)	8333	9	-5,949,200.00	-2,005,000.00	-3,944,200.00	—
受託買賣借項淨減(淨增-)				-120,479,000.00	120,479,000.00	—
增加固定資產及遞耗資產	839	3	-3,726,634.00	-7,185,000.00	3,458,366.00	—
固定資產	8391	0	-3,726,634.00	-7,185,000.00	3,458,366.00	—
投資活動之淨現金流入(流出-)	85	4	-383,985,682.00	214,233,000.00	-598,218,682.00	-279.24
融資活動之現金流量	86-88	2				
短期債務淨增(淨減-)	861	0	-62,261,700.00		-62,261,700.00	—
流動金融負債淨增(淨減-)	862	7	363,058,966.00	-150,000,000.00	513,058,966.00	—
其他負債淨增(淨減-)	869	8	-248,888.00	3,637,000.00	-3,885,888.00	-106.84
什項負債淨增(淨減-)	8691	4	-248,888.00		-248,888.00	—
受託買賣貸項淨增(淨減-)				3,637,000.00	-3,637,000.00	-100.00
發放現金股利	877	1	-134,808,042.00	-45,581,000.00	-89,227,042.00	—
融資活動之淨現金流入(流出-)	89	7	165,740,336.00	-191,944,000.00	357,684,336.00	—
匯率影響數	94	5				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	97	0	-240,881,144.00	17,916,000.00	-258,797,144.00	-1,444.50
期初現金及約當現金	98	8	288,998,032.02	347,640,000.00	-58,641,967.98	-16.87
期末現金及約當現金	99	6	48,116,888.02	365,556,000.00	-317,439,111.98	-86.84
不影響現金及約當現金之投資及融資活動	8A	5				
投資活動	82~84A	2	8,353,645.00		8,353,645.00	—
流動金融資產淨減(淨增-)	823A	5	70,560,593.00		70,560,593.00	—
增加固定資產及遞耗資產	839A	7	-62,206,948.00		-62,206,948.00	—
固定資產	8391A	4	-62,206,948.00		-62,206,948.00	—
融資活動	86A~88A	5	-8,353,645.00		-8,353,645.00	—
增加長期債務	867A	7	67,358,793.00		67,358,793.00	—
其他負債淨增(淨減-)	869A	1	-138,061,533.00		-138,061,533.00	—
營業及負債準備淨增(淨減-)	8691A	9	-138,061,533.00		-138,061,533.00	—
增加其他融資活動	872A	9	194,223,688.00		194,223,688.00	—
減少其他融資活動	878A	2	-131,874,593.00		-131,874,593.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目			本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
資 產	1	0	8,777,358,282.82	7,812,588,932.32	964,769,350.50	12.35
流 動 資 產	11-12	8	2,202,081,093.52	1,235,232,775.02	966,848,318.50	78.27
現 金	110	8	48,116,888.02	288,998,032.02	-240,881,144.00	-83.35
銀行存款	1102	A	48,116,888.02	288,998,032.02	-240,881,144.00	-83.35
流 動 金 融 資 產	113	0	2,022,759,796.00	895,655,974.00	1,127,103,822.00	125.84
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1131	6	433,703,521.00	19,142,291.00	414,561,230.00	2,165.68
公平價值變動列入損益之 金融資產評價調整-流動	1132	2	-8,535,035.00	-469,639.00	-8,065,396.00	-
附賣回有價證券投資	1133	9	177,560,509.00	71,556,741.00	106,003,768.00	148.14
備供出售金融資產-流動	1136	8	1,499,798,316.00	814,633,503.00	685,164,813.00	84.11
備供出售金融資產評價調 整-流動	1137	4	-79,767,515.00	-9,206,922.00	-70,560,593.00	-
應 收 款 項	114-117	7	48,561,823.50	41,824,994.00	6,736,829.50	16.11
應收票據	1141	3	1,624,280.00	1,624,280.00	0.00	0.00
應收收益	114C	3	723,720.00	160,120.00	563,600.00	351.99
應收利息	1151	A	37,337,032.00	37,681,181.00	-344,149.00	-0.91
其他應收款	1178	0	9,117,041.50	2,378,658.00	6,738,383.50	283.29
備抵呆帳-其他應收款	1179	6	-240,250.00	-19,245.00	-221,005.00	-
預 付 款 項	125	2	82,642,586.00	8,753,775.00	73,888,811.00	844.08
預付費用	1253	1	10,142,586.00	8,753,775.00	1,388,811.00	15.87
其他預付款	125Y	9	72,500,000.00		72,500,000.00	-
押匯貼現及放款	13	4	1,770,825,000.00	2,687,905,000.00	-917,080,000.00	-34.12
短期擔保放款及透支	132	9	1,770,825,000.00	2,687,905,000.00	-917,080,000.00	-34.12
應收證券融資款	1328	0	1,770,825,000.00	2,687,905,000.00	-917,080,000.00	-34.12
固 定 資 產	15	A	285,281,418.00	253,322,672.00	31,958,746.00	12.62
土 地	150	A	210,727,397.00	176,167,982.00	34,559,415.00	19.62
土地	1501	7	100.32	100.32	0.00	0.00
重估增值-土地	1502	3	210,727,296.68	176,167,881.68	34,559,415.00	19.62
房 屋 及 建 築	152	5	44,499,416.00	46,230,386.00	-1,730,970.00	-3.74
房屋及建築	1521	1	88,339,670.00	88,339,670.00	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築	1523	4	-43,840,254.00	-42,109,284.00	-1,730,970.00	-
機 械 及 設 備	153	2	14,192,261.00	17,872,555.00	-3,680,294.00	-20.59
機械及設備	1531	9	70,349,112.00	76,643,753.00	-6,294,641.00	-8.21

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目			本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
累計折舊-機械及設備	1533	1	-56,156,851.00	-58,771,198.00	2,614,347.00	-
交通及運輸設備	154	0	4,764,120.00	4,668,768.00	95,352.00	2.04
交通及運輸設備	1541	6	15,319,199.00	16,840,301.00	-1,521,102.00	-9.03
累計折舊-交通及運輸設備	1543	9	-10,555,079.00	-12,171,533.00	1,616,454.00	-
什 項 設 備	155	7	7,673,744.00	8,382,981.00	-709,237.00	-8.46
什項設備	1551	3	13,601,467.00	14,983,751.00	-1,382,284.00	-9.23
累計折舊-什項設備	1553	6	-5,927,723.00	-6,600,770.00	673,047.00	-
租賃權益改良	156	4	30,960.00		30,960.00	-
租賃權益改良	1561	A	30,094,893.00	30,059,173.00	35,720.00	0.12
累計折舊-租賃權益改良	1563	3	-30,063,933.00	-30,059,173.00	-4,760.00	-
購建中固定資產	157	1	3,393,520.00		3,393,520.00	-
未完工程	1571	8	3,340,000.00		3,340,000.00	-
訂購機件	1577	6	53,520.00		53,520.00	-
無 形 資 產	17	7	1,522,272.00	2,783,878.00	-1,261,606.00	-45.32
無形資產	170-171	7	1,522,272.00	2,783,878.00	-1,261,606.00	-45.32
電腦軟體	1708	8	1,522,272.00	2,783,878.00	-1,261,606.00	-45.32
其 他 資 產	18	5	4,517,648,499.30	3,633,344,607.30	884,303,892.00	24.34
非營業資產	180	5	198,021,724.30	171,677,703.30	26,344,021.00	15.35
出租出借資產	1804	A	219,414,072.30	191,766,539.30	27,647,533.00	14.42
累計折舊-出租出借資產	1805	7	-21,392,348.00	-20,088,836.00	-1,303,512.00	-
什 項 資 產	181-182	2	350,394,898.00	344,445,698.00	5,949,200.00	1.73
存出保證金	1811	9	2,298,200.00	2,314,200.00	-16,000.00	-0.69
暫付及待結轉帳項	1816	A		5,514.00	-5,514.00	-100.00
營業保證金及交割結算基金	1819	0	348,096,698.00	342,125,984.00	5,970,714.00	1.75
遞 延 資 產	183-184	7	36,503.00	217,536.00	-181,033.00	-83.22
遞延所得稅資產	1847	9	36,503.00	8,842,499.00	-8,805,996.00	-99.59
備抵評價-遞延所得稅資產	1848	5		-8,624,963.00	8,624,963.00	-
受託買賣借項	185	1	3,969,195,374.00	3,117,003,670.00	852,191,704.00	27.34
應收代買證券價款	1853	A	3,969,195,374.00	2,830,337,148.00	1,138,858,226.00	40.24
交割代價	1854	7		286,666,522.00	-286,666,522.00	-100.00
資 產 總 計			8,777,358,282.82	7,812,588,932.32	964,769,350.50	12.35

