

中 華 民 國 101 年 度

(101年1月1日至101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	24~42

丁、決算明細表

壹、損益明細表

一、金融保險收入明細表	43~44
二、其他營業收入明細表	45
三、營業外收入明細表	46
四、金融保險成本明細表	47~52
五、業務費用明細表	53~56
六、管理費用明細表	57~60
七、其他營業費用明細表	61~62
八、營業外費用明細表	63~64

貳、資金運用明細表

一、固定資產建設改良擴充明細表	65
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	66~67
三、資產折舊明細表	68
四、資產報廢明細表	69
五、資本增減與股額明細表	70~71

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表	72
二、用人費用彙計表	73~76
三、繳納各項稅捐與規費明細表	77~78
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	79
五、主要營運量值比較表	80~81
六、5年來主要營運量值比較表	82
七、會費、捐助與分攤費用彙計表	83
八、各項費用彙計表	84~85
九、管制性項目及統計所需項目比較表	86
十、損益表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	87
十一、現金流量表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	88
十二、資產負債表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	89

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	4.62	5.61	-0.99	17.65
營 業 總 支 出	4.40	4.88	-0.48	9.84
純 益 (純 損 -)	0.22	0.73	-0.51	69.86
盈 虧 撥 補 :				
轉投資機關分得股(官)息紅利	0.15	0.51	-0.36	70.59
留存事業機關盈餘	0.07	0.22	-0.15	68.18
現 金 流 量 ① :				
增加固定資產及遞耗資產	0.09	0.04	0.05	125.00
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.02		—	—
現金及約當現金淨減		2.41	—	—
財 務 狀 況 :				
營運資金餘額 ②	5.77	7.48	-1.71	22.86
固定資產餘額	2.83	2.85	-0.02	0.70
長期負債餘額	1.69	1.51	0.18	11.92
業主權益	33.02	32.38	0.64	1.98

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。

②營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

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

二、關於經營管理者：

101 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，開戶數較上年度增加 587 戶或 11.01%，市占率亦成長 0.18 個百分點，市場排名 22 名，較上年度晉升 2 名。
- 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：新版 Web、AP 及手機下單系統已正式上線營運，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、平面媒體及臺灣銀行共同行銷分行刊登或張貼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，撰寫公司訪談報告 88 篇、研究報告 65 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，篩選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)選定低本益比、高殖利率股票進行布局，以降低股市因國際金融、政治事件與天災所造成不確定風險。

2.債券自營業務：

- (1)參與每次中央公債之標售。
- (2)積極拓展債券附條件交易業務，持續提升營運量。
- (3)逐步擇優投資公司債與金融債，以分散風險並增加利息收入。

3.衍生性金融商品業務：

- (1)持續開發資產交換客戶，舉辦臺灣金控集團教育訓練，並透過經紀、承銷業務單位協同或轉介方式向外競取客戶。101 年交易系統已上線，可同時提供投資人選擇權及利率收益投資工具，滿足不同屬性投資人需求，提升公司服務品質，增加公司獲利。
- (2)101 年 3 月起至年底共發行歐式認購權證 33 檔，修訂權證風險管理辦法、避險交易及流動量提供等作業注意事項，持續自行研發權證前、後臺資訊系統，舉辦權證投資講座 2 場，未來將持續研發新型態權證，以拓展市場占有率。

(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：

101 年度透過共同行銷共承做 24 件承銷案及 2 件興櫃推薦案，總金額為 12.99 億元；另自行爭取承作 14 件承銷案，總金額為 5.35 億元。101 年度總計承作 38 件承銷案，承銷金額

為 18.34 億元。

2. 透過臺灣銀行海外分行與上海分行通路平台，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：

101 年度參與臺灣銀行上海分行及香港分行至上海、東莞及深圳等地區拜訪大陸臺商，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。

本公司並於 101 年 12 月 20 日與大陸中銀國際證券有限責任公司簽署業務合作備忘錄，以利未來雙方推動在兩岸證券業務上的合作。

3. 持續推動有價證券承銷業務，並配合臺灣銀行上海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：

配合臺灣銀行上海分行及香港分行，拜訪有意願回臺上市之臺商。101 年度共完成 4 件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。

101 年增（修）訂及廢止 51 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，一次臨時董事會，所有董事、監察人均親自出、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 512,090,083,094.00 元，較預算數 720,000,000,000.00 元，減少 207,909,916,906.00 元，約 28.88%。

（二）證券融資營運量：

融資平均餘額 1,880,230,669.00 元，較預算數 2,200,000,000.00 元，減少 319,769,331.00 元，約 14.53%。

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 37,349,000.00 元，實際執行數 5,767,313.00 元，執行率 15.44%，以本公司營運資金作為財源（實際執行數 5,767,313.00 元加計保留預算數 30,500,000.00 元，合計 36,267,313.00 元，執行率為 97.10%）。

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，101 年委託財團法人台灣金融研訓院辦理一次公開甄試，招考五職等檔案管理一般行政人員及七職等權證資訊人員各 1 人，已於 101 年 6 月就職。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，已建置線上學習系統，積極辦理各項內外部教育訓練，課程涵蓋證券職前及在職訓練、期貨職前及在職訓練、防制洗錢、證券商自律及法制常識、資訊安全、環境教育、IFRS 等，總計 101 年度員工參加教育訓練 210 班 2,134 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 101 年度補助同仁考取證照 18 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 446,193,280.00 元，較預算數 666,381,000.00 元，減少 220,187,720.00 元，約 33.04%，主要係受歐債危機及國內股市等各項因素影響，大盤成交量萎縮，致出售證券利益與證券經紀及承銷收入未如預期所致。
- (二)營業成本：決算數 189,823,795.00 元，較預算數 204,707,000.00 元，減少 14,883,205.00 元，約 7.27%，主要係證券經紀營運量減少，費用相對減少所致。
- (三)營業費用：決算數 236,509,636.00 元，較預算數 308,709,000.00 元，減少 72,199,364.00 元，約 23.39%，主要係擰節用人及節約各項開支所致。
- (四)營業外收入：決算數 16,191,907.00 元，較預算數 15,348,000.00 元，增加 843,907.00 元，約 5.50%，主要係利息收入增加所致。
- (五)營業外費用：決算數 10,702,051.00 元，較預算數 18,313,000.00 元，減少 7,610,949.00 元，約 41.56%，主要係利息費用減少所致。
- (六)所得稅費用：決算數 3,417,337.00 元，較預算數 24,582,000.00 元，減少 21,164,663.00 元，約 86.10%，主要係課稅所得減少所致。
- (七)本期純益：決算數 21,932,368.00 元，較預算數 125,418,000.00 元，減少 103,485,632.00 元，約 82.51%，主要係受歐債危機及國內股市等各項因素影響，致出售證券淨利益與證券經紀及承銷淨收益減少所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	97年	98年	99年	100年	101年
收入					
營業收入	332,716	610,555	589,102	542,738	446,193
營業外收入	42,104	22,624	15,302	18,285	16,192
會計原則變動累積影響數					
收入合計	374,820	633,179	604,404	561,023	462,385
支出					
營業成本	206,973	186,719	200,331	204,331	189,824
營業費用	224,573	246,687	247,052	247,386	236,510
營業外費用	10,304	11,726	7,886	11,863	10,702
所得稅費用	62	27,353	27,882	24,719	3,417
支出合計	441,912	472,485	483,151	488,299	440,453
純益(純損 -)	-67,092	160,694	121,253	72,724	21,932

說明：1.97-101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 25,349,705.00 元，扣除所得稅費用 3,417,337.00 元後，本期純益為 21,932,368.00 元，依規定分配如下：

- (一)提列法定公積：按本期純益 10% 提列，計 2,193,237.00 元。
- (二)提列特別公積：按本期純益 20% 提列，計 4,386,474.00 元。
- (三)撥付股(官)息紅利：經上述分配後，尚餘 15,352,657.00 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	97年	98年	99年	100年	101年
盈餘分配					
股(官)息紅利		65,522	75,670	50,907	15,353
填補虧損		67,092			
公 積		28,080	45,583	21,817	6,579
合 計		160,694	121,253	72,724	21,932

說明：1.97-101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 38,091,869.00 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 525,656,407.00 元。
- (三)融資活動之淨現金流入 565,503,220.50 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨增加 1,754,944.50 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 2,731,023,239.52 元，占資產總額 38.32%。
 - 2.押匯貼現及放款 2,028,144,000.00 元，占資產總額 28.46%。
 - 3.固定資產 282,510,245.00 元，占資產總額 3.97%。
 - 4.無形資產 1,303,468.00 元，占資產總額 0.02%。
 - 5.其他資產 2,083,186,931.30 元，占資產總額 29.23%。
- 以上資產總額為 7,126,167,883.82 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 2,153,861,452.00 元，占負債及業主權益總額 30.22 %。
- 2.長期負債 168,826,166.00 元，占負債及業主權益總額 2.37 %。
- 3.其他負債 1,501,500,653.00 元，占負債及業主權益總額 21.07 %。

％。

以上負債總額為 3,824,188,271.00 元，占負債及業主權益總額 53.66％。

(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 42.10％。
- 2.保留盈餘 240,121,780.82 元，占負債及業主權益總額 3.37％。
- 3.業主權益其他項目 61,857,832.00 元，占負債及業主權益總額 0.87％。

以上業主權益總額 3,301,979,612.82 元，占負債及業主權益總額 46.34％。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	97年	98年	99年	100年	101年
資產					
流動資產	3,913,092	1,445,631	1,235,233	2,202,081	2,731,023
押匯貼現及放款	610,733	1,499,116	2,687,905	1,770,825	2,028,144
基金、投資及長期應收款					
固定資產	231,147	256,002	253,323	285,281	282,510
遞耗、無形及其他資產	906,035	782,870	3,636,128	4,519,171	2,084,491
資產總額	5,661,007	3,983,619	7,812,589	8,777,358	7,126,168
負債					
流動負債	2,054,173	368,589	1,279,085	1,453,603	2,153,861
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	168,826
其他負債	499,754	365,368	3,295,446	3,935,237	1,501,501
負債總額	2,638,455	819,743	4,659,062	5,539,665	3,824,188
業主權益					
資本	3,000,000	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	240,122
業主權益其他項目	89,644	135,795	79,863	4,151	61,858
業主權益總額	3,022,552	3,163,876	3,153,527	3,237,693	3,301,980
負債及業主權益總額	5,661,007	3,983,619	7,812,589	8,777,358	7,126,168

說明：97-101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 3,301,980

千元，除以資產總額 7,126,168 千元，其比率為 46.34%，較本年度預算 36.74%，及上年度決算 36.89%均高，主要係資產總額減少所致。

(二)負債總額對業主權益之比率：本年度決算負債總額 3,824,188 千元，除以業主權益 3,301,980 千元，其比率為 115.81%，較本年度預算 172.20%及上年度決算 171.10%均低，主要係負債總額減少所致。

二、經營比率：

(一)營業利益率：本年度決算營業利益 19,859 千元，除以營業收入 446,193 千元，營業利益率為 4.45%，較本年度預算 22.95%及上年度決算 16.77%均低，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 21,932 千元，除以營業收入 446,193 千元，純益率為 4.92%，較本年度預算 18.82%及上年度決算 13.40%均低，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 21,932 千元，除以平均業主權益 3,269,837 千元，業主權益報酬率為 0.67%，較本年度預算 3.75%及上年度決算 2.28%均低，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 446,193 千元，較上年度決算數 542,738 千元，減少 17.79%，較本年度預算成長率 13.96%及上年度決算成長率-7.87%均低，主要係證券經紀及承銷收入減少所致。

(二)業主權益成長率：本年度決算業主權益 3,301,980 千元，較上年度決算數 3,237,693 千元，增加 1.99%，較本年度預算成長率 1.16%為高，主要係金融商品未實現淨利益增加所致；另較

上年度決算成長率 2.67%為低，主要係上年度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	97年	98年	99年	100年	101年
營業利益率 (%)	-29.70%	29.01%	24.06%	16.77%	4.45%
營業利益	-98,829	177,149	141,718	91,021	19,859
營業收入	332,716	610,555	589,102	542,738	446,193
純益率 (%)	-20.16%	26.32%	20.58%	13.40%	4.92%
稅後純益	-67,092	160,694	121,253	72,724	21,932
營業收入	332,716	610,555	589,102	542,738	446,193
每股盈餘 (元)	-0.22	0.54	0.40	0.24	0.07
稅後純益	-67,092	160,694	121,253	72,724	21,932
普通股流通在外平均股數(千股)	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
總資產報酬率 (%)	-1.22%	3.33%	2.06%	0.88%	0.28%
稅後純益	-67,092	160,694	121,253	72,724	21,932
平均資產總額	5,494,559	4,822,313	5,898,104	8,294,974	7,951,763
業主權益報酬率 (%)	-2.20%	5.20%	3.84%	2.28%	0.67%
稅後純益	-67,092	160,694	121,253	72,724	21,932
平均業主權益總額	3,053,966	3,093,214	3,158,702	3,195,610	3,269,837

說明：1.97-101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 101 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	%
542,737,923.00	營 業 收 入	41-47	5	446,193,280.00	666,381,000.00	-220,187,720.00	-33.04
542,566,183.00	金 融 保 險 收 入	450-459	8	446,182,070.00	666,381,000.00	-220,198,930.00	-33.04
121,179,100.00	利 息 收 入	4501	4	103,587,499.00	113,000,000.00	-9,412,501.00	-8.33
	出 售 證 券 利 益	4526	A	8,409,701.00	110,781,000.00	-102,371,299.00	-92.41
4,103,872.00	投 資 利 益	4527	7	9,208,426.00	1,000,000.00	8,208,426.00	820.84
414,483,822.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	452A	6	308,761,218.00	441,600,000.00	-132,838,782.00	-30.08
	金 融 資 產 評 價 利 益	452C	9	14,536,654.00		14,536,654.00	—
2,799,389.00	金 融 負 債 評 價 利 益	452D	5	1,678,572.00		1,678,572.00	—
171,740.00	其 他 營 業 收 入	460	6	11,210.00		11,210.00	—
171,740.00	其 他 營 業 收 入	4609	3	11,210.00		11,210.00	—
204,331,098.00	營 業 成 本	51-57	4	189,823,795.00	204,707,000.00	-14,883,205.00	-7.27
204,331,098.00	金 融 保 險 成 本	550-559	7	189,823,795.00	204,707,000.00	-14,883,205.00	-7.27
8,713,097.00	利 息 費 用	5501	3	13,296,138.00	9,002,000.00	4,294,138.00	47.70
2,057,085.00	手 續 費 用	5516	2	2,170,316.00	1,402,000.00	768,316.00	54.80
6,515,980.00	證 券 自 營 費 用	5525	3	4,038,660.00	14,951,000.00	-10,912,340.00	-72.99
12,327,447.00	出 售 證 券 損 失	5526	0				
166,395,708.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	552A	5	169,813,484.00	179,352,000.00	-9,538,516.00	-5.32
8,065,396.00	金 融 資 產 評 價 損 失	552C	8				
	兌 換 損 失	5534	4	399.00		399.00	—
256,385.00	各 項 提 存	5535	A	504,798.00		504,798.00	—
338,406,825.00	營 業 毛 利	60	5	256,369,485.00	461,674,000.00	-205,304,515.00	-44.47
247,385,839.00	營 業 費 用	58	1	236,509,636.00	308,709,000.00	-72,199,364.00	-23.39
198,974,953.00	業 務 費 用	581	9	182,300,521.00	241,384,000.00	-59,083,479.00	-24.48
198,974,953.00	業 務 費 用	5811	5	182,300,521.00	241,384,000.00	-59,083,479.00	-24.48