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目			本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
名稱	編號	檢查 號碼			金額	%
負債	2	9	5,539,665,594.00	4,659,062,447.00	880,603,147.00	18.90
流動負債	21-22	7	1,453,602,853.00	1,279,084,915.00	174,517,938.00	13.64
短期債務	210	7	499,536,659.00	561,798,359.00	-62,261,700.00	-11.08
短期借款	2102	0		82,016,949.00	-82,016,949.00	-100.00
應付商業本票	2103	6	500,000,000.00	480,000,000.00	20,000,000.00	4.17
應付商業本票折價	2104	2	-463,341.00	-218,590.00	-244,751.00	-
應付款項	214-217	6	220,342,823.00	343,824,562.00	-123,481,739.00	-35.91
應付代收款	2145	8	4,778,675.00	10,565,160.00	-5,786,485.00	-54.77
應付費用	2147	A	45,795,313.00	55,538,078.00	-9,742,765.00	-17.54
應付稅款	2148	7	48,240,362.00	49,613,232.00	-1,372,870.00	-2.77
應付利息	2151	0	206,500.00	111,189.00	95,311.00	85.72
應付股(官)息紅利	2154	9		75,670,042.00	-75,670,042.00	-100.00
融券存入保證價款	2155	5	50,899,900.00	70,959,800.00	-20,059,900.00	-28.27
應付融券擔保價款	2156	1	55,964,717.00	78,357,948.00	-22,393,231.00	-28.58
其他應付款	2178	9	14,457,356.00	3,009,113.00	11,448,243.00	380.45
預收款項	225	1	1,626,080.00	1,624,280.00	1,800.00	0.11
預收收入	2253	A	1,626,080.00	1,624,280.00	1,800.00	0.11
流動金融負債	226	9	732,097,291.00	371,837,714.00	360,259,577.00	96.89
公平價值變動列入損益之 金融負債-流動	2261	5	3,011,327.00		3,011,327.00	-
公平價值變動列入損益之 金融負債評價調整-流動	2262	1	-2,799,389.00		-2,799,389.00	-
附買回有價證券負債	2263	8	731,885,353.00	371,837,714.00	360,047,639.00	96.83
長期負債	25	0	150,825,285.00	84,531,394.00	66,293,891.00	78.43
長期債務	250-251	0	150,825,285.00	84,531,394.00	66,293,891.00	78.43
估計應付土地增值稅	2515	9	89,296,560.00	83,251,767.00	6,044,793.00	7.26
應計退休金負債	2517	1	61,528,725.00	1,279,627.00	60,249,098.00	4,708.33
其他負債	28	4	3,935,237,456.00	3,295,446,138.00	639,791,318.00	19.41
營業及負債準備	280-281	4		138,061,533.00	-138,061,533.00	-100.00
違約損失準備	280A	8		138,061,533.00	-138,061,533.00	-100.00
什項負債	282-283	9	4,350,454.00	4,599,342.00	-248,888.00	-5.41
存入保證金	2821	5	4,350,454.00	4,590,140.00	-239,686.00	-5.22
暫收及待結轉帳項	2825	A		9,202.00	-9,202.00	-100.00
受託買賣貸項	285	A	3,930,887,002.00	3,152,785,263.00	778,101,739.00	24.68
應付託售證券價款	2853	0	758,529,249.00	3,152,785,263.00	-2,394,256,014.00	-75.94
交割代價	2854	6	3,172,357,753.00		3,172,357,753.00	-
負債合計	2	9	5,539,665,594.00	4,659,062,447.00	880,603,147.00	18.90

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目			本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
名 稱	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
業 主 權 益			3,237,692,688.82	3,153,526,485.32	84,166,203.50	2.67
資 本	31	6	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
資 本	310	6	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
資 本	3101	2	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
保 留 盈 餘	33	2	233,542,069.82	73,663,428.32	159,878,641.50	217.04
已指撥保留盈餘	330	2	233,542,069.82	73,663,428.32	159,878,641.50	217.04
法定公積	3301	9	28,757,871.50	21,485,502.00	7,272,369.50	33.85
特別公積	3302	5	204,784,198.32	52,177,926.32	152,606,272.00	292.47
業主權益其他項目	34	A	4,150,619.00	79,863,057.00	-75,712,438.00	-94.80
金融商品未實現損益	340	A	-79,767,515.00	-9,206,922.00	-70,560,593.00	-
金融商品未實現損益	3401	7	-79,767,515.00	-9,206,922.00	-70,560,593.00	-
未認列為退休金成本之淨損失	343	2	-61,314,000.00		-61,314,000.00	-
未認列為退休金成本之淨損失	3431	9	-61,314,000.00		-61,314,000.00	-
未實現重估增值	344	0	145,232,134.00	89,069,979.00	56,162,155.00	63.05
未實現重估增值	3441	6	145,232,134.00	89,069,979.00	56,162,155.00	63.05
業主權益合計	3	8	3,237,692,688.82	3,153,526,485.32	84,166,203.50	2.67
負債與業主權益總計			8,777,358,282.82	7,812,588,932.32	964,769,350.50	12.35
備 忘 科 目						
信託代理及保證資產	186-188	9	1,303,885,480.00	1,587,572,560.00	-283,687,080.00	-17.87
保管有價證券	1862	1	1,303,398,480.00	1,587,572,560.00	-284,174,080.00	-17.90
保證品	1864	4	487,000.00		487,000.00	-
合 計			1,303,885,480.00	1,587,572,560.00	-283,687,080.00	-17.87
信託代理及保證負債	286-288	8	1,303,885,480.00	1,587,572,560.00	-283,687,080.00	-17.87
應付保管有價證券	2862	A	1,303,398,480.00	1,587,572,560.00	-284,174,080.00	-17.90
存入保證品	2864	3	487,000.00		487,000.00	-
合 計			1,303,885,480.00	1,587,572,560.00	-283,687,080.00	-17.87

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

100 年 12 月 31 日

一、公司沿革

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

本公司之最終母公司為臺灣金融控股股份有限公司(以下簡稱臺灣金控)。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)一般會計實務及依據

本公司係國營金融控股公司證券子公司，會計處理主要係依據會計法、預算法、決算法及行政院主計總處所核定之「財政部所屬金融機構會計制度之一致規定」辦理，每年決算並由財政部、行政院主計總處及審計部審核後，送立法院審議確定。

(二)財務報表彙編原則

本公司財務報表係依據「財政部所屬金融機構會計制度之一致規定」及行政院函頒「100 年度中央政府總決算附屬單位決算編製要點」等有關規定予以編製，包括總分公司之全部帳目。總分公司間之聯行往來、內部往來及內部損益均於財務報表彙編時予以軋平。

(三)約當現金基礎

本公司依「財務會計準則公報」第 17 號規定，採現金及約當現金基礎，其項目包括現金，可自由動用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。

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為業主權益調整項目者，兌換差額亦認列為業主權益調整項目。

(五)租賃

本公司租賃方式係採營業租賃，每期支付租金時，列記當期之租金費用。

(六)租稅

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

本公司為財政部所屬國營事業，其營利事業所得稅之計課應以審計部審定數為準。

本公司依金融控股公司法第 49 條規定，自民國 98 年度起營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以臺灣金融控股股份有限公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報；採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍按個別申報之狀況依財務會計準則公報第 22 號「所得稅

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

100年12月31日

之會計處理準則」規定處理。

(七)金融商品

本公司依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係除債券及基金交易採交割日會計處理外，餘採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除公平價值變動列入損益之金融商品，交易成本列為當期費用外，餘原始認列金額係加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產(負債)：包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益兩類。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為業主權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損金額不得列為當期損益，而應認列為業主權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.持有至到期日金融資產：係具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產，以攤銷後成本衡量，其溢價或折價按持有期間以利息法攤銷。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉以不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 4.無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉以不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(八)固定資產評價基礎及其折舊方法

固定資產係以取得或建造時之成本入帳，並以成本減累計折舊為帳面價值（土地除外）；土地按土地法及平均地權條例，以政府公告之現值辦理資產重估，則以成本加重估增值入帳，其重估增值部分以「重估增值－土地」及「未實現重估增值」、「估計應付土地增值稅」科目列帳。

土地以外之固定資產折舊係依預計耐用年限，保留 1 年殘值以平均法計提。

(九)資產減損

本公司依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產（係指個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

100年12月31日

價值之資產，認列減損損失。資產所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊後之數。

(十)無形資產評價基礎及攤銷方法

本公司之無形資產係各單位外購或委託外界設計開發之電腦軟體，其支出超過 1 萬元及使用年限在 2 年以上者，自購入起分 5 年採平均法攤銷。

(十一)遞延資產評價基礎及其攤銷方法

本公司其他遞延資產之估價，係以實際支出中，按期減除攤提之數額為準，其攤銷之方法係依所得稅法第 64 條及營利事業所得稅查核準則第 96 條規定，採平均法分 5 年攤銷。

(十二)備抵呆帳之評估

本公司依放款及應收款項期末餘額之預期收回可能性，並參照財政部「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收呆帳處理辦法」之規定予以評估備抵呆帳。

(十三)收入認列方法

採權責發生基礎入帳，收入於已實現或可實現且已賺得時認列，其相關之成本及各項費用亦同期認列，以符合成本與收益相互配合之原則。

(十四)資本支出與收益支出之劃分

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

(十五)處分固定資產損益

處分資產之溢價收入，除土地部分依所得稅法第 4 條規定免稅，其餘部分應扣除所得稅後，並併入盈餘辦理分配。

固定資產於使用期滿或報廢，其變賣收入低於帳面價值時，差額列為資產報廢損失；如高於帳面價值時，超過之數列為什項收入。

(十六)買賣票券損失準備

本公司 99 年 12 月 31 日以前依據證券商管理規則第 11 條之規定，每月就自行買賣有價證券利益超過損失部分提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積金額達新台幣 2 億元以上者，得免繼續提列。

「證券商管理規則」業經金融監督管理委員會於 100 年 1 月 11 日以金管證券字第 0990073857 號令修正發布施行。該管理規則已刪除第 11 條證券商應提列「買賣票券損失準備」之規定，證券商截至 99 年 12 月底已提列之「買賣票券損失準備」金額，應轉列為「特別公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

(十七)違約損失準備

本公司 99 年 12 月 31 日以前依據證券商管理規則第 12 條之規定，按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之 0.28，作為彌補受託買賣有價證券違約所致之損失，或經行政院證券暨期貨管理委員會核准之損失之用。此項準備於累提至新台幣 2 億元後得免繼續提存。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

100年12月31日

「證券商管理規則」業經金融監督管理委員會於100年1月11日以金管證券字第0990073857號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十二條證券商應提列「違約損失準備」之規定，證券商截至99年12月底已提列之「違約損失準備」金額，應轉列為「特別公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

(十八)退休辦法及退休金成本

本公司編制內職員之退休、撫卹及資遣，係依據「財政部所屬國營金融保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」辦理，職員退休離職金之提撥率為11%。員工退休金之給與，依本公司工作規則第72條規定，於適用勞基法(86年4月30日)以前之工作年資，依原事務管理規則辦理；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法有關規定計算，按月依其工資15%提撥。退休基金提撥後，儲存至退休基金專戶，以供支付員工退休金之用。另依「勞工退休金條例」規定，自民國94年7月1日起採用新制者每月提撥6%入「個人退休金專戶」。