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 101 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	%
46,361,675.00	管 理 費 用	582	6	52,416,654.00	63,455,000.00	-11,038,346.00	-17.40
46,361,675.00	管 理 費 用	5821	2	52,416,654.00	63,455,000.00	-11,038,346.00	-17.40
2,049,211.00	其 他 營 業 費 用	583	3	1,792,461.00	3,870,000.00	-2,077,539.00	-53.68
207,104.00	研 究 發 展 費 用	5831	0	64,790.00	122,000.00	-57,210.00	-46.89
1,842,107.00	員 工 訓 練 費 用	5832	6	1,727,671.00	3,748,000.00	-2,020,329.00	-53.90
91,020,986.00	營 業 利 益	61	3	19,859,849.00	152,965,000.00	-133,105,151.00	-87.02
18,285,214.00	營 業 外 收 入	49	A	16,191,907.00	15,348,000.00	843,907.00	5.50
14,754,473.00	財 務 收 入	490	A	14,522,409.00	13,583,000.00	939,409.00	6.92
4,772,317.00	利 息 收 入	4901	7	4,796,109.00	3,975,000.00	821,109.00	20.66
9,982,156.00	租 賃 收 入	4903	0	9,726,300.00	9,608,000.00	118,300.00	1.23
3,530,741.00	其 他 營 業 外 收 入	491-492	8	1,669,498.00	1,765,000.00	-95,502.00	-5.41
3,530,741.00	什 項 收 入	4929	2	1,669,498.00	1,765,000.00	-95,502.00	-5.41
11,862,992.00	營 業 外 費 用	59	0	10,702,051.00	18,313,000.00	-7,610,949.00	-41.56
4,396,142.00	財 務 費 用	590	0	3,534,480.00	13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01
4,396,142.00	利 息 費 用	5901	6	3,534,480.00	13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01
7,466,850.00	其 他 營 業 外 費 用	591-592	7	7,167,571.00	4,713,000.00	2,454,571.00	52.08
844,347.00	資 產 報 廢 損 失	5913	6				
1,474,369.00	優 存 超 額 利 息	5927	9	1,392,496.00	1,267,000.00	125,496.00	9.90
5,148,134.00	什 項 費 用	5929	1	5,775,075.00	3,446,000.00	2,329,075.00	67.59
6,422,222.00	營 業 外 利 益 (損 失 -)	62	1	5,489,856.00	-2,965,000.00	8,454,856.00	-
97,443,208.00	稅 前 純 益	63	0	25,349,705.00	150,000,000.00	-124,650,295.00	-83.10
24,719,513.00	所 得 稅 費 用 (利 益 -)	64	8	3,417,337.00	24,582,000.00	-21,164,663.00	-86.10
72,723,695.00	本 期 純 益	69	9	21,932,368.00	125,418,000.00	-103,485,632.00	-82.51

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		25,349,705.00	
B. 暫時性差異		3,540,969.00	
1. 發行認購(售)權證未到期損益	1.財政部86.12.11台財稅第861922464號函 2.所得稅法第二十四條之二	788,088.00	
2. 本年度退休金費用超提部份	所得稅法第33條	2,752,881.00	
C. 永久性差異		5,247,717.00	
1. 證券交易所得免稅	所得稅法第4條之1	-5,617,918.00	
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	12,167,743.00	
3. 發行認購(售)權證已到期損失	所得稅法第二十四條之二	-1,302,108.00	
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)		23,642,957.00	
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)		23,642,957.00	
H. 當年度營利事業所得稅(一般所得稅額) = G × 17%		4,019,302.00	
I. 基本所得額		23,642,957.00	
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	23,642,957.00	
證券交易所得(損失-, 利益+)(扣掉97及100年度之損失106,472,977.00元)	所得基本稅額條例第7條		
J. 基本稅額 = (I - 2,000,000) × 10%		2,164,295.00	
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		4,019,302.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額(17%)		-601,965.00	
O. 備抵遞延所得稅資產			
P. 以前年度所得稅調整			
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		3,417,337.00	

(一) 純益部分:

- 課稅所得 = 稅前會計所得25,349,705.00元 + 暫時性差異3,540,969.00元 - 永久性差異 5,247,717.00元 = 23,642,957.00元
- 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額4,019,302.00元 { (一般課稅所得23,642,957元 × 稅率 17% = 4,019,302) 與 [基本所得額 23,642,957元 - 扣除額 2,000,000元] × 稅率 10% = 2,164,295.00元 } 比較後採孰高 } + 分離課稅款 0元 = 4,019,302.00元

股份有限公司
 得稅調整明細表
 101 年 度

單位：新臺幣元

延		所		得		稅	
稅 款	應付稅款		遞延所得稅資產		遞延所得稅負債		
	上年度(+)	本年度(+)	上年度(-)	本年度(-)	上年度(+)	本年度(+)	
				3,755,694.00	214,725.00		
				788,088.00			
				2,967,606.00	214,725.00		
				638,468.00	36,503.00		

(二) 本年度應付所得稅 = 應付中央政府所得稅 4,019,302.00元
 (三) 遞延所得稅利益(-)或費用(+) = 遞延所得稅負債(流動)淨增減 - 遞延所得稅資產(流動)淨增減 + 遞延所得稅負債(非流動)淨增減 - 遞延所得稅資產(非流動)淨增減 - 本年度備抵遞延所得稅資產淨減少 = (0元 - 0元) - (0元 - 0元) + (0元 - 0元) - (638,468.00元 - 36,503.00元) = -601,965.00元
 (四) 本年度所得稅費用 = 本年度應付所得稅4,019,302.00元 - 遞延所得稅利益601,965.00元 + 以前年度所得稅調整 0元 = 3,417,337.00元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 101 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	21,932,368.00	125,418,000.00	-103,485,632.00	-82.51	
合 計			21,932,368.00	125,418,000.00	-103,485,632.00	-82.51	
分 配 之 部	72	A					
轉投資機關所得者	722	5	15,352,657.00	87,792,000.00	-72,439,343.00	-82.51	
股(官)息紅利	7222	8	15,352,657.00	87,792,000.00	-72,439,343.00	-82.51	
留存事業機關者	729	6	6,579,711.00	37,626,000.00	-31,046,289.00	-82.51	
法定公積	7296	4	2,193,237.00	12,542,000.00	-10,348,763.00	-82.51	
特別公積	7297	A	4,386,474.00	25,084,000.00	-20,697,526.00	-82.51	
合 計			21,932,368.00	125,418,000.00	-103,485,632.00	-82.51	

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中 華 民 國 101 年 度

本年度稅前純益25,349,705.00元，扣除所得稅費用3,417,337.00元後，本期純益為21,932,368.00元，依規定分配如下：

一、提列法定公積：按本期純益10%提列，計2,193,237.00元。

二、提列特別公積：按本期純益20%提列，計4,386,474.00元。

三、撥付股(官)息紅利：經上述分配後，尚餘15,352,657.00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 101 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	80	3				
本期純益(純損-)	801	A	21,932,368.00	125,418,000.00	-103,485,632.00	-82.51
調整非現金項目	802-809	8	-60,024,237.00	-622,141,000.00	562,116,763.00	—
提列備抵呆帳及損失	8021	4	-15,710,428.00		-15,710,428.00	—
提列備抵呆帳及損失-流動資產	80211	0	504,798.00		504,798.00	—
提列備抵損失-約當現金以外之金融資產、負債	80213	A	-16,215,226.00		-16,215,226.00	—
折舊、折耗及減損	8026	6	9,896,936.00	10,260,000.00	-363,064.00	-3.54
折舊、折耗及減損	80261	1	9,896,936.00	10,260,000.00	-363,064.00	-3.54
攤銷	8028	9	5,780,386.00	12,345,000.00	-6,564,614.00	-53.18
攤銷無形資產	80281	4	844,828.00	1,345,000.00	-500,172.00	-37.19
攤銷金融債券投資溢價(折價-)	80283	5	4,935,558.00		4,935,558.00	—
攤銷應付債券折價(溢價-)	80284	A		11,000,000.00	-11,000,000.00	-100.00
處理資產損失(利益-)	8036	3	-4,048,771.00	-110,781,000.00	106,732,229.00	—
投資損失(利益-)	80363	0	-4,048,771.00	-110,781,000.00	106,732,229.00	—
其他	8042	5	33,061,110.00	-545,000,000.00	578,061,110.00	—
其他不影響現金之損失(利益-)	80422	6	2,752,881.00	-3,599,000.00	6,351,881.00	—
其他	80423	1	30,308,229.00	-541,401,000.00		—
流動資產淨減(淨增-)	8044	8	-147,456,293.00	-1,818,000.00	-145,638,293.00	—
流動負債淨增(淨減-)	8046	A	59,054,788.00	13,087,000.00	45,967,788.00	351.25
遞延所得稅淨減(淨增-)	8048	3	-601,965.00	-234,000.00	-367,965.00	—
營業活動之淨現金流入(流出-)	81	1	-38,091,869.00	-496,723,000.00	458,631,131.00	—
投資活動之現金流量	82-84	0				
流動金融資產淨減(淨增-)	823	1	-229,422,697.00	411,781,000.00	-641,203,697.00	-155.71
押匯貼現及放款淨減(淨增-)	825	6	-257,319,000.00	-400,000,000.00	142,681,000.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	833	0	-30,322,886.00	-15,650,000.00	-14,672,886.00	—
無形資產淨減(淨增-)	8331	6	-626,024.00	-528,000.00	-98,024.00	—
什項資產淨減(淨增-)	8333	9	-29,696,862.00	-15,122,000.00	-14,574,862.00	—
增加固定資產及遞耗資產	839	3	-8,591,824.00	-37,349,000.00	28,757,176.00	—
固定資產	8391	0	-8,591,824.00	-37,349,000.00	28,757,176.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量表

中華民國 101 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	%
投資活動之淨現金流入(流出-)	85	4	-525,656,407.00	-41,218,000.00	-484,438,407.00	—
融資活動之現金流量	86-88	2				
短期債務淨增(淨減-)	861	0	20,342,879.00	538,100,000.00	-517,757,121.00	-96.22
流動金融負債淨增(淨減-)	862	7	625,364,015.00	145,000,000.00	480,364,015.00	331.29
其他負債淨增(淨減-)	869	8	-643,087.00	310,000.00	-953,087.00	-307.45
什項負債淨增(淨減-)	8691	4	-643,087.00	310,000.00	-953,087.00	-307.45
發放現金股利	877	1	-79,560,586.50	-78,068,000.00	-1,492,586.50	—
融資活動之淨現金流入(流出-)	89	7	565,503,220.50	605,342,000.00	-39,838,779.50	-6.58
匯率影響數	94	5				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	97	0	1,754,944.50	67,401,000.00	-65,646,055.50	-97.40
期初現金及約當現金	98	8	48,116,888.02	217,262,000.00	-169,145,111.98	-77.85
期末現金及約當現金	99	6	49,871,832.52	284,663,000.00	-234,791,167.48	-82.48
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	-72,955,213.00	-1,000,000.00	-71,955,213.00	—
流動金融資產淨減(淨增-)	823A	5	-72,955,213.00	-1,000,000.00	-71,955,213.00	—
融資活動	86A~88A	5	72,955,213.00	1,000,000.00	71,955,213.00	7,195.52
增加長期債務	867A	7	15,248,000.00		15,248,000.00	—
增加其他融資活動	872A	9	72,955,213.00		72,955,213.00	—
減少其他融資活動	878A	2	-15,248,000.00	1,000,000.00	-16,248,000.00	-1,624.80

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 101 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	7,126,167,883.82	8,777,358,282.82	-1,651,190,399.00	-18.81
流 動 資 產	11-12	8	2,731,023,239.52	2,202,081,093.52	528,942,146.00	24.02
現 金	110	8	49,871,832.52	48,116,888.02	1,754,944.50	3.65
銀行存款	1102	A	49,871,832.52	48,116,888.02	1,754,944.50	3.65
流 動 金 融 資 產	113	0	2,411,062,573.00	2,022,759,796.00	388,302,777.00	19.20
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1131	6	554,592,689.00	433,703,521.00	120,889,168.00	27.87
公平價值變動列入損益之 金融資產評價調整-流動	1132	2	6,001,619.00	-8,535,035.00	14,536,654.00	—
附賣回有價證券投資	1133	9	338,777,346.00	177,560,509.00	161,216,837.00	90.80
備供出售金融資產-流動	1136	8	1,518,503,221.00	1,499,798,316.00	18,704,905.00	1.25
備供出售金融資產評價調 整-流動	1137	4	-6,812,302.00	-79,767,515.00	72,955,213.00	—
應 收 款 項	114-117	7	258,813,779.00	48,561,823.50	210,251,955.50	432.96
應收票據	1141	3	1,781,840.00	1,624,280.00	157,560.00	9.70
應收收益	114C	3	138,220.00	723,720.00	-585,500.00	-80.90
應收利息	1151	A	44,538,694.00	37,337,032.00	7,201,662.00	19.29
其他應收款	1178	0	213,079,198.00	9,117,041.50	203,962,156.50	2,237.15
備抵呆帳-其他應收款	1179	6	-724,173.00	-240,250.00	-483,923.00	—
預 付 款 項	125	2	11,275,055.00	82,642,586.00	-71,367,531.00	-86.36
預付費用	1253	1	11,050,055.00	10,142,586.00	907,469.00	8.95
其他預付款	125Y	9	225,000.00	72,500,000.00	-72,275,000.00	-99.69
押 匯 貼 現 及 放 款	13	4	2,028,144,000.00	1,770,825,000.00	257,319,000.00	14.53
短期擔保放款及透支	132	9	2,028,144,000.00	1,770,825,000.00	257,319,000.00	14.53
應收證券融資款	1328	0	2,028,144,000.00	1,770,825,000.00	257,319,000.00	14.53
固 定 資 產	15	A	282,510,245.00	285,281,418.00	-2,771,173.00	-0.97
土 地	150	A	210,727,397.00	210,727,397.00	0.00	0.00
土地	1501	7	100.32	100.32	0.00	0.00
重估增值-土地	1502	3	210,727,296.68	210,727,296.68	0.00	0.00
房 屋 及 建 築	152	5	42,860,139.00	44,499,416.00	-1,639,277.00	-3.68
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	-45,479,531.00	-43,840,254.00	-1,639,277.00	—
機 械 及 設 備	153	2	13,861,379.00	14,192,261.00	-330,882.00	-2.33
機械及設備	1531	9	70,981,154.00	70,349,112.00	632,042.00	0.90

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債表

中華民國 101 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	-57,119,775.00	-56,156,851.00	-962,924.00	—
交通及運輸設備	154	0	4,523,441.00	4,764,120.00	-240,679.00	-5.05
交通及運輸設備	1541	6	15,876,171.00	15,319,199.00	556,972.00	3.64
累計折舊-交通及運輸設備	1543	9	-11,352,730.00	-10,555,079.00	-797,651.00	—
什 項 設 備	155	7	6,738,427.00	7,673,744.00	-935,317.00	-12.19
什項設備	1551	3	14,333,510.00	13,601,467.00	732,043.00	5.38
累計折舊-什項設備	1553	6	-7,595,083.00	-5,927,723.00	-1,667,360.00	—
租賃權益改良	156	4	3,230,453.00	30,960.00	3,199,493.00	10,334.28
租賃權益改良	1561	A	33,475,953.00	30,094,893.00	3,381,060.00	11.23
累計折舊-租賃權益改良	1563	3	-30,245,500.00	-30,063,933.00	-181,567.00	—
購建中固定資產	157	1	569,009.00	3,393,520.00	-2,824,511.00	-83.23
未完工程	1571	8		3,340,000.00	-3,340,000.00	-100.00
訂購機件	1577	6	569,009.00	53,520.00	515,489.00	963.17
無 形 資 產	17	7	1,303,468.00	1,522,272.00	-218,804.00	-14.37
無 形 資 產	170-171	7	1,303,468.00	1,522,272.00	-218,804.00	-14.37
電腦軟體	1708	8	1,303,468.00	1,522,272.00	-218,804.00	-14.37
其 他 資 產	18	5	2,083,186,931.30	4,517,648,499.30	-2,434,461,568.00	-53.89
非 營 業 資 產	180	5	196,718,212.30	198,021,724.30	-1,303,512.00	-0.66
出租出借資產	1804	A	219,414,072.30	219,414,072.30	0.00	0.00
累計折舊-出租出借資產	1805	7	-22,695,860.00	-21,392,348.00	-1,303,512.00	—
什 項 資 產	181-182	2	380,091,760.00	350,394,898.00	29,696,862.00	8.48
存出保證金	1811	9	2,639,700.00	2,298,200.00	341,500.00	14.86
營業保證金及交割結算基金	1819	0	377,452,060.00	348,096,698.00	29,355,362.00	8.43
遞 延 資 產	183-184	7	638,468.00	36,503.00	601,965.00	1,649.08
遞延所得稅資產	1847	9	638,468.00	36,503.00	601,965.00	1,649.08
受 託 買 賣 借 項	185	1	1,505,738,491.00	3,969,195,374.00	-2,463,456,883.00	-62.06
應收代買證券價款	1853	A	1,505,738,491.00	3,969,195,374.00	-2,463,456,883.00	-62.06
資 產 總 計			7,126,167,883.82	8,777,358,282.82	-1,651,190,399.00	-18.81

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 101 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	3,824,188,271.00	5,539,665,594.00	-1,715,477,323.00	-30.97
流動負債	21-22	7	2,153,861,452.00	1,453,602,853.00	700,258,599.00	48.17
短期債務	210	7	519,879,538.00	499,536,659.00	20,342,879.00	4.07
應付商業本票	2103	6	520,000,000.00	500,000,000.00	20,000,000.00	4.00
應付商業本票折價	2104	2	-120,462.00	-463,341.00	342,879.00	—
應付款項	214-217	6	276,388,243.00	220,342,823.00	56,045,420.00	25.44
應付代收款	2145	8	5,848,203.00	4,778,675.00	1,069,528.00	22.38
應付費用	2147	A	52,070,145.00	45,795,313.00	6,274,832.00	13.70
應付稅款	2148	7	48,626,184.00	48,240,362.00	385,822.00	0.80
應付利息	2151	0	405,152.00	206,500.00	198,652.00	96.20
融券存入保證價款	2155	5	56,369,900.00	50,899,900.00	5,470,000.00	10.75
應付融券擔保價款	2156	1	61,918,652.00	55,964,717.00	5,953,935.00	10.64
其他應付款	2178	9	51,150,007.00	14,457,356.00	36,692,651.00	253.80
預收款項	225	1	1,810,937.00	1,626,080.00	184,857.00	11.37
預收收入	2253	A	1,781,840.00	1,626,080.00	155,760.00	9.58
其他預收款	2259	9	29,097.00		29,097.00	—
流動金融負債	226	9	1,355,782,734.00	732,097,291.00	623,685,443.00	85.19
公平價值變動列入損益之 金融負債-流動	2261	5	16,853,888.00	3,011,327.00	13,842,561.00	459.68
公平價值變動列入損益之 金融負債評價調整-流動	2262	1	-4,477,961.00	-2,799,389.00	-1,678,572.00	—
附買回有價證券負債	2263	8	1,343,406,807.00	731,885,353.00	611,521,454.00	83.55
長期負債	25	0	168,826,166.00	150,825,285.00	18,000,881.00	11.93
長期債務	250-251	0	168,826,166.00	150,825,285.00	18,000,881.00	11.93
估計應付土地增值稅	2515	9	89,296,560.00	89,296,560.00	0.00	0.00
應計退休金負債	2517	1	79,529,606.00	61,528,725.00	18,000,881.00	29.26
其他負債	28	4	1,501,500,653.00	3,935,237,456.00	-2,433,736,803.00	-61.84
什項負債	282-283	9	3,707,367.00	4,350,454.00	-643,087.00	-14.78
存入保證金	2821	5	3,707,367.00	4,350,454.00	-643,087.00	-14.78
受託買賣貸項	285	A	1,497,793,286.00	3,930,887,002.00	-2,433,093,716.00	-61.90
應付託售證券價款	2853	0	1,349,907,427.00	758,529,249.00	591,378,178.00	77.96
交割代價	2854	6	147,885,859.00	3,172,357,753.00	-3,024,471,894.00	-95.34
負債合計	2	9	3,824,188,271.00	5,539,665,594.00	-1,715,477,323.00	-30.97

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 101 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	8	3,301,979,612.82	3,237,692,688.82	64,286,924.00	1.99
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	240,121,780.82	233,542,069.82	6,579,711.00	2.82
已指撥保留盈餘	330	2	240,121,780.82	233,542,069.82	6,579,711.00	2.82
法定公積	3301	9	30,951,108.50	28,757,871.50	2,193,237.00	7.63
特別公積	3302	5	209,170,672.32	204,784,198.32	4,386,474.00	2.14
業主權益其他項目	34	A	61,857,832.00	4,150,619.00	57,707,213.00	1,390.33
金融商品未實現損益	340	A	-6,812,302.00	-79,767,515.00	72,955,213.00	-
金融商品未實現損益	3401	7	-6,812,302.00	-79,767,515.00	72,955,213.00	-
未認列為退休金成本之淨損失	343	2	-76,562,000.00	-61,314,000.00	-15,248,000.00	-
未認列為退休金成本之淨損失	3431	9	-76,562,000.00	-61,314,000.00	-15,248,000.00	-
未實現重估增值	344	0	145,232,134.00	145,232,134.00	0.00	0.00
未實現重估增值	3441	6	145,232,134.00	145,232,134.00	0.00	0.00
業主權益合計	3	8	3,301,979,612.82	3,237,692,688.82	64,286,924.00	1.99
負債與業主權益總計			7,126,167,883.82	8,777,358,282.82	-1,651,190,399.00	-18.81
備 忘 科 目						
信託代理及保證資產	186-188	9	1,535,030,650.00	1,303,885,480.00	231,145,170.00	17.73
保管有價證券	1862	1	1,533,586,340.00	1,303,398,480.00	230,187,860.00	17.66
保證品	1864	4	444,310.00	487,000.00	-42,690.00	-8.77
承銷有價證券	1883	8	1,000,000.00		1,000,000.00	-
合 計			1,535,030,650.00	1,303,885,480.00	231,145,170.00	17.73
信託代理及保證負債	286-288	8	1,535,030,650.00	1,303,885,480.00	231,145,170.00	17.73
應付保管有價證券	2862	A	1,533,586,340.00	1,303,398,480.00	230,187,860.00	17.66
存入保證品	2864	3	444,310.00	487,000.00	-42,690.00	-8.77
受託承銷有價證券	2883	7	1,000,000.00		1,000,000.00	-
合 計			1,535,030,650.00	1,303,885,480.00	231,145,170.00	17.73

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101 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、鳳山及新竹等 8 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「101 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為當期損益者，兌換差額亦認為當期損益；如屬公平價值變動認為業主權益調整項目者，兌換差額亦認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

101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列為損益之金融資產、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列為損益之金融資產(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列為當期損益。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減少金額不予迴轉當期損益；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)非金融資產減損

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，

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

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，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)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%。工員退休金之給與，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 101 年 12 月 31 日為衡量日進行精算評估，其有關揭露事項如下：

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

	單位：新臺幣（千元）			
	101年12月31日		100年12月31日	
	職員／警員	工員／雇員	職員／警員	工員／雇員
1. 退休基金提撥狀況				
(1) 既得給付	(26,428)	(20,521)	(24,449)	(1,453)
(2) 既得給付義務	(24,745)	(17,693)	(21,973)	(1,341)
(3) 非既得給付義務	(39,668)	(65,977)	(25,483)	(65,928)
(4) 累積給付義務	(64,413)	(83,670)	(47,456)	(67,269)
(5) 未來薪資增加之影響數	(21,119)	(30,893)	(14,651)	(27,190)
(6) 預計給付義務	(85,532)	(114,563)	(62,107)	(94,459)
(7) 退休基金資產公平價值	40,672	27,881	30,703	22,493
(8) 提撥狀況=(6)+(7)	(44,860)	(86,682)	(31,404)	(71,966)
(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)	40,732	87,842	28,424	74,731
(12) 補列前之應計退休金負債=(8)+(9)+(10)+(11)	(4,128)	1,160	(2,980)	2,765
(13) 補列之應計退休金負債	(19,613)	(56,949)	(13,773)	(47,541)
(14) (應計退休金負債)/預付退休金=(12)+(13)	(23,741)	(55,789)	(16,753)	(44,776)
	單位：新臺幣（千元）			
	101年12月31日		100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	1.50%	1.50%	1.75%	1.75%
(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	1.50%	1.50%	1.75%	1.75%
3. 淨退休金成本				
	101年度		100年度	
	職員／警員	工員／雇員	職員／警員	工員／雇員
(1) 服務成本				
① 期初服務成本	9,173	3,373	8,374	5,596
② 利息=①×(101年度：1.75%；100年度：2.50%)	161	59	209	140
③ 期末服務成本=①+②	9,334	3,432	8,583	5,736
	101年度		100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	62,107	94,459	20,579	16,885
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	62,107	94,459	20,579	16,885
④ 利息成本=③×(101年度：1.75%；100年度：2.50%)	1,087	1,653	514	422
(3) 退休基金資產之預期報酬				
① 期初市價相關價值	30,703	22,493	22,375	14,248
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)	4,320	3,375	3,540	2,846
④ 預期報酬=(①-②+③)×(101年度：2.00%；100年度：2.50%)	613	453	648	427
(4) 過渡性淨給付義務攤銷數	0	0	0	0
(5) 精算損(益)攤銷數	1,010	3,627	(163)	76
(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)	10,818	8,259	8,286	5,807

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

(十七) 衍生性商品

衍生性金融商品係指本公司於資本市場上所操作之可轉債資產交換及發行認購(售)權證等交易。衍生性金融商品除適用避險會計外，皆為交易目的。

交易目的之衍生性金融商品按公平價值評價，因而產生之相關損益淨現值，列為當期損益。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格。公平價值通常係指有活絡市場之公開報價。若無法取得公開報價時，應以評價方式或模式估計公平價值。金融市場常用之評價方法一般均會參考類似商品最近交易價格以及運用相關評價技術協助進行評估。

依公平價值評價之衍生性金融商品其抵銷權利具備法律上之執行效力，且意圖以淨額交割時，則將該金融資產及金融負債互抵，以淨額列示。

(十八) 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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

三、揭露採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs）相關事項

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容、預計完成時程與執行情形：

IFRS 重要計畫內容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形說明
1.成立專案小組	會計部	98年第3季	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部	99年第1季	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部及相關部室	99年第2季	已完成
4.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部及相關部室	99年第2季	已完成
5.完成資訊系統應做調整之評估	會計部、相關部室及資訊科	99年第4季	已完成
6.完成內部控制應做調整之評估	相關部室	99年第4季	已完成
7.決定 IFRSs 會計政策	會計部及相關部室	99年第4季	已完成
8.決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部及相關部室	99年第4季	已完成
9.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	會計部	101年第1季	已完成
10.完成編製 IFRSs2012年比較財務資訊	會計部	102年第1季	進行中
11.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部、相關部室及資訊科	101年第4季	已完成

(二)首次採用國際財務報導準則影響數處理原則：

- 依行政院 101 年 9 月 17 日院授主基營字第 1010201047A 號函示，國營事業首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，原有累積虧損不逕予扣除，亦不以「特別公積」科目表達。本公司首次採用國際財務報導準則影響數淨增 8,382,765.00 元，包括未實現重估增值轉列所產生之增加數 145,232,134.00 元、認列相關員工福利（含退休員工優存息差、退休員工三節慰問金及未認列過渡性負債）所產生之減少數 135,692,807.00 元及金融工具改按公允價值衡量減少數 1,156,562.00 元。
- 前項影響淨增加數，主要係本公司土地選擇採用國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，以先前之一般公認會計原則重估價為認定成本，其重估價與原始成本之差額所致。考量本公司首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，並無實質營運所得或現金流入，為符合金融監督管理委員會限制分配該影響數之精神，爰以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，以完整表達經營實況。前項「首次採用國際財務報導準則調整數」，若於利益實現時，按原轉入「首次採用國際財務報導準則調整數」之比例予以迴轉分配。

(三)目前會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之差異及影響金額：

- 101 年 1 月 1 日資產負債表之調節

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

單位：新臺幣元

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
資產			資產		
流動資產	2,202,081,093.52		流動資產	6,171,276,467.52	
現金	48,116,888.02		現金	47,687,287.02	
銀行存款	48,116,888.02	-429,601.00	銀行存款	47,687,287.02	G
流動金融資產	2,022,759,796.00		流動金融資產	2,022,759,796.00	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	433,703,521.00	-433,703,521.00			G
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動	-8,535,035.00	8,535,035.00			G
		433,703,521.00	持有供交易之金融資產—流動	433,703,521.00	G
		-8,535,035.00	持有供交易之金融資產評價調整—流動	-8,535,035.00	G
附賣回有價證券投資	177,560,509.00		附賣回票券及債券投資	177,560,509.00	
備供出售金融資產-流動	1,499,798,316.00		備供出售金融資產—流動	1,499,798,316.00	
備供出售金融資產評價調整-流動	-79,767,515.00		備供出售金融資產評價調整—流動	-79,767,515.00	
應收款項	48,561,823.50		應收款項	4,017,757,197.50	
應收票據	1,624,280.00		應收票據	1,624,280.00	
		761,741.00	應收帳款	761,741.00	G
應收收益	723,720.00	-723,720.00			G
應收利息	37,337,032.00		應收利息	37,337,032.00	
		3,969,195,374.00	應收交割帳款	3,969,195,374.00	G
其他應收款	9,117,041.50	-38,021.00	其他應收款	9,079,020.50	G
備抵呆帳-其他應收款	-240,250.00		備抵呆帳—其他應收款	-240,250.00	
預付款項	82,642,586.00		預付款項	82,642,586.00	
預付費用	10,142,586.00		預付費用	10,142,586.00	
其他預付款	72,500,000.00		其他預付款	72,500,000.00	
			其他流動資產	429,601.00	
		429,601.00	待交割款項	429,601.00	G
押匯貼現及放款	1,770,825,000.00		押匯貼現及放款	1,770,825,000.00	
短期擔保放款及透支	1,770,825,000.00		短期擔保放款及透支	1,770,825,000.00	
應收證券融資款	1,770,825,000.00		應收證券融資款	1,770,825,000.00	
固定資產	285,281,418.00		不動產、廠房及設備	483,303,142.30	
土地	210,727,397.00		土地	379,309,316.00	
土地	100.32	81.00	土地	181.32	E
重估增值-土地	210,727,296.68	168,581,838.00	重估增值—土地	379,309,134.68	E
房屋及建築	44,499,416.00		房屋及建築	73,939,221.30	
房屋及建築	88,339,670.00	50,832,153.30	房屋及建築	139,171,823.30	E
累計折舊-房屋及建築	-43,840,254.00	-21,392,348.00	累計折舊—房屋及建築	-65,232,602.00	E
機械及設備	14,192,261.00		機械及設備	14,192,261.00	
機械及設備	70,349,112.00		機械及設備	70,349,112.00	
累計折舊-機械及設備	-56,156,851.00		累計折舊—機械及設備	-56,156,851.00	
交通及運輸設備	4,764,120.00		交通及運輸設備	4,764,120.00	
交通及運輸設備	15,319,199.00		交通及運輸設備	15,319,199.00	
累計折舊-交通及運輸設備	-10,555,079.00		累計折舊—交通及運輸設備	-10,555,079.00	
什項設備	7,673,744.00		什項設備	7,673,744.00	
什項設備	13,601,467.00		什項設備	13,601,467.00	
累計折舊-什項設備	-5,927,723.00		累計折舊—什項設備	-5,927,723.00	
租賃權益改良	30,960.00		租賃權益改良	30,960.00	
租賃權益改良	30,094,893.00		租賃權益改良	30,094,893.00	