有關本公司退休金費用之認列，依「財務會計準則公報」第18號規定，本年度並以100年12月31日為衡量日進行精算評估，其有關揭露事項如下：

	單位：新臺幣(千元)			
	100年12月31日		99年12月31日	
	職員/警員	工員/雇員	職員/警員	工員/雇員
I.退休基金提撥狀況				
(1)既得給付	(24,449)	(1,453)	(4,514)	0
(2)既得給付義務	(21,973)	(1,341)	(3,830)	0
(3)非既得給付義務	(25,483)	(65,928)	(7,997)	(11,976)
(4)累積給付義務	(47,456)	(67,269)	(11,827)	(11,976)
(5)未來薪資增加之影響數	(14,651)	(27,190)	(4,396)	(5,243)
(6)預計給付義務	(62,107)	(94,459)	(16,223)	(17,219)
(7)退休基金資產公平價值	30,703	22,493	22,447	15,505
(8)提撥狀況=(6)+(7)	(31,404)	(71,966)	6,224	(1,714)
(9)未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	0	0	0	0
(10)未認列前期服務成本	0	0	0	0
(11)未認列退休金損(益)	28,424	74,731	(9,395)	3,606
(12)補列前之應計退休金負債=(8)+(9)+(10)+(11)	(2,980)	2,765	(3,171)	1,892
(13)補列之應計退休金負債	(13,773)	(47,541)	0	0
(14)(應計退休金負債)/預付退休金=(12)+(13)	(16,753)	(44,776)	(3,171)	1,892

	單位：新臺幣(千元)			
	100年12月31日		99年12月31日	
	職員/警員	工員/雇員	職員/警員	工員/雇員
2.精算假設				
(1)折現率	1.75%	1.75%	2.00%	2.00%
(2)薪資調整率	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
(3)基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	1.75%	2.00%	2.00%
3.淨退休金成本				
(1)服務成本				
①期初服務成本	8,374	5,596	8,079	5,324
②利息=①×2.50%	209	140	202	133
③期末服務成本=①+②	8,583	5,736	8,281	5,457

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

100年12月31日

	100 年 度		99 年 度	
	職員／警員	工員／雇員	職員／警員	工員／雇員
(2)利息成本				
①期初預計給付義務	20,579	16,885	11,785	10,742
②預期支付數額(給付時間加權平均)	0	0	0	0
③平均預計給付義務=①-②	20,579	16,885	11,785	10,742
④利息成本=③×2.50%	514	422	295	269
(3)退休基金資產之預期報酬				
①期初市價相關價值	22,375	14,248	14,836	8,279
②預期支付數額(給付時間加權平均)	0	0	0	0
③預期提撥數額(提撥時間加權平均)	3,540	2,846	3,540	2,846
④預期報酬=(①-②+③)×2.50%	648	427	459	278
(4)過渡性淨給付義務攤銷數	0	0	0	0
(5)精算損(益)攤銷數	(163)	76	(212)	87
(6)前期服務成本攤銷數	0	0	0	0
(7)縮減或清償損/(益)	0	0	0	0
(8)淨退休金成本				
=①+②-③+④+⑤+⑥+⑦	8,286	5,807	7,905	5,535

(十九)或有資產與或有負債

依照「財政部所屬金融機構會計制度之一致規定」，期收(付)款項及信託代理與保證資產(負債)均為備忘科目，不表示於資產負債表內。

丁、決算明細表

壹、損益明細表

臺銀綜合證券
金融保險
中華民國

上 年 度 決 算 數			科 目 及 營 運 項 目				本 年 度 決 算 數		
營 運 量 (千 元)	平均利 (費)率	新 臺 幣 營 運 值	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	單 位	營 運 量 (千 元)	平均利 (費)率	新 臺 幣 營 運 值
		583,431,565.00	金 融 保 險 收 入	450-459	8				542,566,183.00
		100,839,401.00	利 息 收 入	4501	4				121,179,100.00
		47.00	轉 融 通 息						135.00
1,981,776	4.48%	88,689,066.00	證 券 融 資 息				1,825,292	5.91%	107,954,296.00
2,944,623	0.30%	8,833,870.00	債 券 息				505,634	1.47%	7,411,127.00
949,020	0.35%	3,316,418.00	附 賣 回 有 價 證 券 投 資 息				898,250	0.65%	5,813,542.00
		24,704,620.00	出 售 證 券 利 益	4526	A				
		2,014,785.00	投 資 利 益	4527	7				4,103,872.00
781,393,968		452,641,129.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	452A	6		676,750,732		414,483,822.00
		3,151,036.00	金 融 資 產 評 價 利 益	452C	9				
			金 融 負 債 評 價 利 益	452D	5				2,799,389.00
		80,594.00	兌 換 利 益	4534	5				
		583,431,565.00	合 計						542,566,183.00

股份有限公司
收入明細表

100 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減					
營 運 量 (千 元)	平均利 (費)率	新 臺 幣 營 運 值	營 運 量 (千 元)	%	平均利 (費)率	%	營 運 值	%
		584,739,000.00					-42,172,817.00	-7.21
		88,239,000.00					32,940,100.00	37.33
							135.00	—
1,800,000	4.50%	81,000,000.00	25,292	1.41	1.41%	31.33	26,954,296.00	33.28
200,000	2.87%	5,739,000.00	305,634	152.82	-1.40%	-48.78	1,672,127.00	29.14
975,000	0.15%	1,500,000.00	-76,750	-7.87	0.50%	333.33	4,313,542.00	287.57
		135,000,000.00					-135,000,000.00	-100.00
		5,000,000.00					-896,128.00	-17.92
		356,500,000.00	676,750,732				57,983,822.00	16.26
							2,799,389.00	—
		584,739,000.00					-42,172,817.00	-7.21

臺銀綜合證券股份有限公司
其他營業收入明細表
 中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與 預算數比較增減	
	名 稱	編號	檢 查 號 碼			金 額	%
5,670,279.00	其 他 營 業 收 入	460	6	171,740.00		171,740.00	—
5,670,279.00	其 他 營 業 收 入	4609	3	171,740.00		171,740.00	—
5,670,279.00	合 計			171,740.00		171,740.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目			本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與 預算數比較增減	
	名稱	編號	檢 查 號 碼			金 額	%
15,302,538.00	營 業 外 收 入	49	A	18,285,214.00	13,700,000.00	4,585,214.00	33.47
12,806,278.00	財 務 收 入	490	A	14,754,473.00	13,700,000.00	1,054,473.00	7.70
4,291,821.00	利 息 收 入	4901	7	4,772,317.00	5,700,000.00	-927,683.00	-16.28
8,514,457.00	租 賃 收 入	4903	0	9,982,156.00	8,000,000.00	1,982,156.00	24.78
2,496,260.00	其 他 營 業 外 收 入	491-492	8	3,530,741.00		3,530,741.00	—
2,496,260.00	什 項 收 入	4929	2	3,530,741.00		3,530,741.00	—
15,302,538.00	合 計			18,285,214.00	13,700,000.00	4,585,214.00	33.47

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
200,331,093.00	金 融 保 險 成 本	550-559	7	204,331,098.00	81,113,334.00	123,217,764.00
4,030,203.00	利 息 費 用	5501	3	8,713,097.00		8,713,097.00
4,030,203.00	租 金 與 利 息	55014	5	8,713,097.00		8,713,097.00
4,030,203.00	利 息	550146	2	8,713,097.00		8,713,097.00
1,150,977.00	手 續 費 用	5516	2	2,057,085.00		2,057,085.00
1,150,977.00	服 務 費 用	55162	3	2,057,085.00		2,057,085.00
1,150,977.00	棧儲、包裝、代理及加工費	551627	5	2,057,085.00		2,057,085.00
5,772,159.00	證 券 自 營 費 用	5525	3	6,515,980.00		6,515,980.00
5,772,159.00	服 務 費 用	55252	4	6,515,980.00		6,515,980.00
7,199.00	水 電 費	552521	9	5,237.00		5,237.00
1,392,933.00	郵 電 費	552522	3	1,571,211.00		1,571,211.00
4,372,027.00	棧儲、包裝、代理及加工費	552527	6	4,939,532.00		4,939,532.00
	出 售 證 券 損 失	5526	0	12,327,447.00		12,327,447.00
	損 失 與 賠 償 給 付	55268	3	12,327,447.00		12,327,447.00
	各 項 損 失	552681	8	12,327,447.00		12,327,447.00
189,359,153.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	552A	5	166,395,708.00	81,113,334.00	85,282,374.00
163,118,205.00	服 務 費 用	552A2	6	160,917,894.00	81,113,334.00	79,804,560.00
1,897,056.00	水 電 費	552A21	A	1,819,355.00		1,819,355.00
13,079,061.00	郵 電 費	552A22	5	15,642,309.00		15,642,309.00
151,699.00	旅 運 費	552A23	0	310,917.00		310,917.00
1,075,524.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	552A24	4	1,239,708.00		1,239,708.00
665,374.00	修 理 保 養 與 保 固 費	552A25	9	858,652.00		858,652.00
146,080,391.00	棧儲、包裝、代理及加工費	552A27	8	141,046,953.00	81,113,334.00	59,933,619.00
169,100.00	專 業 服 務 費	552A28	2			
3,374,919.00	材 料 及 用 品 費	552A3	1	3,792,546.00		3,792,546.00
285,679.00	使 用 材 料 費	552A31	6	203,080.00		203,080.00