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
累計折舊-租賃權益改良	-30,063,933.00		累計折舊-租賃權益改良	-30,063,933.00	
購建中固定資產	3,393,520.00		購建中固定資產	3,393,520.00	
未完工程	3,340,000.00		未完工程	3,340,000.00	
訂購機件	53,520.00		訂購機件	53,520.00	
無形資產	1,522,272.00		無形資產	1,522,272.00	
無形資產	1,522,272.00		無形資產	1,522,272.00	
電腦軟體	1,522,272.00		電腦軟體	1,522,272.00	
其他資產	4,517,648,499.30		其他資產	350,431,401.00	
非營業資產	198,021,724.30				
出借出租資產	219,414,072.30	-219,414,072.30			E
累計折舊-出借出租資產	-21,392,348.00	21,392,348.00			E
		36,503.00	遞延所得稅資產	36,503.00	
			遞延所得稅資產	36,503.00	C
什項資產	350,394,898.00		什項資產	350,394,898.00	
存出保證金	2,298,200.00		存出保證金	2,298,200.00	
營業保證金及交割結算基金	348,096,698.00		營業保證金及交割結算基金	348,096,698.00	
遞延資產	36,503.00				
遞延所得稅資產	36,503.00	-36,503.00			C
受託買賣借項	3,969,195,374.00				
應收代買證券價款	3,969,195,374.00	-3,969,195,374.00			G
資產總計	8,777,358,282.82		資產總計	8,777,358,282.82	
負債			負債		
流動負債	1,453,602,853.00		流動負債	5,384,489,855.00	
短期債務	499,536,659.00		短期債務	499,536,659.00	
應付商業本票	500,000,000.00		應付商業本票	500,000,000.00	
應付商業本票折價	-463,341.00		應付商業本票折價	-463,341.00	
應付款項	220,342,823.00		應付款項	4,104,325,244.00	
		5,706,540.00	應付帳款	5,706,540.00	G
應付代收款	4,778,675.00		應付代收款	4,778,675.00	
應付費用	45,795,313.00		應付費用	45,795,313.00	
應付稅款	48,240,362.00	-46,904,581.00	應付其他稅款	1,335,781.00	C
應付利息	206,500.00		應付利息	206,500.00	
融券存入保證價款	50,899,900.00		融券保證金	50,899,900.00	
應付融券擔保價款	55,964,717.00		應付融券擔保價款	55,964,717.00	
		758,529,249.00	應付交割帳款	758,529,249.00	G
		3,172,357,753.00	交割代價	3,172,357,753.00	G
其他應付款	14,457,356.00	-5,706,540.00	其他應付款	8,750,816.00	G
		46,904,581.00	當期所得稅負債	46,904,581.00	
			應付所得稅款	46,904,581.00	C
預收款項	1,626,080.00		預收款項	1,626,080.00	
預收收入	1,626,080.00		預收收入	1,626,080.00	
流動金融負債	732,097,291.00		流動金融負債	732,097,291.00	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	3,011,327.00	-3,011,327.00			G
公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動	-2,799,389.00	2,799,389.00			G
		3,011,327.00	持有供交易之金融負債—流動	3,011,327.00	G
		-2,799,389.00	持有供交易之金融負債評價調整—流動	-2,799,389.00	G
附買回有價證券負債	731,885,353.00		附買回票券及債券負債	731,885,353.00	

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
長期負債	150,825,285.00				
長期債務	150,825,285.00				
估計應付土地增值稅	89,296,560.00	-89,296,560.00			C
應計退休金負債	61,528,725.00	-61,528,725.00			A及F
其他負債	3,935,237,456.00		其他負債	201,451,222.00	
			負債準備	107,804,208.00	
		107,804,208.00	員工福利負債準備	107,804,208.00	A、B及F
			遞延所得稅負債	89,296,560.00	
		89,296,560.00	估計應付土地增值稅	89,296,560.00	C
什項負債	4,350,454.00		什項負債	4,350,454.00	
存入保證金	4,350,454.00		存入保證金	4,350,454.00	
受託買賣貸項	3,930,887,002.00				
應付託售證券價款	758,529,249.00	-758,529,249.00			G
交割代價	3,172,357,753.00	3,172,357,753.00			G
負債合計	5,539,665,594.00		負債合計	5,585,941,077.00	
業主權益			權益		
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
保留盈餘	233,542,069.82		保留盈餘	233,542,069.82	
已指撥保留盈餘	233,542,069.82		已指撥保留盈餘	233,542,069.82	
法定公積	28,757,871.50		法定公積	28,757,871.50	
特別公積	204,784,198.32		特別公積	204,784,198.32	
業主權益其他項目	4,150,619.00		累積其他綜合損益	-79,767,515.00	
金融商品未實現損益	-79,767,515.00		備供出售金融資產未實現損益	-79,767,515.00	
金融商品未實現損益	-79,767,515.00		備供出售金融資產未實現損益	-79,767,515.00	
未認列為退休金成本之淨損失	-61,314,000.00				
未認列為退休金成本之淨損失	-61,314,000.00	61,314,000.00			A
未實現重估增值	145,232,134.00				
未實現重估增值	145,232,134.00	-145,232,134.00			D
			首次採用國際財務報導準則調整數	37,642,651.00	
			首次採用國際財務報導準則調整數	37,642,651.00	
		37,642,651.00	首次採用國際財務報導準則調整數	37,642,651.00	A、B及D
業主權益合計	3,237,692,688.82		權益合計	3,191,417,205.82	
負債及業主權益總計	8,777,358,282.82		負債及權益合計	8,777,358,282.82	

101年1月1日資產負債表之調節說明如下：

A. 員工福利－退休金精算損益及義務調整

本公司追溯適用經金管會認可之國際會計準則第19號規定，將依中華民國一般公認會計原則認列之未認列過渡性淨給付義務及補列之退休金負債調整相關項目，此項調整於101年1月1日對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少103,155,000元，對員工福利負債準備影響數為增加103,155,000元，對應計退休金負債為減少61,314,000元，對未認列為退休金成本之淨損失影響數為減少61,314,000元。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

B. 員工福利－員工優惠存款及三節慰問金

依經金管會認可之國際會計準則第19號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，本公司退休員工之優惠存款係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整於101年1月1日對員工福利負債準備影響數為增加4,348,124元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少4,348,124元。

本公司退休員工之三節慰問金係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整於101年1月1日對員工福利負債準備影響數為增加86,359元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少86,359元。

C. 所得稅

依經金管會認可之國際會計準則第12號及經金管會認可之解釋公告第21號規定，本公司將屬應課稅暫時性差異之應付土地增值稅重分類至遞延所得稅負債項目下，此項調整於101年1月1日對長期負債項下估計應付土地增值稅影響數為減少89,296,560元，對遞延所得稅負債項下估計應付土地增值稅影響數為增加89,296,560元。

依經金管會認可之國際會計準則第1號規定，本公司將當期所得稅資產、當期所得稅負債及遞延所得稅資產於資產負債表中單獨列示，此項調整於101年1月1日對遞延所得稅資產項下遞延所得稅資產影響數為增加36,503元，對遞延資產項下遞延所得稅資產影響數為減少36,503元；對應付所得稅款影響數為增加46,904,581元，對應付稅款影響數為減少46,904,581元。

D. 不動產、廠房及設備－認定成本

依經金管會認可之國際財務報導準則第1號有關不動產、廠房及設備認定成本之規定，本公司選擇採用該項豁免。將土地先前依中華民國一般公認會計原則規定之重估價轉列首次採用國際財務報導準則調整數，此項調整於101年1月1日對未實現重估增值影響數為減少145,232,134元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為增加145,232,134元。

E. 不動產、廠房及設備－重分類

將其他資產重分類至不動產、廠房及設備，此調整於101年1月1日對出借出租資產影響數為減少219,414,072.30元，對累計折舊－出借出租資產影響數為減少21,392,348元，對土地影響數為增加81元，對重估增值－土地影響數為增加168,581,838元，對房屋及建築影響數為增加50,832,153.30元，對累計折舊－房屋及建築影響數為增加21,392,348元。

F. 負債準備

依經金管會認可之國際會計準則第1號規定，須列示負債準備項目，且無應計退休金負債項目之規定，本公司就此項調整於101年1月1日對原帳列之應計退休金負債之影響數為減少214,725元，對員工福利負債準備之影響數為增加214,725元。

G. 其他會計科目之重分類

依民國102年起適用之「IFRS各業適用資產負債科目名稱、定義及編號核定表」重分類如下：

將公平價值變動列入損益之金融資產/負債重分類為持有供交易之金融資產/負債，此項調整於101年1月1日對公平價值變動列入損益之金融資產－流動影響數為減少433,703,521元，對公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動影響數為增加8,535,035元，對持有供交易之金融資產－流動影響數為增加433,703,521元，對持有供交易之金融資產評價調整－流動影響數為減少8,535,035元；對公平價值變動列入

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

損益之金融負債一流動影響數為減少3,011,327元，對公平價值變動列入損益之金融負債評價調整一流動影響數為增加2,799,389元，對持有供交易之金融負債一流動影響數為增加3,011,327元，對持有供交易之金融負債評價調整一流動影響數為減少2,799,389元。

將銀行存款中屬待交割款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對銀行存款影響數為減少429,601元，對其他流動資產項下待交割款項影響數為增加429,601元。

將應收收益中因承銷業務產生之款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對應收收益影響數為減少723,720元，對應收帳款影響數為增加723,720元。

將其他應收款中因自營業務產生之待交割款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對其他應收款影響數為減少38,021元，對應收帳款影響數為增加38,021元。

將應收代買證券價款中屬應收交割款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對受託買賣借項項下應收代買證券價款影響數為減少3,969,195,374元，對應收款項項下應收交割帳款影響數為增加3,969,195,374元。

將其他應付款中因自營業務產生之待交割款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對其他應付款影響數為減少5,706,540元，對應付帳款影響數為增加5,706,540元。

將應付託售證券價款中屬應付交割款項部分重分類，此項調整於101年1月1日對受託買賣貸項項下應付託售證券價款影響數為減少758,529,249元，對應付款項項下應付交割帳款影響數為增加758,529,249元。

將應收應付交易所交割淨額部分重分類，此項調整於101年1月1日對受託買賣貸項項下交割代價影響數為減少3,172,357,753元，對應付款項項下交割代價影響數為增加3,172,357,753元。

2.101年12月31日資產負債表之調節

單位：新臺幣元

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
資產			資產		
流動資產	2,731,023,239.52		流動資產	4,235,605,168.52	
現金	49,871,832.52		現金	48,370,439.52	
銀行存款	49,871,832.52	-1,501,393.00	銀行存款	48,370,439.52	H
流動金融資產	2,411,062,573.00		流動金融資產	2,409,906,011.00	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	554,592,689.00	-554,592,689.00			H
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動	6,001,619.00	-6,001,619.00			H
		554,592,689.00	持有供交易之金融資產一流動	554,592,689.00	H
		4,845,057.00	持有供交易之金融資產評價調整一流動	4,845,057.00	A及H
附賣回有價證券投資	338,777,346.00		附賣回票券及債券投資	338,777,346.00	
備供出售金融資產-流動	1,518,503,221.00		備供出售金融資產一流動	1,518,503,221.00	
備供出售金融資產評價調整-流動	-6,812,302.00		備供出售金融資產評價調整一流動	-6,812,302.00	
應收款項	258,813,779.00		應收款項	1,764,552,270.00	
應收票據	1,781,840.00		應收票據	1,781,840.00	
		139,984,232.00	應收帳款	139,984,232.00	H
應收收益	138,220.00	-138,220.00			H
應收利息	44,538,694.00		應收利息	44,538,694.00	
		1,505,738,491.00	應收交割帳款	1,505,738,491.00	H
其他應收款	213,079,198.00	-139,846,012.00	其他應收款	73,233,186.00	H

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
備抵呆帳-其他應收款	-724,173.00		備抵呆帳—其他應收款	-724,173.00	
預付款項	11,275,055.00		預付款項	11,275,055.00	
預付費用	11,050,055.00		預付費用	11,050,055.00	
其他預付款	225,000.00		其他預付款	225,000.00	
			其他流動資產	1,501,393.00	
		1,501,393.00	待交割款項	1,501,393.00	H
押匯貼現及放款	2,028,144,000.00		押匯貼現及放款	2,028,144,000.00	
短期擔保放款及透支	2,028,144,000.00		短期擔保放款及透支	2,028,144,000.00	
應收證券融資款	2,028,144,000.00		應收證券融資款	2,028,144,000.00	
固定資產	282,510,245.00		不動產、廠房及設備	479,228,457.30	
土地	210,727,397.00		土地	379,309,316.00	
土地	100.32	81.00	土地	181.32	F
重估增值-土地	210,727,296.68	168,581,838.00	重估增值—土地	379,309,134.68	F
房屋及建築	42,860,139.00		房屋及建築	70,996,432.30	
房屋及建築	88,339,670.00	50,832,153.30	房屋及建築	139,171,823.30	F
累計折舊-房屋及建築	-45,479,531.00	-22,695,860.00	累計折舊—房屋及建築	-68,175,391.00	F
機械及設備	13,861,379.00		機械及設備	13,861,379.00	
機械及設備	70,981,154.00		機械及設備	70,981,154.00	
累計折舊-機械及設備	-57,119,775.00		累計折舊—機械及設備	-57,119,775.00	
交通及運輸設備	4,523,441.00		交通及運輸設備	4,523,441.00	
交通及運輸設備	15,876,171.00		交通及運輸設備	15,876,171.00	
累計折舊-交通及運輸設備	-11,352,730.00		累計折舊—交通及運輸設備	-11,352,730.00	
什項設備	6,738,427.00		什項設備	6,738,427.00	
什項設備	14,333,510.00		什項設備	14,333,510.00	
累計折舊-什項設備	-7,595,083.00		累計折舊—什項設備	-7,595,083.00	
租賃權益改良	3,230,453.00		租賃權益改良	3,230,453.00	
租賃權益改良	33,475,953.00		租賃權益改良	33,475,953.00	
累計折舊-租賃權益改良	-30,245,500.00		累計折舊—租賃權益改良	-30,245,500.00	
購建中固定資產	569,009.00		購建中固定資產	569,009.00	
訂購機件	569,009.00		訂購機件	569,009.00	
無形資產	1,303,468.00		無形資產	1,303,468.00	
無形資產	1,303,468.00		無形資產	1,303,468.00	
電腦軟體	1,303,468.00		電腦軟體	1,303,468.00	
其他資產	2,083,186,931.30		其他資產	380,730,228.00	
非營業資產	196,718,212.30				
出借出租資產	219,414,072.30	-219,414,072.30			F
累計折舊-出借出租資產	-22,695,860.00	22,695,860.00			F
			遞延所得稅資產	638,468.00	
		5,747,988.00	遞延所得稅資產	5,747,988.00	D
		-5,109,520.00	備抵遞延所得稅資產評價	-5,109,520.00	D
什項資產	380,091,760.00		什項資產	380,091,760.00	
存出保證金	2,639,700.00		存出保證金	2,639,700.00	
營業保證金及交割結算基金	377,452,060.00		營業保證金及交割結算基金	377,452,060.00	
遞延資產	638,468.00				
遞延所得稅資產	638,468.00	-638,468.00			D
受託買賣借項	1,505,738,491.00				
應收代買證券價款	1,505,738,491.00	-1,505,738,491.00			H
資產總計	7,126,167,883.82		資產總計	7,125,011,321.82	
負債			負債		
流動負債	2,153,861,452.00		流動負債	3,651,654,738.00	

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
短期債務	519,879,538.00		短期債務	519,879,538.00	
應付商業本票	520,000,000.00		應付商業本票	520,000,000.00	
應付商業本票折價	-120,462.00		應付商業本票折價	-120,462.00	
應付款項	276,388,243.00		應付款項	1,726,775,991.00	
		48,021,560.00	應付帳款	48,021,560.00	H
應付代收款	5,848,203.00		應付代收款	5,848,203.00	
應付費用	52,070,145.00		應付費用	52,070,145.00	
應付稅款	48,626,184.00	-47,405,538.00	應付其他稅款	1,220,646.00	D
應付利息	405,152.00		應付利息	405,152.00	
融券存入保證價款	56,369,900.00		融券保證金	56,369,900.00	
應付融券擔保價款	61,918,652.00		應付融券擔保價款	61,918,652.00	
		147,885,859.00	交割代價	147,885,859.00	H
		1,349,907,427.00	應付交割帳款	1,349,907,427.00	H
其他應付款	51,150,007.00	-48,021,560.00	其他應付款	3,128,447.00	H
			當期所得稅負債	47,405,538.00	
		47,405,538.00	應付所得稅款	47,405,538.00	D
預收款項	1,810,937.00		預收款項	1,810,937.00	
預收收入	1,781,840.00		預收收入	1,781,840.00	
其他預收款	29,097.00		其他預收款	29,097.00	
流動金融負債	1,355,782,734.00		流動金融負債	1,355,782,734.00	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	16,853,888.00	-16,853,888.00			H
公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動	-4,477,961.00	4,477,961.00			H
		16,853,888.00	持有供交易之金融負債一流動	16,853,888.00	H
		-4,477,961.00	持有供交易之金融負債評價調整一流動	-4,477,961.00	H
附買回有價證券負債	1,343,406,807.00		附買回票券及債券負債	1,343,406,807.00	
長期負債	168,826,166.00				
長期債務	168,826,166.00				
估計應付土地增值稅	89,296,560.00	-89,296,560.00			D
應計退休金負債	79,529,606.00	-79,529,606.00			B 及 G
其他負債	1,501,500,653.00		其他負債	231,664,340.00	
			負債準備	138,660,413.00	
		138,660,413.00	員工福利負債準備	138,660,413.00	B、C 及 G
			遞延所得稅負債	89,296,560.00	
		89,296,560.00	估計應付土地增值稅	89,296,560.00	D
什項負債	3,707,367.00		什項負債	3,707,367.00	
存入保證金	3,707,367.00		存入保證金	3,707,367.00	
受託買賣貨項	1,497,793,286.00				
應付託售證券價款	1,349,907,427.00	-1,349,907,427.00			H
交割代價	147,885,859.00	-147,885,859.00			H
負債合計	3,824,188,271.00		負債合計	3,883,319,078.00	
業主權益			權益		
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
資本	3,000,000,000.00		資本	3,000,000,000.00	
保留盈餘	240,121,780.82		保留盈餘	240,121,780.82	
已指撥保留盈餘	240,121,780.82		已指撥保留盈餘	240,121,780.82	

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
法定公積	30,951,108.50		法定公積	30,951,108.50	
特別公積	209,170,672.32		特別公積	209,170,672.32	
業主權益其他項目	61,857,832.00		累積其他綜合損益	-6,812,302.00	
金融商品未實現損益	-6,812,302.00		備供出售金融資產未實現損益	-6,812,302.00	
金融商品未實現損益	-6,812,302.00		備供出售金融資產未實現損益	-6,812,302.00	
未認列為退休金成本之淨損失	-76,562,000.00				
未認列為退休金成本之淨損失	-76,562,000.00	76,562,000.00			B
未實現重估增值	145,232,134.00				
未實現重估增值	145,232,134.00	-145,232,134.00			E
			首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	
			首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	
		13,492,285.00	首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	B、C 及E
業主權益合計	3,301,979,612.82		權益合計	3,241,692,243.82	
負債及業主權益總計	7,126,167,883.82		負債及權益合計	7,125,011,321.82	

101年12月31日資產負債表之調節說明如下：

A. 金融工具改按公允價值衡量

依經金管會認可之國際會計準則第39號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時，應以公允價值衡量，此項調整於101年12月31日對持有供交易之金融資產評價調整—流動影響數為減少1,156,562元。

B. 員工福利—退休金精算損益及義務調整

本公司追溯適用經金管會認可之國際會計準則第19號規定，將依中華民國一般公認會計原則認列之未認列過渡性淨給付義務及補列之退休金負債調整相關項目，此項調整於101年12月31日對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少128,574,000元，對員工福利負債準備影響數為增加128,574,000元，對應計退休金負債為減少76,562,000元，對未認列為退休金成本之淨損失影響數為減少76,562,000元。

C. 員工福利—員工優惠存款及三節慰問金

依經金管會認可之國際會計準則第19號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，本公司退休員工之優惠存款係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整於101年12月31日對員工福利負債準備影響數為增加7,021,406元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少7,021,406元。

本公司退休員工之三節慰問金係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整於101年12月31日對員工福利負債準備影響數為增加97,401元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少97,401元。

D. 所得稅

依經金管會認可之國際會計準則第12號規定，評估精算損益之相關遞延所得稅影響數，此項調整於101年12月31日對遞延所得稅資產影響數為增加5,109,520元，對備抵遞延所得稅資產評價影響數為增加

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

5,109,520元。

依經金管會認可之國際會計準則第12號及經金管會認可之解釋公告第21號規定，本公司將屬應課稅暫時性差異之應付土地增值稅重分類至遞延所得稅負債項目下，此項調整於101年12月31日對長期負債項下估計應付土地增值稅影響數為減少89,296,560元，對遞延所得稅負債項下估計應付土地增值稅影響數為增加89,296,560元。

依經金管會認可之國際會計準則第1號規定，本公司將當期所得稅資產、當期所得稅負債及遞延所得稅資產於資產負債表中單獨列示，此項調整於101年12月31日對遞延所得稅資產項下遞延所得稅資產影響數為增加638,468元，對遞延資產項下遞延所得稅資產影響數為減少638,468元；對應付所得稅款影響數為增加47,405,538元，對應付稅款影響數為減少47,405,538元。

E. 不動產、廠房及設備－認定成本

依經金管會認可之國際財務報導準則第1號有關不動產、廠房及設備認定成本之規定，本公司選擇採用該項豁免。將土地先前依中華民國一般公認會計原則規定之重估價轉列首次採用國際財務報導準則調整數，此項調整於101年12月31日對未實現重估增值影響數為減少145,232,134元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為增加145,232,134元。

F. 不動產、廠房及設備－重分類

將其他資產重分類至不動產、廠房及設備，此調整於101年12月31日對出借出租資產影響數為減少219,414,072.30元，對累計折舊－出借出租資產影響數為減少22,695,860元，對土地影響數為增加81元，對重估增值－土地影響數為增加168,581,838元，對房屋及建築影響數為增加50,832,153.30元，對累計折舊－房屋及建築影響數為增加22,695,860元。

G. 負債準備

依經金管會認可之國際會計準則第1號規定，須列示負債準備項目，且無應計退休金負債項目之規定，本公司就此項調整於101年12月31日對原帳列之應計退休金負債之影響數為減少2,967,606元，對員工福利負債準備之影響數為增加2,967,606元。

H. 其他會計科目之重分類

依民國102年起適用之「IFRS各業適用資產負債科目名稱、定義及編號核定表」重分類如下：

將公平價值變動列入損益之金融資產/負債重分類為持有供交易之金融資產/負債，此項調整於101年12月31日對公平價值變動列入損益之金融資產－流動影響數為減少554,592,689元，對公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動影響數為減少6,001,619元，對持有供交易之金融資產－流動影響數為增加554,592,689元，對持有供交易之金融資產評價調整－流動影響數為增加6,001,619元；對公平價值變動列入損益之金融負債－流動影響數為減少16,853,888元，對公平價值變動列入損益之金融負債評價調整－流動影響數為增加4,477,961元，對持有供交易之金融負債－流動影響數為增加16,853,888元，對持有供交易之金融負債評價調整－流動影響數為減少4,477,961元。

將銀行存款中屬待交割款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對銀行存款影響數為減少1,501,393元，對其他流動資產項下待交割款項影響數為增加1,501,393元。

將應收收益中因經紀及承銷業務產生之款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對應收收益影響數

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
101年12月31日

為減少138,220元，對應收帳款影響數為增加138,220元。

將其他應收款中因自營業務產生之待交割款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對其他應收款影響數為減少139,846,012元，對應收帳款影響數為增加139,846,012元。

將應收代買證券價款中屬應收交割款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對受託買賣借項項下應收代買證券價款影響數為減少1,505,738,491元，對應收款項項下應收交割帳款影響數為增加1,505,738,491元。

將其他應付款中因自營業務產生之待交割款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對其他應付款影響數為減少48,021,560元，對應付帳款影響數為增加48,021,560元。

將應付託售證券價款中屬應付交割款項部分重分類，此項調整於101年12月31日對受託買賣貸項項下應付託售證券價款影響數為減少1,349,907,427元，對應付款項項下應付交割帳款影響數為增加1,349,907,427元。

將應收應付交易所交割淨額部分重分類，此項調整於101年12月31日對受託買賣貸項項下交割代價影響數為減少147,885,859元，對應付款項項下交割代價影響數為增加147,885,859元。

3.101 年度損益表之調節

單位：新臺幣元

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
營業收入	446,193,280.00		營業收入	447,360,544.00	
金融保險收入	446,182,070.00		金融保險收入	447,349,334.00	
利息收入	103,587,499.00	-972,344.00	利息收入	102,615,155.00	E
證券經紀及承銷收入	308,761,218.00		證券經紀及承銷收入	308,761,218.00	
出售證券利益	8,409,701.00	4,836,979.00	出售證券利益	13,246,680.00	E
投資利益	9,208,426.00	-9,208,426.00			E
金融資產評價利益	14,536,654.00	-14,536,654.00			E
金融負債評價利益	1,678,572.00	-1,678,572.00			E
		15,650,660.00	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	15,650,660.00	A及E
		7,075,621.00	備供出售金融資產之已實現利益	7,075,621.00	E
其他營業收入	11,210.00		其他營業收入	11,210.00	
其他營業收入	11,210.00		其他營業收入	11,210.00	
營業成本	189,823,795.00		營業成本	191,249,177.00	
金融保險成本	189,823,795.00		金融保險成本	191,249,177.00	
利息費用	13,296,138.00		利息費用	13,296,138.00	
手續費用	2,170,316.00		手續費用	2,170,316.00	
證券經紀及承銷費用	169,813,484.00	-898,444	證券經紀及承銷費用	168,915,040.00	B及C
證券自營費用	4,038,660.00		證券自營費用	4,038,660.00	
各項提存	504,798.00		各項提存	504,798.00	
		2,323,826.00	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	2,323,826.00	E
兌換損失	399.00		外幣兌換損失	399.00	
營業毛利	256,369,485.00		營業毛利	256,111,367.00	
營業費用	236,509,636.00		營業費用	235,455,404.00	
業務費用	182,300,521.00		業務費用	181,246,289.00	
業務費用	182,300,521.00	-1,054,232.00	業務費用	181,246,289.00	B及D

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
101年12月31日

我國一般公認會計原則		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	金額(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
管理費用	52,416,654.00		管理費用	52,416,654.00	
管理費用	52,416,654.00		管理費用	52,416,654.00	
其他營業費用	1,792,461.00		其他營業費用	1,792,461.00	
研究發展費用	64,790.00		研究發展費用	64,790.00	
員工訓練費用	1,727,671.00		員工訓練費用	1,727,671.00	
營業利益	19,859,849.00		營業利益	20,655,963.00	
營業外收入	16,191,907.00		營業外收入	16,191,907.00	
財務收入	14,522,409.00				
利息收入	4,796,109.00	-4,796,109.00			F
租賃收入	9,726,300.00	-9,726,300.00			F
其他營業外收入	1,669,498.00		其他營業外收入	16,191,907.00	
		4,796,109.00	利息收入	4,796,109.00	F
		9,726,300.00	租賃收入	9,726,300.00	F
什項收入	1,669,498.00		什項收入	1,669,498.00	
營業外費用	10,702,051.00		營業外費用	10,702,051.00	
財務費用	3,534,480.00				
利息費用	3,534,480.00	-3,534,480.00			F
			財務成本	3,534,480.00	
		3,534,480.00	利息費用	3,534,480.00	F
其他營業外費用	7,167,571.00		其他營業外費用	7,167,571.00	
		2,110,682.00	租賃費用	2,110,682.00	D
優存超額利息	1,392,496.00		優存超額利息	1,392,496.00	
什項費用	5,775,075.00	-2,110,682.00	什項費用	3,664,393.00	D
營業外利益	5,489,856.00		營業外利益	5,489,856.00	
稅前純益	25,349,705.00		稅前淨利	26,145,819.00	
所得稅費用	3,417,337.00		所得稅費用	3,417,337.00	
所得稅費用	3,417,337.00		所得稅費用	3,417,337.00	
所得稅費用	3,417,337.00		所得稅費用	3,417,337.00	
本期純益	21,932,368.00	796,114.00	本期淨利	22,728,482.00	
			本期其他綜合損益	42,899,213.00	
			本期其他綜合損益	42,899,213.00	G
			備供出售金融資產未實現評價 損益	72,955,213.00	
			確定福利計畫精算利益(損失)	-30,056,000.00	
			本期綜合損益	65,627,695.00	

101年度損益表之調節說明如下：

A. 金融工具改按公允價值衡量

依經金管會認可之國際會計準則第39號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時，應以公允價值衡量，此項調整對101年度損益表之影響為透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少1,156,562元。

B. 員工福利－退休金精算損益及義務調整

本公司追溯適用經金管會認可之國際會計準則第19號規定，將依我國一般公認會計原則認列之未認列過渡性淨給付義務及補列之退休金負債調整相關項目。上項調整對101年度損益表之影響為證券經紀及承銷費用減少3,582,768元及業務費用減少1,054,232元。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

101年12月31日

C. 員工福利—員工優惠存款及三節慰問金

依經金管會認可之國際會計準則第19號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，本公司退休員工之優惠存款係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整對101年度損益表之影響為證券經紀及承銷費用增加2,673,282元。

本公司退休員工之三節慰問金係屬退職後員工福利，應依精算結果調整入帳，此項調整對101年度損益表之影響為證券經紀及承銷費用增加11,042元。

D. 不動產、廠房及設備—重分類

將其他資產重分類至不動產、廠房及設備，此調整對101年度損益表之影響為租賃費用—折舊及攤銷增加1,303,512元、租賃費用—稅捐與規費增加807,170元、什項費用—折舊及攤銷減少1,303,512元及什項費用—稅捐與規費減少807,170元。

E. 金融資產負債相關損益科目

依經金管會認可之國際會計準則第1號規定及民國102年起適用之證券商財務報告編製準則規定，依性質別為分類基礎，對101年度損益表之影響為利息收入減少972,344元及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加972,344元；出售證券利益增加4,836,979元及備供出售金融資產之已實現利益減少4,836,979元。前述差異對本期純益無影響。

因採行國際財務報導準則會計科目重編及金融資產負債損益採淨額列示之影響，金融資產評價利益減少14,536,654元、金融負債評價利益減少1,678,572元、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加15,834,878元、投資利益減少9,208,426元及備供出售金融資產之已實現利益增加11,912,600元，「營業收入」計減少2,323,826元；透過損益按公允價值衡量之金融負債損失增加2,323,826元，「營業成本」計減少2,323,826元。營業收支互抵後對本期純益無影響。

F. 其他損益科目

因採行國際財務報導準則會計科目重編之影響，財務收入—利息收入減少4,796,109元、財務收入—租賃收入減少9,726,300元、其他營業外收入—利息收入增加4,796,109元及其他營業外收入—租賃收入增加9,726,300元；財務費用—利息費用減少3,534,480元及財務成本—利息費用增加3,534,480元。前述調整對本期純益無影響。

G. 其他綜合損益項目

依國際會計準則第一號「財務報表之表達」新增其他綜合損益項目之表達，101年度其他綜合利益（稅後淨利）42,899,213元，其由備供出售金融資產未實現評價利益72,955,213元及確定福利計畫精算損失30,056,000元所組成。

(四)依 IFRSs 第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，採用豁免選項之說明

不動產、廠房及設備	本公司對於所持有之不動產、廠房及設備，若先前曾按我國一般公認會計原則辦理重估價，則於轉換日選擇將其重估價值作為重估價日之認定成本；餘則以原帳面價值作為認定成本。
員工福利	本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之累積精算損益一次認列於保留盈餘。

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
101年12月31日

租賃	本公司選擇以轉換日存在之事實及情況，依國際財務報導準則解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」規定，評估判斷相關交易安排是否含有租賃。
----	----------------------------------------------------------------------