股份有限公司

明 細 表

100 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
201,062,000.00	83,190,000.00	117,872,000.00	3,269,098.00	1.63	-2,076,666.00	5,345,764.00
1,204,000.00		1,204,000.00	7,509,097.00	623.68		7,509,097.00
1,204,000.00		1,204,000.00	7,509,097.00	623.68		7,509,097.00
1,204,000.00		1,204,000.00	7,509,097.00	623.68		7,509,097.00
669,000.00		669,000.00	1,388,085.00	207.49		1,388,085.00
669,000.00		669,000.00	1,388,085.00	207.49		1,388,085.00
669,000.00		669,000.00	1,388,085.00	207.49		1,388,085.00
25,659,000.00		25,659,000.00	-19,143,020.00	-74.61		-19,143,020.00
25,659,000.00		25,659,000.00	-19,143,020.00	-74.61		-19,143,020.00
			5,237.00	—		5,237.00
5,205,000.00		5,205,000.00	-3,633,789.00	-69.81		-3,633,789.00
20,454,000.00		20,454,000.00	-15,514,468.00	-75.85		-15,514,468.00
			12,327,447.00	—		12,327,447.00
			12,327,447.00	—		12,327,447.00
			12,327,447.00	—		12,327,447.00
165,030,000.00	83,190,000.00	81,840,000.00	1,365,708.00	0.83	-2,076,666.00	3,442,374.00
147,762,000.00	83,190,000.00	64,572,000.00	13,155,894.00	8.90	-2,076,666.00	15,232,560.00
1,978,000.00		1,978,000.00	-158,645.00	-8.02		-158,645.00
13,160,000.00		13,160,000.00	2,482,309.00	18.86		2,482,309.00
			310,917.00	—		310,917.00
858,000.00		858,000.00	381,708.00	44.49		381,708.00
655,000.00		655,000.00	203,652.00	31.09		203,652.00
131,111,000.00	83,190,000.00	47,921,000.00	9,935,953.00	7.58	-2,076,666.00	12,012,619.00
1,387,000.00		1,387,000.00	2,405,546.00	173.44		2,405,546.00
398,000.00		398,000.00	-194,920.00	-48.97		-194,920.00

臺 銀 綜 合 證 券
金 融 保 險 成 本
中 華 民 國

上 年 度 決 算 數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
3,089,240.00	用 品 消 耗	552A32	A	3,589,466.00		3,589,466.00
37,600.00	會 費、捐 助 與 分 攤	552A7	3	9,600.00		9,600.00
37,600.00	會 費	552A71	8	9,600.00		9,600.00
22,828,429.00	損 失 與 賠 償 給 付	552A8	9	1,675,668.00		1,675,668.00
920,762.00	各 項 損 失	552A81	3	1,675,668.00		1,675,668.00
21,907,667.00	提 存	552A83	2			
	金 融 資 產 評 價 損 失	552C	8	8,065,396.00		8,065,396.00
	損 失 與 賠 償 給 付	552C8	1	8,065,396.00		8,065,396.00
	各 項 損 失	552C81	6	8,065,396.00		8,065,396.00
18,601.00	各 項 提 存	5535	A	256,385.00		256,385.00
18,601.00	損 失 與 賠 償 給 付	55358	4	256,385.00		256,385.00
18,601.00	提 存	553583	8	256,385.00		256,385.00
200,331,093.00	合 計			204,331,098.00	81,113,334.00	123,217,764.00

股份有限公司

明 細 表

100 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
989,000.00		989,000.00	2,600,466.00	262.94		2,600,466.00
107,000.00		107,000.00	-97,400.00	-91.03		-97,400.00
107,000.00		107,000.00	-97,400.00	-91.03		-97,400.00
15,774,000.00		15,774,000.00	-14,098,332.00	-89.38		-14,098,332.00
374,000.00		374,000.00	1,301,668.00	348.04		-374,000.00
15,400,000.00		15,400,000.00	-15,400,000.00	-100.00		-15,400,000.00
			8,065,396.00	—		8,065,396.00
			8,065,396.00	—		8,065,396.00
			8,065,396.00	—		8,065,396.00
8,500,000.00		8,500,000.00	-8,243,615.00	-96.98		-8,243,615.00
8,500,000.00		8,500,000.00	-8,243,615.00	-96.98		-8,243,615.00
8,500,000.00		8,500,000.00	-8,243,615.00	-96.98		-8,243,615.00
201,062,000.00	83,190,000.00	117,872,000.00	3,269,098.00	1.63	-2,076,666.00	5,345,764.00

**臺銀綜合證券
業務費用
中華民國**

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
78,764,769.00	用人費用	58111	A	81,056,147.00	67,139,538.00	13,916,609.00
45,389,626.00	正式員額薪資	581111	5	48,140,592.00	48,140,592.00	
491,997.00	臨時人員薪資	581112	0			
3,827,616.00	超時工作報酬	581113	4	3,032,703.00	3,032,703.00	
17,184,625.00	獎金	581115	3	18,126,566.00	7,870,516.00	10,256,050.00
8,322,616.00	退休及卹償金	581116	8	8,095,727.00	8,095,727.00	
3,548,289.00	福利費	581118	7	3,660,559.00		3,660,559.00
29,902,972.00	服務費用	58112	6	28,685,416.00	4,083,335.00	24,602,081.00
1,470,238.00	水電費	581121	A	1,454,080.00		1,454,080.00
6,213,295.00	郵電費	581122	5	6,910,534.00		6,910,534.00
1,357,061.00	旅運費	581123	0	769,867.00		769,867.00
10,241,922.00	印刷裝訂與廣告費	581124	4	8,708,958.00		8,708,958.00
2,176,602.00	修理保養與保固費	581125	9	1,630,491.00	1,630,491.00	
191,006.00	保險費	581126	3	195,755.00	195,755.00	
1,317,631.00	棧儲、包裝、代理及加工費	581127	8	2,457,089.00	2,257,089.00	200,000.00
2,449,998.00	專業服務費	581128	2	2,530,161.00		2,530,161.00
4,485,219.00	公共關係費	581129	7	4,028,481.00		4,028,481.00
2,198,317.00	材料及用品費	58113	1	2,043,560.00	855,721.00	1,187,839.00
349,815.00	使用材料費	581131	6	694,863.00	571,689.00	123,174.00
1,848,502.00	用品消耗	581132	A	1,348,697.00	284,032.00	1,064,665.00

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

公共關係費4,028,481.00元，廣告費4,697,505.00元，業務宣導費3,551,221.00元，服裝284,032.00元，傷病醫藥費54,600.00元及體育活動費68,018.00元。

股份有限公司
明 細 表
100 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
107,537,000.00	89,735,000.00	17,802,000.00	-26,480,853.00	-24.62	-22,595,462.00	-3,885,391.00
61,379,000.00	61,379,000.00		-13,238,408.00	-21.57	-13,238,408.00	
6,372,000.00	6,372,000.00		-3,339,297.00	-52.41	-3,339,297.00	
22,892,000.00	10,014,000.00	12,878,000.00	-4,765,434.00	-20.82	-2,143,484.00	-2,621,950.00
11,970,000.00	11,970,000.00		-3,874,273.00	-32.37	-3,874,273.00	
4,924,000.00		4,924,000.00	-1,263,441.00	-25.66		-1,263,441.00
37,235,000.00	5,404,000.00	31,831,000.00	-8,549,584.00	-22.96	-1,320,665.00	-7,228,919.00
1,318,000.00		1,318,000.00	136,080.00	10.32		136,080.00
6,727,000.00		6,727,000.00	183,534.00	2.73		183,534.00
2,526,000.00		2,526,000.00	-1,756,133.00	-69.52		-1,756,133.00
11,944,000.00		11,944,000.00	-3,235,042.00	-27.09		-3,235,042.00
4,561,000.00	4,561,000.00		-2,930,509.00	-64.25	-2,930,509.00	
53,000.00	53,000.00		142,755.00	269.35	142,755.00	
790,000.00	790,000.00		1,667,089.00	211.02	1,467,089.00	200,000.00
4,816,000.00		4,816,000.00	-2,285,839.00	-47.46		-2,285,839.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-471,519.00	-10.48		-471,519.00
5,451,000.00	1,155,000.00	4,296,000.00	-3,407,440.00	-62.51	-299,279.00	-3,108,161.00
1,014,000.00	710,000.00	304,000.00	-319,137.00	-31.47	-138,311.00	-180,826.00
4,437,000.00	445,000.00	3,992,000.00	-3,088,303.00	-69.60	-160,968.00	-2,927,335.00

臺銀綜合證券
業務費用
中華民國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
66,340,644.00	租 金 與 利 息	58114	7	63,403,178.00	10,005,600.00	53,397,578.00
9,977,600.00	房 租	581142	6	10,005,600.00	10,005,600.00	
56,300,029.00	機 器 租 金	581143	A	53,393,978.00		53,393,978.00
63,015.00	什 項 設 備 租 金	581145	0	3,600.00		3,600.00
11,063,871.00	折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	58115	2	10,574,040.00	10,574,040.00	
2,391,204.00	房 屋 折 舊	581151	7	1,730,970.00	1,730,970.00	
4,737,364.00	機 械 及 設 備 折 舊	581152	1	4,772,715.00	4,772,715.00	
692,237.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	581153	6	730,762.00	730,762.00	
1,612,082.00	什 項 設 備 折 舊	581154	A	1,637,269.00	1,637,269.00	
	租 賃 權 益 改 良 折 舊	581155	5	4,760.00	4,760.00	
1,630,984.00	攤 銷	581159	3	1,697,564.00	1,697,564.00	
14,283,198.00	稅 捐 與 規 費	58116	8	13,041,726.00	1,523,910.00	11,517,816.00
1,299,279.00	土 地 稅	581162	7	810,342.00	810,342.00	
1,220,464.00	房 屋 稅	581164	6	713,568.00	713,568.00	
11,359,269.00	消 費 與 行 為 稅	581165	A	11,191,469.00		11,191,469.00
404,186.00	規 費	581168	4	326,347.00		326,347.00
49,000.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	58117	3	170,886.00		170,886.00
49,000.00	會 費	581171	8	43,000.00		43,000.00
	分 攤	581173	7	127,886.00		127,886.00
202,602,771.00	合 計			198,974,953.00	94,182,144.00	104,792,809.00