(五)本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前認可之法規、會計原則及環境與狀況所作成之決定，嗣後可能因認可之法規、會計原則及環境或狀況之改變而變更。

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			單 位	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		營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費)率	新 臺 幣 營 運 值
		542,566,183.00	金 融 保 險 收 入	450-459	8			446,182,070.00	
		121,179,100.00	利 息 收 入	4501	4			103,587,499.00	
		135.00	轉 融 通 息					957.00	
1,825,292	5.91%	107,954,296.00	證 券 融 資 息			1,880,231	4.47%	84,033,031.00	
505,634	1.47%	7,411,127.00	債 券 息			913,693	1.46%	13,305,301.00	
898,250	0.65%	5,813,542.00	附 賣 回 有 價 證 券 投 資 息			819,597	0.76%	6,248,210.00	
			出 售 證 券 利 益	4526	A			8,409,701.00	
		4,103,872.00	投 資 利 益	4527	7			9,208,426.00	
676,750,732		414,483,822.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	452A	6	512,090,083		308,761,218.00	
			金 融 資 產 評 價 利 益	452C	9			14,536,654.00	
		2,799,389.00	金 融 負 債 評 價 利 益	452D	5			1,678,572.00	
		542,566,183.00	合 計					446,182,070.00	

股份有限公司

收入明細表

101 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	%
		666,381,000.00					-220,198,930.00	-33.04
		113,000,000.00					-9,412,501.00	-8.33
							957.00	—
2,200,000	4.50%	99,000,000.00	-319,769	-14.53	-0.03%	-0.67	-14,966,969.00	-15.12
600,000	1.73%	10,400,000.00	313,693	52.28	-0.27%	-15.61	2,905,301.00	27.94
400,000	0.90%	3,600,000.00	419,597	104.90	-0.14%	-15.56	2,648,210.00	73.56
		110,781,000.00					-102,371,299.00	-92.41
		1,000,000.00					8,208,426.00	820.84
		441,600,000.00					-132,838,782.00	-30.08
							14,536,654.00	—
							1,678,572.00	—
		666,381,000.00					-220,198,930.00	-33.04

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 101 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	%
171,740.00	其他營業收入	460	6	11,210.00		11,210.00	—
171,740.00	其他營業收入	4609	3	11,210.00		11,210.00	—
171,740.00	合 計			11,210.00		11,210.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 101 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	%
18,285,214.00	營業外收入	49	A	16,191,907.00	15,348,000.00	843,907.00	5.50
14,754,473.00	財務收入	490	A	14,522,409.00	13,583,000.00	939,409.00	6.92
4,772,317.00	利息收入	4901	7	4,796,109.00	3,975,000.00	821,109.00	20.66
9,982,156.00	租賃收入	4903	0	9,726,300.00	9,608,000.00	118,300.00	1.23
3,530,741.00	其他營業外收入	491-492	8	1,669,498.00	1,765,000.00	-95,502.00	-5.41
3,530,741.00	什項收入	4929	2	1,669,498.00	1,765,000.00	-95,502.00	-5.41
18,285,214.00	合計			16,191,907.00	15,348,000.00	843,907.00	5.50

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
204,331,098.00	金 融 保 險 成 本	550-559	7	189,823,795.00	15,720,765.00	174,103,030.00
8,713,097.00	利 息 費 用	5501	3	13,296,138.00		13,296,138.00
8,713,097.00	租 金 與 利 息	55014	5	13,296,138.00		13,296,138.00
8,713,097.00	利 息	550146	2	13,296,138.00		13,296,138.00
2,057,085.00	手 續 費 用	5516	2	2,170,316.00		2,170,316.00
2,057,085.00	服 務 費 用	55162	3	2,170,316.00		2,170,316.00
2,057,085.00	棧儲、包裝、代理及加工費	551627	5	2,170,316.00		2,170,316.00
6,515,980.00	證 券 自 營 費 用	5525	3	4,038,660.00		4,038,660.00
6,515,980.00	服 務 費 用	55252	4	3,977,152.00		3,977,152.00
5,237.00	水 電 費	552521	9	5,129.00		5,129.00
1,571,211.00	郵 電 費	552522	3	1,936,890.00		1,936,890.00
	旅 運 費	552523	8	13,795.00		13,795.00
	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	552524	2	13,423.00		13,423.00
4,939,532.00	棧儲、包裝、代理及加工費	552527	6	1,958,695.00		1,958,695.00
	專 業 服 務 費	552528	A	49,220.00		49,220.00
	材 料 及 用 品 費	55253	0	61,508.00		61,508.00
	使 用 材 料 費	552531	4	5,449.00		5,449.00
	用 品 消 耗	552532	9	56,059.00		56,059.00
12,327,447.00	出 售 證 券 損 失	5526	0			
12,327,447.00	損 失 與 賠 償 給 付	55268	3			
12,327,447.00	各 項 損 失	552681	8			
166,395,708.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	552A	5	169,813,484.00	15,720,765.00	154,092,719.00
160,917,894.00	服 務 費 用	552A2	6	149,288,979.00	1,343,141.00	147,945,838.00
1,819,355.00	水 電 費	552A21	A	2,045,413.00		2,045,413.00
15,642,309.00	郵 電 費	552A22	5	18,985,402.00		18,985,402.00
310,917.00	旅 運 費	552A23	0	396,472.00		396,472.00

股份有限公司

明 細 表

101 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	%		
204,707,000.00	1,561,000.00	203,146,000.00	-14,883,205.00	-7.27	14,159,765.00	-29,042,970.00
9,002,000.00		9,002,000.00	4,294,138.00	47.70		4,294,138.00
9,002,000.00		9,002,000.00	4,294,138.00	47.70		4,294,138.00
9,002,000.00		9,002,000.00	4,294,138.00	47.70		4,294,138.00
1,402,000.00		1,402,000.00	768,316.00	54.80		768,316.00
1,402,000.00		1,402,000.00	768,316.00	54.80		768,316.00
1,402,000.00		1,402,000.00	768,316.00	54.80		768,316.00
14,951,000.00		14,951,000.00	-10,912,340.00	-72.99		-10,912,340.00
14,951,000.00		14,951,000.00	-10,973,848.00	-73.40		-10,973,848.00
41,000.00		41,000.00	-35,871.00	-87.49		-35,871.00
1,615,000.00		1,615,000.00	321,890.00	19.93		321,890.00
			13,795.00	—		13,795.00
100,000.00		100,000.00	-86,577.00	-86.58		-86,577.00
13,195,000.00		13,195,000.00	-11,236,305.00	-85.16		-11,236,305.00
			49,220.00	—		49,220.00
			61,508.00	—		61,508.00
			5,449.00	—		5,449.00
			56,059.00	—		56,059.00
179,352,000.00	1,561,000.00	177,791,000.00	-9,538,516.00	-5.32	14,159,765.00	-23,698,281.00
175,207,000.00	1,484,000.00	173,723,000.00	-25,918,021.00	-14.79	-140,859.00	-25,777,162.00
2,123,000.00		2,123,000.00	-77,587.00	-3.65		-77,587.00
18,205,000.00		18,205,000.00	780,402.00	4.29		780,402.00
253,000.00		253,000.00	143,472.00	56.71		143,472.00

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
1,239,708.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	552A24	4	933,566.00		933,566.00
858,652.00	修 理 保 養 與 保 固 費	552A25	9	1,343,141.00	1,343,141.00	
	保 險 費	552A26	3			
141,046,953.00	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	552A27	8	125,111,702.00		125,111,702.00
	專 業 服 務 費	552A28	2	473,283.00		473,283.00
3,792,546.00	材 料 及 用 品 費	552A3	1	5,589,782.00	400.00	5,589,382.00
203,080.00	使 用 材 料 費	552A31	6	559,569.00	400.00	559,169.00
3,589,466.00	用 品 消 耗	552A32	A	5,030,213.00		5,030,213.00
	租 金 與 利 息	552A4	7	11,051,975.00	11,051,975.00	
	房 租	552A42	6	11,001,960.00	11,001,960.00	
	什 項 設 備 租 金	552A45	0	50,015.00	50,015.00	
	折 舊、折 耗 及 攤 銷	552A5	2	3,300,759.00	3,300,759.00	
	機 械 及 設 備 折 舊	552A52	1	1,998,614.00	1,998,614.00	
	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	552A53	6	345,665.00	345,665.00	
	什 項 設 備 折 舊	552A54	A	664,125.00	664,125.00	
	租 賃 權 益 改 良 折 舊	552A55	5	153,240.00	153,240.00	
	攤 銷	552A59	3	139,115.00	139,115.00	
	稅 捐 與 規 費	552A6	8	14,890.00	14,890.00	
	消 費 與 行 為 稅	552A65	A			
	規 費	552A68	4	14,890.00	14,890.00	
9,600.00	會 費、捐 助 與 分 攤	552A7	3	180,440.00	9,600.00	170,840.00
9,600.00	會 費	552A71	8	9,600.00	9,600.00	
	分 攤	552A73	7	170,840.00		170,840.00
1,675,668.00	損 失 與 賠 償 給 付	552A8	9	386,659.00		386,659.00
1,675,668.00	各 項 損 失	552A81	3	386,659.00		386,659.00
	提 存	552A83	2			

股份有限公司

明 細 表

101 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
1,747,000.00		1,747,000.00	-813,434.00	-46.56		-813,434.00
1,480,000.00	1,480,000.00		-136,859.00	-9.25	-136,859.00	
4,000.00	4,000.00		-4,000.00	-100.00	-4,000.00	
151,395,000.00		151,395,000.00	-26,283,298.00	-17.36		-26,283,298.00
			473,283.00	—		473,283.00
2,878,000.00		2,878,000.00	2,711,782.00	94.22	400.00	2,711,382.00
400,000.00		400,000.00	159,569.00	39.89	400.00	159,169.00
2,478,000.00		2,478,000.00	2,552,213.00	102.99		2,552,213.00
			11,051,975.00	—	11,051,975.00	
			11,001,960.00	—	11,001,960.00	
			50,015.00	—	50,015.00	
			3,300,759.00	—	3,300,759.00	
			1,998,614.00	—	1,998,614.00	
			345,665.00	—	345,665.00	
			664,125.00	—	664,125.00	
			153,240.00	—	153,240.00	
			139,115.00	—	139,115.00	
563,000.00	10,000.00	553,000.00	-548,110.00	-97.36	4,890.00	-553,000.00
553,000.00		553,000.00	-553,000.00	-100.00		-553,000.00
10,000.00	10,000.00		4,890.00	48.90	4,890.00	
67,000.00	67,000.00		113,440.00	169.31	-57,400.00	170,840.00
67,000.00	67,000.00		-57,400.00	-85.67	-57,400.00	
			170,840.00	—		170,840.00
637,000.00		637,000.00	-250,341.00	-39.30		-250,341.00
617,000.00		617,000.00	-230,341.00	-37.33		-617,000.00
20,000.00		20,000.00	-20,000.00	-100.00		-20,000.00

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
8,065,396.00	金 融 資 產 評 價 損 失	552C	8			
8,065,396.00	損 失 與 賠 償 給 付	552C8	1			
8,065,396.00	各 項 損 失	552C81	6			
	兌 換 損 失	5534	4	399.00		399.00
	損 失 與 賠 償 給 付	55348	8	399.00		399.00
	各 項 損 失	553481	2	399.00		399.00
256,385.00	各 項 提 存	5535	A	504,798.00		504,798.00
256,385.00	損 失 與 賠 償 給 付	55358	4	504,798.00		504,798.00
256,385.00	提 存	553583	8	504,798.00		504,798.00
204,331,098.00	合 計			189,823,795.00	15,720,765.00	174,103,030.00

股份有限公司

明細表

101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	%		
			399.00	—		399.00
			399.00	—		399.00
			399.00	—		399.00
			504,798.00	—		504,798.00
			504,798.00	—		504,798.00
			504,798.00	—		504,798.00
204,707,000.00	1,561,000.00	203,146,000.00	-14,883,205.00	-7.27	14,159,765.00	-29,042,970.00

**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
81,056,147.00	用人費用	58111	A	99,387,776.00	85,955,321.00	13,432,455.00
48,140,592.00	正式員額薪資	581111	5	59,156,702.00	59,156,702.00	
3,032,703.00	超時工作報酬	581113	4	2,729,188.00	2,729,188.00	
18,126,566.00	獎金	581115	3	22,600,263.00	9,810,292.00	12,789,971.00
8,095,727.00	退休及卹償金	581116	8	10,935,132.00	10,935,132.00	
3,660,559.00	福利費	581118	7	3,966,491.00	3,324,007.00	642,484.00
28,685,416.00	服務費用	58112	6	21,920,879.00	2,673,381.00	19,247,498.00
1,454,080.00	水電費	581121	A	1,660,806.00		1,660,806.00
6,910,534.00	郵電費	581122	5	2,979,408.00		2,979,408.00
769,867.00	旅運費	581123	0	485,717.00		485,717.00
8,708,958.00	印刷裝訂與廣告費	581124	4	7,014,278.00		7,014,278.00
1,630,491.00	修理保養與保固費	581125	9	899,574.00	899,574.00	
195,755.00	保險費	581126	3	191,416.00	174,284.00	17,132.00
2,457,089.00	棧儲、包裝、代理及加工費	581127	8	1,602,523.00	1,599,523.00	3,000.00
2,530,161.00	專業服務費	581128	2	3,027,524.00		3,027,524.00
4,028,481.00	公共關係費	581129	7	4,059,633.00		4,059,633.00
2,043,560.00	材料及用品費	58113	1	1,351,548.00	640,106.00	711,442.00
694,863.00	使用材料費	581131	6	660,024.00	126,683.00	533,341.00
1,348,697.00	用品消耗	581132	A	691,524.00	513,423.00	178,101.00

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

公共關係費4,059,633.00元，廣告費3,866,906.00元，業務宣導費3,080,654.00元，服裝231,465.00元，傷病醫藥費87,500.00元及體育活動費56,469.00元。

股份有限公司
明 細 表
101 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	%		
103,563,000.00	89,560,000.00	14,003,000.00	-4,175,224.00	-4.03	-3,604,679.00	-570,545.00
59,617,000.00	59,617,000.00		-460,298.00	-0.77	-460,298.00	
4,431,000.00	4,431,000.00		-1,701,812.00	-38.41	-1,701,812.00	
23,006,000.00	10,003,000.00	13,003,000.00	-405,737.00	-1.76	-192,708.00	-213,029.00
12,526,000.00	12,526,000.00		-1,590,868.00	-12.70	-1,590,868.00	
3,983,000.00	2,983,000.00	1,000,000.00	-16,509.00	-0.41	341,007.00	-357,516.00
45,137,000.00	9,714,000.00	35,423,000.00	-23,216,121.00	-51.43	-7,040,619.00	-16,175,502.00
754,000.00		754,000.00	906,806.00	120.27		906,806.00
4,218,000.00		4,218,000.00	-1,238,592.00	-29.36		-1,238,592.00
3,970,000.00		3,970,000.00	-3,484,283.00	-87.77		-3,484,283.00
14,749,000.00		14,749,000.00	-7,734,722.00	-52.44		-7,734,722.00
8,284,000.00	8,284,000.00		-7,384,426.00	-89.14	-7,384,426.00	
131,000.00	111,000.00	20,000.00	60,416.00	46.12	63,284.00	-2,868.00
1,319,000.00	1,319,000.00		283,523.00	21.50	280,523.00	3,000.00
7,212,000.00		7,212,000.00	-4,184,476.00	-58.02		-4,184,476.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-440,367.00	-9.79		-440,367.00
3,879,000.00	1,778,000.00	2,101,000.00	-2,527,452.00	-65.16	-1,137,894.00	-1,389,558.00
683,000.00	210,000.00	473,000.00	-22,976.00	-3.36	-83,317.00	60,341.00
3,196,000.00	1,568,000.00	1,628,000.00	-2,504,476.00	-78.36	-1,054,577.00	-1,449,899.00