股份有限公司
明 細 表
100 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
78,633,000.00	9,895,000.00	68,738,000.00	-15,229,822.00	-19.37	110,600.00	-15,340,422.00
9,895,000.00	9,895,000.00		110,600.00	1.12	110,600.00	
68,610,000.00		68,610,000.00	-15,216,022.00	-22.18		-15,216,022.00
128,000.00		128,000.00	-124,400.00	-97.19		-124,400.00
10,004,000.00	10,004,000.00		570,040.00	5.70	570,040.00	
2,400,000.00	2,400,000.00		-669,030.00	-27.88	-669,030.00	
4,222,000.00	4,222,000.00		550,715.00	13.04	550,715.00	
652,000.00	652,000.00		78,762.00	12.08	78,762.00	
930,000.00	930,000.00		707,269.00	76.05	707,269.00	
558,000.00	558,000.00		-553,240.00	-99.15	-553,240.00	
1,242,000.00	1,242,000.00		455,564.00	36.68	455,564.00	
13,357,000.00	2,520,000.00	10,837,000.00	-315,274.00	-2.36	-996,090.00	680,816.00
1,350,000.00	1,350,000.00		-539,658.00	-39.97	-539,658.00	
1,170,000.00	1,170,000.00		-456,432.00	-39.01	-456,432.00	
10,654,000.00		10,654,000.00	537,469.00	5.04		537,469.00
183,000.00		183,000.00	143,347.00	78.33		143,347.00
56,000.00		56,000.00	114,886.00	205.15		114,886.00
56,000.00		56,000.00	-13,000.00	-23.21		-13,000.00
			127,886.00	—		127,886.00
252,273,000.00	118,713,000.00	133,560,000.00	-53,298,047.00	-21.13	-24,530,856.00	-28,767,191.00

臺銀綜合證券
管理費用
中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
42,502,689.00	用 人 費 用	58211	8	46,284,275.00	38,311,786.00	7,972,489.00
28,124,839.00	正 式 員 額 薪 資	582111	2	30,871,946.00	30,871,946.00	
616,899.00	臨 時 人 員 薪 資	582112	7	619,790.00	619,790.00	
1,668,033.00	超 時 工 作 報 酬	582113	1	1,694,211.00	1,694,211.00	
	津 貼	582114	6	120,000.00	120,000.00	
10,701,787.00	獎 金	582115	A	11,192,221.00	4,866,181.00	6,326,040.00
	退 休 及 卹 償 金	582116	5	118,706.00	118,706.00	
	資 遣 費	582117	0	20,952.00	20,952.00	
1,391,131.00	福 利 費	582118	4	1,646,449.00		1,646,449.00
	提 繳 費	582119	9			
	材 料 及 用 品 費	58213	9	6,400.00		6,400.00
	用 品 消 耗	582132	8	6,400.00		6,400.00
	會 費、捐 助 與 分 攤	58217	A	71,000.00	71,000.00	
	會 費	582171	5	71,000.00	71,000.00	
42,502,689.00	合 計			46,361,675.00	38,382,786.00	7,978,889.00

股份有限公司
明細表

100 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
41,369,000.00	33,778,000.00	7,591,000.00	4,915,275.00	11.88	4,533,786.00	381,489.00
25,090,000.00	25,090,000.00		5,781,946.00	23.04	5,781,946.00	
			619,790.00	—	619,790.00	
2,225,000.00	2,225,000.00		-530,789.00	-23.86	-530,789.00	
120,000.00	120,000.00			0.00		
9,800,000.00	4,200,000.00	5,600,000.00	1,392,221.00	14.21	666,181.00	726,040.00
2,123,000.00	2,123,000.00		-2,004,294.00	-94.41	-2,004,294.00	
			20,952.00	—	20,952.00	
1,991,000.00		1,991,000.00	-344,551.00	-17.31		-344,551.00
20,000.00	20,000.00		-20,000.00	-100.00	-20,000.00	
63,000.00	63,000.00		-56,600.00	-89.84	-63,000.00	6,400.00
63,000.00	63,000.00		-56,600.00	-89.84	-63,000.00	6,400.00
57,000.00	57,000.00		14,000.00	24.56	14,000.00	
57,000.00	57,000.00		14,000.00	24.56	14,000.00	
41,489,000.00	33,898,000.00	7,591,000.00	4,872,675.00	11.74	4,484,786.00	387,889.00

臺銀綜合證券

其他營業

中華民國

上年度決算數	科目			本年度決算數		
	名稱	編號	檢查號碼	合計	固定	變動
18,215.00	研究發展費用	5831	0	207,104.00	207,104.00	
5,876.00	服務費用	58312	A	207,104.00	207,104.00	
5,876.00	專業服務費	583128	7	207,104.00	207,104.00	
12,339.00	材料及用品費	58313	6			
12,339.00	用品消耗	583132	5			
1,928,759.00	員工訓練費用	5832	6	1,842,107.00	1,842,107.00	
1,928,759.00	服務費用	58322	7	1,842,107.00	1,842,107.00	
122,874.00	旅運費	583223	A	449,300.00	449,300.00	
1,805,885.00	專業服務費	583228	3	1,392,807.00	1,392,807.00	
1,946,974.00	合計			2,049,211.00	2,049,211.00	

註：表內管制性項目國外旅費本年度決算數為 449,300.00 元。

股份有限公司
費用明細表

100 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
120,000.00	120,000.00		87,104.00	72.59	87,104.00	
120,000.00	120,000.00		87,104.00	72.59	87,104.00	
120,000.00	120,000.00		87,104.00	72.59	87,104.00	
2,698,000.00	2,698,000.00		-855,893.00	-31.72	-855,893.00	
2,698,000.00	2,698,000.00		-855,893.00	-31.72	-855,893.00	
288,000.00	288,000.00		161,300.00	56.01	161,300.00	
2,410,000.00	2,410,000.00		-1,017,193.00	-42.21	-1,017,193.00	
2,818,000.00	2,818,000.00		-768,789.00	-27.28	-768,789.00	

臺 銀 綜 合 證 券
營 業 外 費 用
中 華 民 國

上年度決算數	科 目			本 年 度 決 算 數		
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼	合 計	固 定	變 動
816,476.00	財 務 費 用	590	0	4,396,142.00		4,396,142.00
816,476.00	利 息 費 用	5901	6	4,396,142.00		4,396,142.00
816,476.00	租 金 與 利 息	59014	8	4,396,142.00		4,396,142.00
816,476.00	利 息	590146	5	4,396,142.00		4,396,142.00
7,069,217.00	其 他 營 業 外 費 用	591-592	7	7,466,850.00	5,959,237.00	1,507,613.00
19,694.00	資 產 報 廢 損 失	5913	6	844,347.00	844,347.00	
19,694.00	損 失 與 賠 償 給 付	59138	0	844,347.00	844,347.00	
19,694.00	各 項 損 失	591381	4	844,347.00	844,347.00	
2,768,612.00	優 存 超 額 利 息	5927	9	1,474,369.00		1,474,369.00
2,768,612.00	租 金 與 利 息	59274	A	1,474,369.00		1,474,369.00
2,768,612.00	利 息	592746	8	1,474,369.00		1,474,369.00
4,280,911.00	什 項 費 用	5929	1	5,148,134.00	5,114,890.00	33,244.00
2,873,369.00	用 人 費 用	59291	7	2,844,405.00	2,844,405.00	
467,000.00	臨 時 人 員 薪 資	592912	6	293,179.00	293,179.00	
2,406,369.00	福 利 費	592918	3	2,551,226.00	2,551,226.00	
102,500.00	服 務 費 用	59292	2	33,244.00		33,244.00
	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	592924	A	19,493.00		19,493.00
102,500.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	592927	4			
	公 共 關 係 費	592929	3	13,751.00		13,751.00
1,303,512.00	折 舊、折 耗 及 攤 銷	59295	9	1,303,512.00	1,303,512.00	
	房 屋 折 舊	592951	3			
1,303,512.00	非 營 業 資 產 折 舊	592956	6	1,303,512.00	1,303,512.00	
	稅 捐 與 規 費	59296	4	892,456.00	892,456.00	
	土 地 稅	592962	3	488,937.00	488,937.00	
	房 屋 稅	592964	2	403,519.00	403,519.00	
1,530.00	其 他	59299	A	74,517.00	74,517.00	
1,530.00	其 他 費 用	592992	0	74,517.00	74,517.00	
7,885,693.00	合 計			11,862,992.00	5,959,237.00	5,903,755.00

註：表內管制性項目本年度決算數如下：
公共關係費 13,751.00元及業務宣導費 19,493.00元。

股份有限公司

明 細 表

100 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			4,396,142.00	—		4,396,142.00
			4,396,142.00	—		4,396,142.00
			4,396,142.00	—		4,396,142.00
			4,396,142.00	—		4,396,142.00
7,150,000.00	3,891,000.00	3,259,000.00	316,850.00	4.43	2,068,237.00	-1,751,387.00
			844,347.00	—	844,347.00	
			844,347.00	—	844,347.00	
			844,347.00	—	844,347.00	
3,259,000.00		3,259,000.00	-1,784,631.00	-54.76		-1,784,631.00
3,259,000.00		3,259,000.00	-1,784,631.00	-54.76		-1,784,631.00
3,259,000.00		3,259,000.00	-1,784,631.00	-54.76		-1,784,631.00
3,891,000.00	3,891,000.00		1,257,134.00	32.31	1,223,890.00	33,244.00
1,413,000.00	1,413,000.00		1,431,405.00	101.30	1,431,405.00	
			293,179.00	—	293,179.00	
1,413,000.00	1,413,000.00		1,138,226.00	80.55	1,138,226.00	
			33,244.00	—		33,244.00
			19,493.00	—		19,493.00
			13,751.00	—		13,751.00
1,436,000.00	1,436,000.00		-132,488.00	-9.23	-132,488.00	
1,436,000.00	1,436,000.00		-1,436,000.00	-100.00	-1,436,000.00	
			1,303,512.00	—	1,303,512.00	
450,000.00	450,000.00		442,456.00	98.32	442,456.00	
250,000.00	250,000.00		238,937.00	95.57	238,937.00	
200,000.00	200,000.00		203,519.00	101.76	203,519.00	
592,000.00	592,000.00		-517,483.00	-87.41	-517,483.00	
592,000.00	592,000.00		-517,483.00	-87.41	-517,483.00	
7,150,000.00	3,891,000.00	3,259,000.00	4,712,992.00	65.92	2,068,237.00	2,644,755.00