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
63,403,178.00	租 金 與 利 息	58114	7	42,766,748.00	544,553.00	42,222,195.00
10,005,600.00	房 租	581142	6	541,140.00	541,140.00	
53,393,978.00	機 器 租 金	581143	A	42,222,195.00		42,222,195.00
3,600.00	什 項 設 備 租 金	581145	0	3,413.00	3,413.00	
10,574,040.00	折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	58115	2	6,137,493.00	6,137,493.00	
1,730,970.00	房 屋 折 舊	581151	7	1,639,277.00	1,639,277.00	
4,772,715.00	機 械 及 設 備 折 舊	581152	1	2,163,960.00	2,163,960.00	
730,762.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	581153	6	451,986.00	451,986.00	
1,637,269.00	什 項 設 備 折 舊	581154	A	1,148,230.00	1,148,230.00	
4,760.00	租 賃 權 益 改 良 折 舊	581155	5	28,327.00	28,327.00	
1,697,564.00	攤 銷	581159	3	705,713.00	705,713.00	
13,041,726.00	稅 捐 與 規 費	58116	8	10,616,035.00	1,635,421.00	8,980,614.00
810,342.00	土 地 稅	581162	7	889,938.00	889,938.00	
713,568.00	房 屋 稅	581164	6	703,407.00	703,407.00	
11,191,469.00	消 費 與 行 為 稅	581165	A	8,515,478.00	25,470.00	8,490,008.00
326,347.00	規 費	581168	4	507,212.00	16,606.00	490,606.00
170,886.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	58117	3	120,042.00	120,042.00	
43,000.00	會 費	581171	8	120,042.00	120,042.00	
127,886.00	分 攤	581173	7			
198,974,953.00	合 計			182,300,521.00	97,706,317.00	84,594,204.00

股份有限公司
明 細 表
101 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	%		
65,284,000.00	10,038,000.00	55,246,000.00	-22,517,252.00	-34.49	-9,493,447.00	-13,023,805.00
9,964,000.00	9,964,000.00		-9,422,860.00	-94.57	-9,422,860.00	
55,246,000.00		55,246,000.00	-13,023,805.00	-23.57		-13,023,805.00
74,000.00	74,000.00		-70,587.00	-95.39	-70,587.00	
7,445,000.00	7,445,000.00		-1,307,507.00	-17.56	-1,307,507.00	
1,680,000.00	1,680,000.00		-40,723.00	-2.42	-40,723.00	
3,002,000.00	3,002,000.00		-838,040.00	-27.92	-838,040.00	
375,000.00	375,000.00		76,986.00	20.53	76,986.00	
600,000.00	600,000.00		548,230.00	91.37	548,230.00	
853,000.00	853,000.00		-824,673.00	-96.68	-824,673.00	
935,000.00	935,000.00		-229,287.00	-24.52	-229,287.00	
15,719,000.00	2,109,000.00	13,610,000.00	-5,102,965.00	-32.46	-473,579.00	-4,629,386.00
1,050,000.00	1,050,000.00		-160,062.00	-15.24	-160,062.00	
1,020,000.00	1,020,000.00		-316,593.00	-31.04	-316,593.00	
12,645,000.00	25,000.00	12,620,000.00	-4,129,522.00	-32.66	470.00	-4,129,992.00
1,004,000.00	14,000.00	990,000.00	-496,788.00	-49.48	2,606.00	-499,394.00
357,000.00	57,000.00	300,000.00	-236,958.00	-66.37	63,042.00	-300,000.00
57,000.00	57,000.00		63,042.00	110.60	63,042.00	
300,000.00		300,000.00	-300,000.00	-100.00		-300,000.00
241,384,000.00	120,701,000.00	120,683,000.00	-59,083,479.00	-24.48	-22,994,683.00	-36,088,796.00

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
46,284,275.00	用 人 費 用	58211	8	51,407,091.00	44,389,023.00	7,018,068.00
30,871,946.00	正 式 員 額 薪 資	582111	2	33,921,267.00	33,921,267.00	
619,790.00	臨 時 人 員 薪 資	582112	7	629,681.00	629,681.00	
1,694,211.00	超 時 工 作 報 酬	582113	1	1,730,635.00	1,730,635.00	
120,000.00	津 貼	582114	6	120,000.00	120,000.00	
11,192,221.00	獎 金	582115	A	12,444,726.00	5,426,658.00	7,018,068.00
118,706.00	退 休 及 卹 償 金	582116	5	415,794.00	415,794.00	
20,952.00	資 遣 費	582117	0			
1,646,449.00	福 利 費	582118	4	2,144,988.00	2,144,988.00	
	提 繳 費	582119	9			
	服 務 費 用	58212	3	584,751.00	584,751.00	
	水 電 費	582121	8	4,160.00	4,160.00	
	郵 電 費	582122	2	6,254.00	6,254.00	
	旅 運 費	582123	7	118,376.00	118,376.00	
	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	582124	1	206,605.00	206,605.00	
	修 理 保 養 與 保 固 費	582125	6	12,245.00	12,245.00	
	保 險 費	582126	A			
	專 業 服 務 費	582128	0	237,111.00	237,111.00	

註：表內管制性項目本年度決算數如下：

服裝102,085.00元，傷病醫藥費91,000.00元及體育活動費24,990.00元。

股份有限公司

明 細 表

101 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	%		
55,984,000.00	48,392,000.00	7,592,000.00	-4,576,909.00	-8.18	-4,002,977.00	-573,932.00
35,923,000.00	35,923,000.00		-2,001,733.00	-5.57	-2,001,733.00	
618,000.00	618,000.00		11,681.00	1.89	11,681.00	
2,754,000.00	2,754,000.00		-1,023,365.00	-37.16	-1,023,365.00	
120,000.00	120,000.00		0.00	0.00	0.00	
13,431,000.00	5,839,000.00	7,592,000.00	-986,274.00	-7.34	-412,342.00	-573,932.00
1,282,000.00	1,282,000.00		-866,206.00	-67.57	-866,206.00	
1,836,000.00	1,836,000.00		308,988.00	16.83	308,988.00	
20,000.00	20,000.00		-20,000.00	-100.00	-20,000.00	
4,029,000.00	4,029,000.00		-3,444,249.00	-85.49	-3,444,249.00	
392,000.00	392,000.00		-387,840.00	-98.94	-387,840.00	
703,000.00	703,000.00		-696,746.00	-99.11	-696,746.00	
47,000.00	47,000.00		71,376.00	151.86	71,376.00	
1,407,000.00	1,407,000.00		-1,200,395.00	-85.32	-1,200,395.00	
1,330,000.00	1,330,000.00		-1,317,755.00	-99.08	-1,317,755.00	
42,000.00	42,000.00		-42,000.00	-100.00	-42,000.00	
108,000.00	108,000.00		129,111.00	119.55	129,111.00	

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
6,400.00	材 料 及 用 品 費	58213	9	303,835.00	303,835.00	
	使 用 材 料 費	582131	3	56,638.00	56,638.00	
6,400.00	用 品 消 耗	582132	8	247,197.00	247,197.00	
	租 金 與 利 息	58214	4	3,600.00	3,600.00	
	什 項 設 備 租 金	582145	7	3,600.00	3,600.00	
	折 舊、折 耗 及 攤 銷	58215	0			
	房 屋 折 舊	582151	4			
	機 械 及 設 備 折 舊	582152	9			
	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	582153	3			
	什 項 設 備 折 舊	582154	8			
	攤 銷	582159	A			
	稅 捐 與 規 費	58216	5	45,377.00	45,377.00	
	規 費	582168	1	45,377.00	45,377.00	
71,000.00	會 費、捐 助 與 分 攤	58217	A	72,000.00	72,000.00	
71,000.00	會 費	582171	5	72,000.00	72,000.00	
46,361,675.00	合 計			52,416,654.00	45,398,586.00	7,018,068.00

股份有限公司

明 細 表

101 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	%		
519,000.00	519,000.00		-215,165.00	-41.46	-215,165.00	
			56,638.00	—	56,638.00	
519,000.00	519,000.00		-271,803.00	-52.37	-271,803.00	
			3,600.00	—	3,600.00	
			3,600.00	—	3,600.00	
2,856,000.00	2,856,000.00		-2,856,000.00	-100.00	-2,856,000.00	
720,000.00	720,000.00		-720,000.00	-100.00	-720,000.00	
1,310,000.00	1,310,000.00		-1,310,000.00	-100.00	-1,310,000.00	
160,000.00	160,000.00		-160,000.00	-100.00	-160,000.00	
256,000.00	256,000.00		-256,000.00	-100.00	-256,000.00	
410,000.00	410,000.00		-410,000.00	-100.00	-410,000.00	
			45,377.00	—	45,377.00	
			45,377.00	—	45,377.00	
67,000.00	67,000.00		5,000.00	7.46	5,000.00	
67,000.00	67,000.00		5,000.00	7.46	5,000.00	
63,455,000.00	55,863,000.00	7,592,000.00	-11,038,346.00	-17.40	-10,464,414.00	-573,932.00

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
207,104.00	研究發展費用	5831	0	64,790.00	64,790.00	
207,104.00	服務費用	58312	A	64,790.00	64,790.00	
207,104.00	專業服務費	583128	7	64,790.00	64,790.00	
	材料及用品費	58313	6			
	用品消耗	583132	5			
1,842,107.00	員工訓練費用	5832	6	1,727,671.00	1,457,883.00	269,788.00
1,842,107.00	服務費用	58322	7	1,681,931.00	1,457,883.00	224,048.00
449,300.00	旅運費	583223	A	413,536.00	222,000.00	191,536.00
	印刷裝訂與廣告費	583224	5	2,512.00		2,512.00
	棧儲、包裝、代理及加工費	583227	9	30,000.00		30,000.00
1,392,807.00	專業服務費	583228	3	1,235,883.00	1,235,883.00	
	材料及用品費	58323	2	45,740.00		45,740.00
	用品消耗	583232	1	45,740.00		45,740.00
2,049,211.00	合計			1,792,461.00	1,522,673.00	269,788.00

註：表內管制性項目國外旅費本年度決算數為 222,000.00 元。

股份有限公司

費用明細表

101 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	%		
122,000.00	100,000.00	22,000.00	-57,210.00	-46.89	-35,210.00	-22,000.00
100,000.00	100,000.00		-35,210.00	-35.21	-35,210.00	
100,000.00	100,000.00		-35,210.00	-35.21	-35,210.00	
22,000.00		22,000.00	-22,000.00	-100.00		-22,000.00
22,000.00		22,000.00	-22,000.00	-100.00		-22,000.00
3,748,000.00	3,748,000.00		-2,020,329.00	-53.90	-2,290,117.00	269,788.00
3,748,000.00	3,748,000.00		-2,066,069.00	-55.12	-2,290,117.00	224,048.00
407,000.00	407,000.00		6,536.00	1.61	-185,000.00	191,536.00
			2,512.00	—		2,512.00
			30,000.00	—		30,000.00
3,341,000.00	3,341,000.00		-2,105,117.00	-63.01	-2,105,117.00	
			45,740.00	—		45,740.00
			45,740.00	—		45,740.00
3,870,000.00	3,848,000.00	22,000.00	-2,077,539.00	-53.68	-2,325,327.00	247,788.00

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
4,396,142.00	財 務 費 用	590	0	3,534,480.00		3,534,480.00
4,396,142.00	利 息 費 用	5901	6	3,534,480.00		3,534,480.00
4,396,142.00	租 金 與 利 息	59014	8	3,534,480.00		3,534,480.00
4,396,142.00	利 息	590146	5	3,534,480.00		3,534,480.00
7,466,850.00	其 他 營 業 外 費 用	591-592	7	7,167,571.00	5,558,196.00	1,609,375.00
844,347.00	資 產 報 廢 損 失	5913	6			
844,347.00	損 失 與 賠 償 給 付	59138	0			
844,347.00	各 項 損 失	591381	4			
1,474,369.00	優 存 超 額 利 息	5927	9	1,392,496.00		1,392,496.00
1,474,369.00	租 金 與 利 息	59274	A	1,392,496.00		1,392,496.00
1,474,369.00	利 息	592746	8	1,392,496.00		1,392,496.00
5,148,134.00	什 項 費 用	5929	1	5,775,075.00	5,558,196.00	216,879.00
2,844,405.00	用 人 費 用	59291	7	3,427,644.00	3,427,644.00	
293,179.00	臨 時 人 員 薪 資	592912	6	504,000.00	504,000.00	
	退 休 及 卹 償 金	592916	4	25,284.00	25,284.00	
2,551,226.00	福 利 費	592918	3	2,898,360.00	2,898,360.00	
33,244.00	服 務 費 用	59292	2	9,750.00	9,750.00	
19,493.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	592924	A			
	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	592927	4	9,750.00	9,750.00	
13,751.00	公 共 關 係 費	592929	3			
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	
892,456.00	稅 捐 與 規 費	59296	4	807,170.00	807,170.00	
488,937.00	土 地 稅	592962	3	409,341.00	409,341.00	
403,519.00	房 屋 稅	592964	2	397,829.00	397,829.00	
74,517.00	其 他	59299	A	226,999.00	10,120.00	216,879.00
74,517.00	其 他 費 用	592992	0	226,999.00	10,120.00	216,879.00
11,862,992.00	合 計			10,702,051.00	5,558,196.00	5,143,855.00

股份有限公司

明 細 表

101 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	%		
13,600,000.00		13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01		-10,065,520.00
13,600,000.00		13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01		-10,065,520.00
13,600,000.00		13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01		-10,065,520.00
13,600,000.00		13,600,000.00	-10,065,520.00	-74.01		-10,065,520.00
4,713,000.00	3,446,000.00	1,267,000.00	2,454,571.00	52.08	2,112,196.00	342,375.00
1,267,000.00		1,267,000.00	125,496.00	9.90		125,496.00
1,267,000.00		1,267,000.00	125,496.00	9.90		125,496.00
1,267,000.00		1,267,000.00	125,496.00	9.90		125,496.00
3,446,000.00	3,446,000.00		2,329,075.00	67.59	2,112,196.00	216,879.00
1,637,000.00	1,637,000.00		1,790,644.00	109.39	1,790,644.00	
			504,000.00	—	504,000.00	
			25,284.00	—	25,284.00	
1,637,000.00	1,637,000.00		1,261,360.00	77.05	1,261,360.00	
5,000.00	5,000.00		4,750.00	95.00	4,750.00	
5,000.00	5,000.00		4,750.00	95.00	4,750.00	
1,304,000.00	1,304,000.00		-488.00	-0.04	-488.00	
1,304,000.00	1,304,000.00		-1,304,000.00	-100.00	-1,304,000.00	
			1,303,512.00	—	1,303,512.00	
450,000.00	450,000.00		357,170.00	79.37	357,170.00	
250,000.00	250,000.00		159,341.00	63.74	159,341.00	
200,000.00	200,000.00		197,829.00	98.91	197,829.00	
50,000.00	50,000.00		176,999.00	354.00	-39,880.00	216,879.00
50,000.00	50,000.00		176,999.00	354.00	-39,880.00	216,879.00
18,313,000.00	3,446,000.00	14,867,000.00	-7,610,949.00	-41.56	2,112,196.00	-9,723,145.00

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 101 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 辦 理	調 整 數
一般建築及設備計畫											
房屋及建築	152	5			30,500,000.00				30,500,000.00	-30,500,000.00	30,500,000.00
房屋及建築 未完工程											
機械及設備	153	2	4,292,243.00		4,035,000.00			733,500.00	4,768,500.00	-476,257.00	
機械及設備			3,723,234.00								
訂購機件			569,009.00								
交通及運輸設備	154	0	221,972.00		60,000.00			186,500.00	246,500.00	-24,528.00	
交通及運輸設備			221,972.00								
什項設備	155	7	877,038.00		139,000.00			835,000.00	974,000.00	-96,962.00	
什項設備			877,038.00								
租賃權益改良	156	4	376,060.00		2,615,000.00			-1,755,000.00	860,000.00	-483,940.00	
租賃權益改良			376,060.00								
未完工程											
合 計			5,767,313.00		37,349,000.00			0.00	37,349,000.00	-31,581,687.00	30,500,000.00