貳、資金運用明細表

臺銀綜合證券股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

科 目			決 算 數	可 用 預 算 數					比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
名 稱	編 號	檢 查 號 碼		以 年 保 留	前 度 數	本 年 預 算	本 年 度 數	本 年 度 先 行 數		
一般建築及設備計畫										
機 械 及 設 備	153	2	1,585,866.00			1,529,000.00		72,000.00	1,601,000.00	-15,134.00
機械及設備			1,532,346.00							
訂購機件			53,520.00							
交 通 及 運 輸 設 備	154	0	914,716.00			1,052,000.00		-128,000.00	924,000.00	-9,284.00
交通及運輸設備			914,716.00							
什 項 設 備	155	7	1,243,852.00			1,504,000.00		-248,000.00	1,256,000.00	-12,148.00
什項設備			1,243,852.00							
租 賃 權 益 改 良	156	4	3,375,720.00			3,100,000.00		304,000.00	3,404,000.00	-28,280.00
租賃權益改良			35,720.00							
未完工程			3,340,000.00							
合 計			7,120,154.00			7,185,000.00		0.00	7,185,000.00	-64,846.00

臺銀綜合證券
 固定資產建設改良擴充計畫
 中華民國

計畫名稱	編號	檢查 號碼	全部計畫			預算					
			金額	目標 量	進度 起訖 年月	可用		預算			
						以前 年度 保留 數	本年 預算 數	本年 度 數	本年 度 先 行 數	調整 數	合計
一般建築及設備計畫							7,185,000.00				7,185,000.00
機械及設備	153	2					1,529,000.00			72,000.00	1,601,000.00
機械及設備 訂購機件											
交通及運輸設備	154	0					1,052,000.00			-128,000.00	924,000.00
交通及運輸設備											
什項設備	155	7					1,504,000.00			-248,000.00	1,256,000.00
什項設備											
租賃權益改良	156	4					3,100,000.00			304,000.00	3,404,000.00
租賃權益改良 未完工程											
合 計							7,185,000.00			0.00	7,185,000.00

股份有限公司
預算與實際進度比較表
100 年 度

單位：新臺幣元

數			算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截至本年度累計數		本 金	年 度 額	占 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
占 全 部 計 畫 %	金 額						
			7,120,154.00	99.10			
			1,585,866.00	99.05			
			1,532,346.00				
			53,520.00				
			914,716.00	99.00			
			914,716.00				
			1,243,852.00	99.03			
			1,243,852.00				
			3,375,720.00	99.17			
			35,720.00				
			3,340,000.00				
			7,120,154.00	99.10			

臺銀綜合證券股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

項 目	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	非營業資產及其他	合 計
原 值		88,339,670.00	76,643,753.00	16,840,301.00	14,983,751.00	30,059,173.00	50,832,153.30	277,698,801.30
減：以前年度已提折舊及減損數		42,109,284.00	58,771,198.00	12,171,533.00	6,600,770.00	30,059,173.00	20,088,836.00	169,800,794.00
上 年 度 期 末 帳 面 價 值		46,230,386.00	17,872,555.00	4,668,768.00	8,382,981.00	0.00	30,743,317.30	107,898,007.30
加：本 年 度 新 增 資 產 價 值			1,532,346.00	914,716.00	1,243,852.00	35,720.00		3,726,634.00
減：本 年 度 減 少 資 產 價 值			439,925.00	88,602.00	315,820.00			844,347.00
加 減：調 整 數								
減：本 年 度 提 列 折 舊 數		1,730,970.00	4,772,715.00	730,762.00	1,637,269.00	4,760.00	1,303,512.00	10,179,988.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		44,499,416.00	14,192,261.00	4,764,120.00	7,673,744.00	30,960.00	29,439,805.30	100,600,306.30
本 年 度 提 列 折 舊 數		1,730,970.00	4,772,715.00	730,762.00	1,637,269.00	4,760.00	1,303,512.00	10,179,988.00
業 務 費 用		1,730,970.00	4,772,715.00	730,762.00	1,637,269.00	4,760.00		8,876,476.00
什 項 費 用							1,303,512.00	1,303,512.00

註：表列「非營業資產及其他」不含「出租出借資產」項下之土地，其本年度期末帳面價值為168,581,919.00元（含本年度重估增值27,647,533.00元）。

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

科 目		決 算 數						報廢損失 預算數	比較增減	
名稱	編號	檢查 號碼	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現重 估增值減 少數		報廢損失	金額
			成本或 重估價值	已提折舊額	減損 調整數			淨額		
固定資產			12,888,941.00	12,044,594.00		844,347.00	16,450.00		827,897.00	—
房屋及建築	946020	0								
機械及設備	946030	5	7,826,987.00	7,387,062.00		439,925.00	16,150.00		423,775.00	—
交通及運輸設備	946040	A	2,435,818.00	2,347,216.00		88,602.00	40.00		88,562.00	—
什項設備	946050	6	2,626,136.00	2,310,316.00		315,820.00	260.00		315,560.00	—
總 計			12,888,941.00	12,044,594.00		844,347.00	16,450.00		827,897.00	—

註：表內殘餘價值係變賣收入，帳列什項收入。

臺 銀 綜 合 證 券
資 本 增 減 與
 中 華 民 國

科 目			期 初 資 本 決 算 數		本 年 度		
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	實 收 資 本	預 收 資 本	決 算 數		
					現 金	轉 帳	合 計
轉 投 資 事 業 機 關 資 本	942030	6	3,000,000,000.00				
合 計			3,000,000,000.00				

股份有限公司
 股額明細表
 100 年度

單位:新臺幣元

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

戊、決算參考表

臺銀綜合證券股份有限公司
員工人數彙計表
中華民國 100 年度

單位：人

項 目			決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	
營業總支出部分									
業務部分	9722	7	76		105		-29		
正式職員	97221	2	76		105		-29		
臨時職員	97222	8							
正式工員	97223	3							
管理部分	9723	3	42		25		17		
正式職員	97231	9	34		18		16		
臨時職員	97232	4	1				1		
正式工員	97233	0	7		7				
小計			118		130		-12		
正式職員			110		123		-13		
臨時職員			1				1		
正式工員			7		7				
合 計			118		130		-12		

臺銀綜合證券
用人費用
中華民國

科 目			決						
名稱	編號	檢查 號碼	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
							績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金
營業總支出部分	974	9	79,012,538.00	912,969.00	4,726,914.00	120,000.00	16,582,090.00	12,736,697.00	
國內部分	9741	5	79,012,538.00	912,969.00	4,726,914.00	120,000.00	16,582,090.00	12,736,697.00	
業務費用	974581	9	48,140,592.00		3,032,703.00		10,256,050.00	7,870,516.00	
國內部分	9745813	2	48,140,592.00		3,032,703.00		10,256,050.00	7,870,516.00	
管理費用	974582	3	30,871,946.00	619,790.00	1,694,211.00	120,000.00	6,326,040.00	4,866,181.00	
國內部分	9745823	7	30,871,946.00	619,790.00	1,694,211.00	120,000.00	6,326,040.00	4,866,181.00	
其他營業外費用	974592	9		293,179.00					
國內部分	9745923	2		293,179.00					
合 計			79,012,538.00	912,969.00	4,726,914.00	120,000.00	16,582,090.00	12,736,697.00	

註：表列提撥福利金814,107.00元，係按法定預算提撥率0.15%提撥。

股份有限公司
彙計表
100年度

單位:新臺幣元

算		數							提繳工 資墊償 費用	合 計
退休、卹償金		資進費	福 利 費							
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他 福利費			
8,214,433.00		20,952.00	6,921,509.00	54,600.00	814,107.00	68,018.00			130,184,827.00	
8,214,433.00		20,952.00	6,921,509.00	54,600.00	814,107.00	68,018.00			130,184,827.00	
8,095,727.00			2,723,834.00	54,600.00	814,107.00	68,018.00			81,056,147.00	
8,095,727.00			2,723,834.00	54,600.00	814,107.00	68,018.00			81,056,147.00	
118,706.00		20,952.00	1,646,449.00						46,284,275.00	
118,706.00		20,952.00	1,646,449.00						46,284,275.00	
			2,551,226.00						2,844,405.00	
			2,551,226.00						2,844,405.00	
8,214,433.00		20,952.00	6,921,509.00	54,600.00	814,107.00	68,018.00			130,184,827.00	

臺銀綜合證券
用人費用
中華民國

科 目			預						
名稱	編號	檢查 號碼	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
							績效 獎金	考核 獎金	其他 獎金
營業總支出部分	974	9	86,469,000.00		8,597,000.00	120,000.00	18,478,000.00	14,214,000.00	
國內部分	9741	5	86,469,000.00		8,597,000.00	120,000.00	18,478,000.00	14,214,000.00	
業務費用	974581	9	61,379,000.00		6,372,000.00		12,878,000.00	10,014,000.00	
國內部分	9745813	2	61,379,000.00		6,372,000.00		12,878,000.00	10,014,000.00	
管理費用	974582	3	25,090,000.00		2,225,000.00	120,000.00	5,600,000.00	4,200,000.00	
國內部分	9745823	7	25,090,000.00		2,225,000.00	120,000.00	5,600,000.00	4,200,000.00	
其他營業外費用	974592	9							
國內部分	9745923	2							
合 計			86,469,000.00		8,597,000.00	120,000.00	18,478,000.00	14,214,000.00	

股份有限公司
彙計表
100年度

單位:新臺幣元

算		數							提繳工 資墊償 費用	合 計
退休、卹償金		資遣費	福 利 費							
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他 福利費			
14,093,000.00			7,171,000.00	202,000.00	877,000.00	78,000.00		20,000.00	150,319,000.00	
14,093,000.00			7,171,000.00	202,000.00	877,000.00	78,000.00		20,000.00	150,319,000.00	
11,970,000.00			3,824,000.00	160,000.00	877,000.00	63,000.00			107,537,000.00	
11,970,000.00			3,824,000.00	160,000.00	877,000.00	63,000.00			107,537,000.00	
2,123,000.00			1,934,000.00	42,000.00		15,000.00		20,000.00	41,369,000.00	
2,123,000.00			1,934,000.00	42,000.00		15,000.00		20,000.00	41,369,000.00	
			1,413,000.00						1,413,000.00	
			1,413,000.00						1,413,000.00	
14,093,000.00			7,171,000.00	202,000.00	877,000.00	78,000.00		20,000.00	150,319,000.00	

**臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國**

科 目			法 算 數											
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分			合 計		
			中央政府	地方政府	外國政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	
所得稅費用	9761	0	24,719,513.00								24,719,513.00			
營利事業所得稅	97611	5	24,719,513.00								24,719,513.00			
土地稅	9762	6		1,299,279.00								1,299,279.00		
一般土地地價稅	97622	7		810,342.00								810,342.00		
宿舍基地地價稅	97623	2												
非營業用土地地價稅	97624	8		488,937.00								488,937.00		
房屋稅	9764	9		1,117,087.00								1,117,087.00		
一般房屋稅	97641	4		713,568.00								713,568.00		
宿舍房屋稅	97642	0												
非營業用房屋稅	97643	5		403,519.00								403,519.00		
消費與行為稅	9765	5	11,003,853.00	187,616.00							11,003,853.00	187,616.00		
營業稅	97657	3	11,003,853.00								11,003,853.00			
印花稅	97658	9		169,116.00								169,116.00		
使牌照稅	97659	4		18,500.00								18,500.00		
規費	9768	4	295,837.00	30,510.00							295,837.00	30,510.00		
行政規費	97681	0	283,927.00	30,510.00							283,927.00	30,510.00		
事業規費	97682	5												
汽車燃料使用費	97683	A	11,910.00								11,910.00			
合 計			36,019,203.00	2,634,492.00							36,019,203.00	2,634,492.00		

股份有限公司
與規費明細表
100 年 度

單位：新臺幣元

科 目			預 算 數										
名 稱	編 號	檢 查 號 碼	營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
			中央政府	地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	外國政府		
所得稅費用	9761	0	9,165,000.00							9,165,000.00			
營利事業所得稅	97611	5	9,165,000.00							9,165,000.00			
土地稅	9762	6		1,600,000.00							1,600,000.00		
一般土地價稅	97622	7		1,350,000.00							1,350,000.00		
宿舍基地價稅	97623	2											
非營業用土地地價稅	97624	8		250,000.00							250,000.00		
房屋稅	9764	9		1,370,000.00							1,370,000.00		
一般房屋稅	97641	4		1,170,000.00							1,170,000.00		
宿舍房屋稅	97642	0											
非營業用房屋稅	97643	5		200,000.00							200,000.00		
消費與行為稅	9765	5	10,537,000.00	117,000.00						10,537,000.00	117,000.00		
營業稅	97657	3	10,537,000.00							10,537,000.00			
印花稅	97658	9		92,000.00							92,000.00		
使用牌照稅	97659	4		25,000.00							25,000.00		
規費	9768	4	15,000.00	168,000.00						15,000.00	168,000.00		
行政規費	97681	0		168,000.00							168,000.00		
事業規費	97682	5											
汽車燃料使用費	97683	A	15,000.00							15,000.00			
合 計			19,717,000.00	3,255,000.00						19,717,000.00	3,255,000.00		

臺銀綜合證券股份有限公司
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國 100 年度

單位:新臺幣元

車輛類型	決算數		預算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
轎車									
公務用轎車	1	578,636.00	1	590,000.00	0	0.00	-11,364	-1.93	
合 計	1	578,636.00	1	590,000.00	0	0.00	-11,364	-1.93	

臺銀綜合證券
主要營運量
 中華民國

上 年 度 決 算 數		營 運 項 目			單 位	本 年 度
數 量	金 額	名 稱	編 號	檢 查 號 碼		數 量
781,393,968,432.00	437,819,075.00	證 券 經 紀 業 務	932175	9		676,750,732,206.00

股份有限公司
值比較表

100 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%
385,607,052.00	550,000,000,000.00	346,500,000.00	126,750,732,206.00	23.05	39,107,052.00	11.29

臺銀綜合證券股份有限公司

5年來主要營運量值比較表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

營 運 項 目			決 算 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
名 稱 及 年 度	編 號	檢 查 號 碼			金 額	%
100年度						
證券業務			676,750,732,206.00	550,000,000,000.00	126,750,732,206.00	23.05
證券業務	932175	9	676,750,732,206.00	550,000,000,000.00	126,750,732,206.00	23.05
99年度						
證券業務			781,393,968,432.00	406,000,000,000.00	375,393,968,432.00	92.46
證券業務	932175	9	781,393,968,432.00	406,000,000,000.00	375,393,968,432.00	92.46
98年度						
證券業務			620,829,579,790.00	450,000,000,000.00	170,829,579,790.00	37.96
證券業務	932175	9	620,829,579,790.00	450,000,000,000.00	170,829,579,790.00	37.96
97年度						
證券業務			414,020,921,878.00	430,000,000,000.00	-15,979,078,122.00	-3.72
證券業務	932175	9	414,020,921,878.00	430,000,000,000.00	-15,979,078,122.00	-3.72

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 100 年度

單位:新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			123,600.00	220,000.00	-96,400.00	-43.82
國際組織會費	管理費用	全球風險專業人士協會		5,000.00	-5,000.00	-100.00
				5,000.00	-5,000.00	-100.00
學術團體會費	管理費用	財團法人中華民國會計研究發展基金會	50,000.00	40,000.00	10,000.00	25.00
			50,000.00	40,000.00	10,000.00	25.00
職業團體會費	證券經紀及承銷費用		73,600.00	175,000.00	-101,400.00	-57.94
			9,600.00	107,000.00	-97,400.00	-91.03
		中華民國證券分析協會		4,000.00	-4,000.00	-100.00
		中華民國期貨業商業同業公會	9,600.00	10,000.00	-400.00	-4.00
		各地區證券同業公會等費用		93,000.00	-93,000.00	-100.00
	業務費用		43,000.00	56,000.00	-13,000.00	-23.21
		台北金融研究發展基金會—債券研究聯誼會	28,000.00	36,000.00	-8,000.00	-22.22
		臺灣企業重建協會		20,000.00	-20,000.00	-100.00
		中華民國證券期貨分析協會	4,000.00		4,000.00	—
		中華民國公開發行公司股務協會	11,000.00		11,000.00	—
	管理費用		21,000.00	12,000.00	9,000.00	75.00
		中華民國內部稽核協會	6,000.00	12,000.00	-6,000.00	-50.00
		社團法人中華公司治理協會	15,000.00		15,000.00	—
分攤			127,886.00		127,886.00	—
分攤大樓管理費	業務費用	辦公大樓管理費	127,886.00		127,886.00	—
			127,886.00		127,886.00	—
			127,886.00		127,886.00	—
會費、捐助與分攤	總計		251,486.00	220,000.00	31,486.00	14.31

臺銀綜合證券股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 本 法 算 數	本年度 本 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
124,140,827.00	用人費用	130,184,827.00	150,319,000.00	-20,134,173.00	-13.39	主要係實際員額較預算員額減少所致。
73,514,465.00	正式員額薪資	79,012,538.00	86,469,000.00	-7,456,462.00	-8.62	
1,575,896.00	臨時人員薪資	912,969.00		912,969.00	—	
5,495,649.00	超時工作報酬	4,726,914.00	8,597,000.00	-3,870,086.00	-45.02	
	津貼	120,000.00	120,000.00			
27,886,412.00	獎金	29,318,787.00	32,692,000.00	-3,373,213.00	-10.32	
8,322,616.00	退休及卹償金	8,214,433.00	14,093,000.00	-5,878,567.00	-41.71	
	資遣費	20,952.00		20,952.00	—	
7,345,789.00	福利費	7,858,234.00	8,328,000.00	-469,766.00	-5.64	
	提繳費		20,000.00	-20,000.00	-100.00	
201,981,448.00	服務費用	200,258,830.00	214,143,000.00	-13,884,170.00	-6.48	
3,374,493.00	水電費	3,278,672.00	3,296,000.00	-17,328.00	-0.53	
20,685,289.00	郵電費	24,124,054.00	25,092,000.00	-967,946.00	-3.86	
1,631,634.00	旅運費	1,530,084.00	2,814,000.00	-1,283,916.00	-45.63	
11,317,446.00	印刷裝訂與廣告費	9,968,159.00	12,802,000.00	-2,833,841.00	-22.14	
2,841,976.00	修理保養與保固費	2,489,143.00	5,216,000.00	-2,726,857.00	-52.28	
191,006.00	保險費	195,755.00	53,000.00	142,755.00	269.35	
153,023,526.00	棧儲、包裝、代理及加工費	150,500,659.00	153,024,000.00	-2,523,341.00	-1.65	
4,430,859.00	專業服務費	4,130,072.00	7,346,000.00	-3,215,928.00	-43.78	
4,485,219.00	公共關係費	4,042,232.00	4,500,000.00	-457,768.00	-10.17	
5,585,575.00	材料及用品費	5,842,506.00	6,901,000.00	-1,058,494.00	-15.34	主要係節約各項開支所致。
635,494.00	使用材料費	897,943.00	1,412,000.00	-514,057.00	-36.41	
4,950,081.00	用品消耗	4,944,563.00	5,489,000.00	-544,437.00	-9.92	
73,955,935.00	租金與利息	77,986,786.00	83,096,000.00	-5,109,214.00	-6.15	
9,977,600.00	房租	10,005,600.00	9,895,000.00	110,600.00	1.12	
56,300,029.00	機器租金	53,393,978.00	68,610,000.00	-15,216,022.00	-22.18	
63,015.00	什項設備租金	3,600.00	128,000.00	-124,400.00	-97.19	
7,615,291.00	利息	14,583,608.00	4,463,000.00	10,120,608.00	226.77	

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 決算數	本年度 預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
12,367,383.00	折舊、折耗及攤銷	11,877,552.00	11,440,000.00	437,552.00	3.82	
2,391,204.00	房屋折舊	1,730,970.00	2,400,000.00	-669,030.00	-27.88	
4,737,364.00	機械及設備折舊	4,772,715.00	4,222,000.00	550,715.00	13.04	
692,237.00	交通及運輸設備折舊	730,762.00	652,000.00	78,762.00	12.08	
1,612,082.00	什項設備折舊	1,637,269.00	930,000.00	707,269.00	76.05	
	租賃資產及租賃 權益改良折舊	4,760.00	558,000.00	-553,240.00	-99.15	
1,303,512.00	非營業資產折舊	1,303,512.00	1,436,000.00	-132,488.00	-9.23	
1,630,984.00	攤銷	1,697,564.00	1,242,000.00	455,564.00	36.68	
42,165,555.00	稅捐與規費	38,653,695.00	22,972,000.00	15,681,695.00	68.26	主要係所得稅 費用較預算增 加所致。
1,299,279.00	土地稅	1,299,279.00	1,600,000.00	-300,721.00	-18.80	
1,220,464.00	房屋稅	1,117,087.00	1,370,000.00	-252,913.00	-18.46	
11,359,269.00	消費與行為稅	11,191,469.00	10,654,000.00	537,469.00	5.04	
404,186.00	規費	326,347.00	183,000.00	143,347.00	78.33	
27,882,357.00	所得稅	24,719,513.00	9,165,000.00	15,554,513.00	169.72	
86,600.00	會費、捐助與分攤	251,486.00	220,000.00	31,486.00	14.31	主要係分攤大 樓管理費增加 所致。
86,600.00	會費	123,600.00	220,000.00	-96,400.00	-43.82	
	分攤	127,886.00		127,886.00	—	
22,866,724.00	損失與賠償給付	23,169,243.00	24,274,000.00	-1,104,757.00	-4.55	
940,456.00	各項損失	22,912,858.00	374,000.00	22,538,858.00	6,026.43	
21,926,268.00	提存	256,385.00	23,900,000.00	-23,643,615.00	-98.93	
1,530.00	其他	74,517.00	592,000.00	-517,483.00	-87.41	係實際發生數 較預期為少。
1,530.00	其他費用	74,517.00	592,000.00	-517,483.00	-87.41	
483,151,577.00	合計	488,299,442.00	513,957,000.00	-25,657,558.00	-4.99	

臺銀綜合證券股份有限公司

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：					
國外旅費	449,300.00	643,000.00	-193,700.00	-30.12	
公共關係費	4,042,232.00	4,500,000.00	-457,768.00	-10.17	
廣告費	4,697,505.00	6,000,000.00	-1,302,495.00	-21.71	
業務宣導費	3,570,714.00	3,800,000.00	-229,286.00	-6.03	
服裝	284,032.00	325,000.00	-40,968.00	-12.61	
傷病醫藥費	54,600.00	202,000.00	-147,400.00	-72.97	
體育活動費	68,018.00	78,000.00	-9,982.00	-12.80	
統計所需項目：					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
證券交易稅					
災害損失	1,675,668.00	374,000.00	1,301,668.00	348.04	

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國100年及99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 入				
	經紀手續費收入	385,607	67.88	437,819	69.25
	借券收入	1,228	0.22	1,017	0.16
	承銷業務收入	25,796	4.54	12,311	1.95
	營業證券出售利益	7,180	1.26	11,653	1.84
	利息收入	121,179	21.33	100,839	15.95
	股利收入	4,104	0.72	2,015	0.32
	營業證券評價利益			5,118	0.81
	期貨佣金收入	1,793	0.32	1,216	0.19
	衍生性金融商品利益—櫃檯	2,667	0.47		
	其他營業收入	1,851	0.33	6,371	1.01
	營業外收入及利益	16,666	2.93	53,890	8.52
	收入合計	568,071	100.00	632,249	100.00
	費 用				
	經紀經手費支出	41,261	8.77	44,642	9.24
	自營經手費支出	326	0.07	241	0.05
	轉融通手續費支出	5	0.00	8	0.00
	承銷作業手續費支出	476	0.10	160	0.03
	出售證券損失	16,163	3.43	25,878	5.36
	利息支出	8,713	1.85	4,030	0.83
	營業證券評價損失	7,933	1.69	1,967	0.41
	營業費用	379,687	80.68	396,453	82.06
	其他營業支出	90	0.02	94	0.02
	營業外支出及損失	15,974	3.39	9,641	2.00
	費用合計	470,628	100.00	483,114	100.00
	稅前淨利(淨損-)	97,443		149,135	
	所得稅費用	24,719		27,882	
	本期淨利(淨損-)	72,724		121,253	
	普通股每股盈餘(虧損-)	0.24		0.40	

註：1. 普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

2. 表列資料為審定決算數。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣千元

項 目	本期		上期	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
本期淨利		72,724		121,253
調整項目：				
折舊及各項攤銷費用	11,879		12,367	
提列(迴轉)呆帳損失	252		-65	
提列違約損失準備			21,908	
提列(迴轉)買賣損失準備			-5,620	
金融資產溢價攤銷	4,073		2,493	
金融資產及負債未實現評價損失(利益-)	5,266		-3,151	
公平價值變動列入損益金融資產增加(減少-)	-414,560		172,330	
附賣回債券投資增加	-106,004		-71,557	
應收證券融資金增加(減少-)	917,080		-1,188,789	
應收票據及帳款減少(增加-)	1,874		-7,664	
預付款項減少(增加-)	-1,386		8,880	
其他應收款增加	-631			
受限制資產減少	250,000			
遞延所得稅資產減少	181		1,365	
處分金融資產損失	-4,056		-36,855	
處分資產損失	844		20	
附買回債券負債增加	360,047		333,202	
公平價值變動列入損益金融負債增加	3,011			
融券存入保證金增加(減少-)	-20,060		21,052	
應付融券擔保借款增加(減少-)	-22,393		23,174	
應付帳款增加(減少-)	5,802		-30,321	
預收款項增加	2		1,624	
代收款項增加(減少-)	-5,786		1,393	
其他應付款減少	-8,777		-11,566	
應計退休金負債減少	-1,065		-1,255	
受託買賣借貸項淨額變動數	-74,515		58,264	
營業活動之淨現金流入(出)		973,802		-577,518
投資活動之現金流量：				
購置固定資產	-3,726		-6,773	
購置無形資產	-436		-371	
交割結算基金增加	-5,971		-536	
處分備供出售金融資產價款	1,637,823		1,444,944	
取得備供出售金融資產	-2,323,005		-1,539,142	
預付款項增加	-72,500			
存出保證金增加(減少-)	16		-20	
投資活動之淨現金流出		-767,799		-101,898
融資活動之現金流量：				
短期借款增加(減少-)	-82,017		82,017	
應付商業本票增加	19,756		479,781	
存入保證金增加(減少-)	-240		1,496	
發放現金股利	-134,808		-65,522	
融資活動之淨現金流入(出)		-197,309		497,772
匯率影響數				
本期現金及約當現金淨增加(減少)數		8,694		-181,644
期初現金及約當現金餘額		38,993		220,637
期末現金及約當現金餘額		47,687		38,993
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息		14,488		7,522
支付所得稅		25,118		2,456
不影響現金流量之投資及融資活動				
購置固定資產		3,394		
違約損失準備轉特別盈餘公積		138,062		
未實現重估增值		56,162		
未認列為退休金成本之淨損失		-61,314		
金融商品未實現評價損失		-70,561		-55,932

註：表列資料為審定決算數。

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國100年12月31日及99年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		100年12月31日	99年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及股東權益		100年12月31日	99年12月31日	變動 百分比 (%)
代碼	會 計 科 目	金 額	金 額		代碼	會 計 科 目	金 額	金 額	
	流動資產	3,972,476	3,923,137	1.26		流動負債	1,453,604	1,279,094	13.64
	現金及約當現金	47,687	38,993	22.30		短期借款	82,017	-	-100.00
	公平價值變動列入 損益之金融資產—流動	425,168	18,673	2,176.91		應付商業本票淨額	499,537	479,781	4.12
	附賣回票券及債券投資	177,561	71,557	148.14		附買回債券負債	731,885	371,838	96.83
	備供出售金融資產—流動	1,420,031	805,427	76.31		公平價值變動列入損益 之金融負債	212	-	-
	應收證券融資款	1,770,825	2,687,905	-34.12		融券存入保證借款	50,900	70,960	-28.27
	應收票據	1,624	1,624	0.00		應付融券擔保借款	55,965	78,358	-28.58
	應收帳款	38,099	39,973	-4.69		應付帳款	5,913	111	5227.03
	預付款項	82,643	8,757	843.74		預收款項	1,626	1,624	0.12
	其他應收款	8,838	228	3,776.32		代收款項	4,779	10,565	-54.77
	受限制資產—流動	-	250,000	-100.00		其他應付款	57,177	61,980	-7.75
						其他應付款—關係人	45,610	121,860	-62.57
	固定資產—淨額	285,281	253,323	12.62		其他負債	155,175	227,183	-31.70
	土地	210,727	176,168	19.62		違約損失準備	-	138,062	-100.00
	建築物	88,340	88,340	0.00		存入保證金	4,350	4,590	-5.23
	設備	99,270	108,468	-8.48		應計退休金負債	61,529	1,280	4706.95
	租賃權益改良	30,095	30,059	0.12		其他負債—其他	89,296	83,251	7.26
	其他固定資產	3,393	-	-		受託買賣貸項	-	35,777	-100.00
	成本合計	431,825	403,035	7.14		負債合計	1,608,779	1,542,054	4.33
	減：累 計 折 舊	-146,544	-149,712	-		股本	3,000,000	3,000,000	0.00
	無形資產—淨額	1,522	2,784	-45.33		普通股	3,000,000	3,000,000	0.00
	其他資產	548,454	516,336	6.22		資本公積	-	-	-
	營業保證金	265,000	265,000	0.00		保留盈餘	233,542	73,663	217.04
	交割結算基金	83,097	77,126	7.74		法定盈餘公積	28,758	21,485	33.85
	存出保證金	2,298	2,314	-0.69		特別盈餘公積	204,784	52,178	292.47
	出租資產	198,022	171,678	15.35		股東權益其他項目	4,150	79,863	-94.80
	遞延所得稅資產—非流動	37	218	-83.03		金融商品未實現損益	-79,768	-9,207	-
	受託買賣借項	38,738	-	-		未認列為退休金成本之 淨損失	-61,314	-	-
						未實現重估增值	145,232	89,070	63.05
	資產總計	4,846,471	4,695,580	3.21		股東權益合計	3,237,692	3,153,526	2.67
						負債及股東權益總計	4,846,471	4,695,580	3.21

註：表列資料為審定決算數。