臺銀綜合證券
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	編號	檢查 號碼	全部計畫			預算					
			金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用		預算			
						以前年度 保留數	本年度 預算	本年 度 數	本 年 度 先 行 數	調 整 數	合 計
一般建築及設備計畫							37,349,000.00				37,349,000.00
房屋及建築	152	5					30,500,000.00				30,500,000.00
房屋及建築 未完工程											
機械及設備	153	2					4,035,000.00		733,500.00		4,768,500.00
機械及設備 訂購機件											
交通及運輸設備	154	0					60,000.00		186,500.00		246,500.00
交通及運輸設備											
什項設備	155	7					139,000.00		835,000.00		974,000.00
什項設備											
租賃權益改良	156	4					2,615,000.00		-1,755,000.00		860,000.00
租賃權益改良 未完工程											
合 計							37,349,000.00		0.00		37,349,000.00

股份有限公司

畫預算與實際進度比較表

101 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		占 全 部 計 畫 %	本 年 度 金 額	本年度金額占 可用預算數%	截至本年 度累計數 金額	截至本年度 累計決算數占 累計預算數%	
占 全 部 計 畫 %	金 額						
			5,767,313.00	15.44			1.房屋及建築預算執行率略低之原因： 申請保留預算30,500,000.00元。 2.租賃權益改良預算執行率略低之原因： (1)原編列101年度遷移1家分公司， 該項預算停止執行。 (2)前述預算，部分移作本年度新成 立之新竹分公司「機器及設備」 、「交通及運輸設備」、「什項 設備」使用。
			4,292,243.00	90.01			
			3,723,234.00				
			569,009.00				
			221,972.00	90.05			
			221,972.00				
			877,038.00	90.04			
			877,038.00				
			376,060.00	43.73			
			376,060.00				
			5,767,313.00	15.44			

臺銀綜合證券股份有限公司
資產折舊明細表
中華民國 101 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	70,349,112.00	15,319,199.00	13,601,467.00	30,094,893.00	50,832,153.30	268,536,494.30
減：以前年度已提 折舊及減損數		43,840,254.00	56,156,851.00	10,555,079.00	5,927,723.00	30,063,933.00	21,392,348.00	167,936,188.00
上 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
加：本 年 度 新增資產價值			3,778,172.00	221,972.00	877,038.00	376,060.00		5,253,242.00
減：本 年 度 減少資產價值								
加 減：調 整 數			53,520.00	335,000.00		3,005,000.00		3,393,520.00
減：本 年 度 提列折舊數		1,639,277.00	4,162,574.00	797,651.00	1,812,355.00	181,567.00	1,303,512.00	9,896,936.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		42,860,139.00	13,861,379.00	4,523,441.00	6,738,427.00	3,230,453.00	28,136,293.30	99,350,132.30
本 年 度 提 列 折 舊 數		1,639,277.00	4,162,574.00	797,651.00	1,812,355.00	181,567.00	1,303,512.00	9,896,936.00
證券經紀及承銷費用			1,998,614.00	345,665.00	664,125.00	153,240.00		3,161,644.00
業 務 費 用		1,639,277.00	2,163,960.00	451,986.00	1,148,230.00	28,327.00		5,431,780.00
什 項 費 用							1,303,512.00	1,303,512.00

註：1.表列「機械及設備」本年度新增資產價值含受贈之資產54,938.00元。

2.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。

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
 中華民國 101 年度

單位:新臺幣元

科 目		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	報廢損失 預算數	金額	%
			成本或 重估價值	已提折舊額	減損 調整數						
固定資產			3,344,645.00	3,344,645.00		0.00			0.00	—	
機械及設備	946030	5	3,199,650.00	3,199,650.00		0.00		0.00	0.00	—	
什項設備	946050	6	144,995.00	144,995.00		0.00		0.00	0.00	—	
總 計			3,344,645.00	3,344,645.00		0.00		0.00	0.00	—	

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

101 年度

單位:新臺幣元

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

戊、決算參考表

臺銀綜合證券股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 101 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	94		115		-21		
正式職員	97221	2	92		115		-23		
臨時職員	97222	8							
正式工員	97223	3	2				2		
管理部分	9723	3	42		25		17		
正式職員	97231	9	36		18		18		
臨時職員	97232	4	1				1		
正式工員	97233	0	5		7		-2		
小計			136		140		-4		
正式職員			128		133		-5		
臨時職員			1				1		
正式工員			7		7				
合 計			136		140		-4		

註：本公司101年度決算於用人費用科目外進用證券約僱人員78人及外包人員5人。

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	93,077,969.00	1,133,681.00	4,459,823.00	120,000.00	19,808,039.00	15,236,950.00	
國內部分	9741	5	93,077,969.00	1,133,681.00	4,459,823.00	120,000.00	19,808,039.00	15,236,950.00	
業務費用	974581	9	59,156,702.00		2,729,188.00		12,789,971.00	9,810,292.00	
國內部分	9745813	2	59,156,702.00		2,729,188.00		12,789,971.00	9,810,292.00	
管理費用	974582	3	33,921,267.00	629,681.00	1,730,635.00	120,000.00	7,018,068.00	5,426,658.00	
國內部分	9745823	7	33,921,267.00	629,681.00	1,730,635.00	120,000.00	7,018,068.00	5,426,658.00	
其他營業外費用	974592	9		504,000.00					
國內部分	9745923	2		504,000.00					
合 計			93,077,969.00	1,133,681.00	4,459,823.00	120,000.00	19,808,039.00	15,236,950.00	

註：1.本公司101年度於用人費用科目外進用證券約僱人員，辦理開戶等作業，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」計78,616,759元，預算數計72,863,000元。

2.表列提撥福利金642,484元，係按法定預算提撥率0.15%提撥。

股份有限公司
彙計表
101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			
11,376,210.00			8,107,396.00	178,500.00	642,484.00	81,459.00			154,222,511.00	
11,376,210.00			8,107,396.00	178,500.00	642,484.00	81,459.00			154,222,511.00	
10,935,132.00			3,180,038.00	87,500.00	642,484.00	56,469.00			99,387,776.00	
10,935,132.00			3,180,038.00	87,500.00	642,484.00	56,469.00			99,387,776.00	
415,794.00			2,028,998.00	91,000.00		24,990.00			51,407,091.00	
415,794.00			2,028,998.00	91,000.00		24,990.00			51,407,091.00	
25,284.00			2,898,360.00						3,427,644.00	
25,284.00			2,898,360.00						3,427,644.00	
11,376,210.00			8,107,396.00	178,500.00	642,484.00	81,459.00			154,222,511.00	

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	95,540,000.00	618,000.00	7,185,000.00	120,000.00	20,595,000.00	15,842,000.00	
國內部分	9741	5	95,540,000.00	618,000.00	7,185,000.00	120,000.00	20,595,000.00	15,842,000.00	
業務費用	974581	9	59,617,000.00		4,431,000.00		13,003,000.00	10,003,000.00	
國內部分	9745813	2	59,617,000.00		4,431,000.00		13,003,000.00	10,003,000.00	
管理費用	974582	3	35,923,000.00	618,000.00	2,754,000.00	120,000.00	7,592,000.00	5,839,000.00	
國內部分	9745823	7	35,923,000.00	618,000.00	2,754,000.00	120,000.00	7,592,000.00	5,839,000.00	
其他營業外費用	974592	9							
國內部分	9745923	2							
合 計			95,540,000.00	618,000.00	7,185,000.00	120,000.00	20,595,000.00	15,842,000.00	

股份有限公司
彙計表
101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			
10,808,000.00	3,000,000.00		6,232,000.00	140,000.00	1,000,000.00	84,000.00		20,000.00	161,184,000.00	
10,808,000.00	3,000,000.00		6,232,000.00	140,000.00	1,000,000.00	84,000.00		20,000.00	161,184,000.00	
9,526,000.00	3,000,000.00		2,835,000.00	82,000.00	1,000,000.00	66,000.00			103,563,000.00	
9,526,000.00	3,000,000.00		2,835,000.00	82,000.00	1,000,000.00	66,000.00			103,563,000.00	
1,282,000.00			1,760,000.00	58,000.00		18,000.00		20,000.00	55,984,000.00	
1,282,000.00			1,760,000.00	58,000.00		18,000.00		20,000.00	55,984,000.00	
			1,637,000.00						1,637,000.00	
			1,637,000.00						1,637,000.00	
10,808,000.00	3,000,000.00		6,232,000.00	140,000.00	1,000,000.00	84,000.00		20,000.00	161,184,000.00	

**臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國**

科 目			決 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	3,417,337.00								3,417,337.00		
營利事業所得稅	97611	5	3,417,337.00								3,417,337.00		
土地稅	9762	6		1,299,279.00								1,299,279.00	
一般土地地價稅	97622	7		889,938.00								889,938.00	
宿舍基地地價稅	97623	2											
非營業用土地地價稅	97624	8		409,341.00								409,341.00	
房屋稅	9764	9		1,101,236.00								1,101,236.00	
一般房屋稅	97641	4		703,407.00								703,407.00	
宿舍房屋稅	97642	0											
非營業用房屋稅	97643	5		397,829.00								397,829.00	
消費與行為稅	9765	5	8,377,705.00	137,773.00							8,377,705.00	137,773.00	
營業稅	97657	3	8,377,705.00								8,377,705.00		
印花稅	97658	9		112,303.00								112,303.00	
使用牌照稅	97659	4		25,470.00								25,470.00	
規費	9768	4	190,378.00	377,101.00							190,378.00	377,101.00	
行政規費	97681	0	173,772.00	339,541.00							173,772.00	339,541.00	
事業規費	97682	5											
汽車燃料使用費	97683	A	16,606.00								16,606.00		
未足額進用身障人員差額補助費	9768A	9		37,560.00								37,560.00	
合 計			11,985,420.00	2,915,389.00							11,985,420.00	2,915,389.00	

股份有限公司
與規費明細表
101 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	中央 政府	地方 政府	外國 政府	
所得稅費用	9761	0	24,582,000.00									24,582,000.00		
營利事業所得稅	97611	5	24,582,000.00									24,582,000.00		
土地稅	9762	6		1,300,000.00									1,300,000.00	
一般土地價稅	97622	7		1,050,000.00									1,050,000.00	
宿舍基地地價稅	97623	2												
非營業用土地地價稅	97624	8		250,000.00									250,000.00	
房屋稅	9764	9		1,220,000.00									1,220,000.00	
一般房屋稅	97641	4		1,020,000.00									1,020,000.00	
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	13,091,000.00	107,000.00								13,091,000.00	107,000.00	
營業稅	97657	3	13,091,000.00									13,091,000.00		
印花稅	97658	9		82,000.00									82,000.00	
使用牌照稅	97659	4		25,000.00									25,000.00	
規費	9768	4	614,000.00	400,000.00								614,000.00	400,000.00	
行政規費	97681	0	600,000.00	400,000.00								600,000.00	400,000.00	
事業規費	97682	5												
汽車燃料使用費	97683	A	14,000.00									14,000.00		
合 計			38,287,000.00	3,027,000.00								38,287,000.00	3,027,000.00	

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 101 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	%	

註：101年度未辦理公務車輛增購及汰舊換新，使用中之管理用公務車計有轎車3輛。

臺銀綜合證券
主要營運量
 中華民國

上 年 度 決 算 數		營 運 項 目			單 位	本 年 度
數 量	金 額	名 稱	編 號	檢 查 號 碼		數 量
676,750,732,206.00	385,607,052.00	證 券 經 紀 業 務	932175	9		512,090,083,094.00

股份有限公司
 值比較表

101 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			
	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額
292,812,863.00	720,000,000,000.00	417,600,000.00	-207,909,916,906.00	-28.88	-124,787,137.00	-29.88

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 101 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	%
101年度						
證券業務			512,090,083,094.00	720,000,000,000.00	-207,909,916,906.00	-28.88
證券業務	932175	9	512,090,083,094.00	720,000,000,000.00	-207,909,916,906.00	-28.88
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 101 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			201,642.00	191,000.00	10,642.00	5.57
國際組織會費				5,000.00	-5,000.00	-100.00
	管理費用			5,000.00	-5,000.00	-100.00
		全球風險專業人士協會		5,000.00	-5,000.00	-100.00
學術團體會費			30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
	管理費用		30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
職業團體會費			171,642.00	156,000.00	15,642.00	10.03
	證券經紀及承銷費用		9,600.00	67,000.00	-57,400.00	-85.67
		中華民國期貨業商業同業公會	9,600.00	10,000.00	-400.00	-4.00
		中華民國證券業商業同業公會		57,000.00	-57,000.00	-100.00
	業務費用		120,042.00	57,000.00	63,042.00	110.60
		台北金融研究發展基金會—債券研究聯誼會	28,000.00	28,000.00	0.00	0.00
		財團法人金融消費評議中心	16,542.00		16,542.00	—
		中華民國證券期貨分析協會	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00
		中華民國公開發行公司股務協會	12,500.00	25,000.00	-12,500.00	-50.00
		中華民國證券業商業同業公會	9,000.00		9,000.00	—
		中華民國股權投資協會	50,000.00		50,000.00	—
	管理費用		42,000.00	32,000.00	10,000.00	31.25
		中華民國內部稽核協會	12,000.00	12,000.00	0.00	0.00
		社團法人中華公司治理協會	10,000.00		10,000.00	—
		臺灣企業重建協會	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
分攤			170,840.00	300,000.00	-129,160.00	-43.05
分攤大樓管理費			170,840.00	300,000.00	-129,160.00	-43.05
	證券經紀及承銷費用		170,840.00		170,840.00	—
		辦公大樓管理費	170,840.00		170,840.00	—
	業務費用			300,000.00	-300,000.00	-100.00
		辦公大樓管理費		300,000.00	-300,000.00	-100.00
會費、捐助與分攤	總計		372,482.00	491,000.00	-118,518.00	-24.14

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國101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
130,184,827.00	用人費用	154,222,511.00	161,184,000.00	-6,961,489.00	-4.32	
79,012,538.00	正式員額薪資	93,077,969.00	95,540,000.00	-2,462,031.00	-2.58	
912,969.00	臨時人員薪資	1,133,681.00	618,000.00	515,681.00	83.44	
4,726,914.00	超時工作報酬	4,459,823.00	7,185,000.00	-2,725,177.00	-37.93	
120,000.00	津貼	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00	
29,318,787.00	獎金	35,044,989.00	36,437,000.00	-1,392,011.00	-3.82	
8,214,433.00	退休及卹償金	11,376,210.00	13,808,000.00	-2,431,790.00	-17.61	
20,952.00	資遣費					
7,858,234.00	福利費	9,009,839.00	7,456,000.00	1,553,839.00	20.84	
	提繳費		20,000.00	-20,000.00	-100.00	
200,258,830.00	服務費用	179,698,548.00	244,579,000.00	-64,880,452.00	-26.53	主要係證券經紀營運量減少，費用相對減少所致。
3,278,672.00	水電費	3,715,508.00	3,310,000.00	405,508.00	12.25	
24,124,054.00	郵電費	23,907,954.00	24,741,000.00	-833,046.00	-3.37	
1,530,084.00	旅運費	1,427,896.00	4,677,000.00	-3,249,104.00	-69.47	
9,968,159.00	印刷裝訂與廣告費	8,170,384.00	18,003,000.00	-9,832,616.00	-54.62	
2,489,143.00	修理保養與保固費	2,254,960.00	11,094,000.00	-8,839,040.00	-79.67	
195,755.00	保險費	191,416.00	177,000.00	14,416.00	8.14	
150,500,659.00	棧儲、包裝、代理及加工費	130,882,986.00	167,316,000.00	-36,433,014.00	-21.77	
4,130,072.00	專業服務費	5,087,811.00	10,761,000.00	-5,673,189.00	-52.72	
4,042,232.00	公共關係費	4,059,633.00	4,500,000.00	-440,367.00	-9.79	
5,842,506.00	材料及用品費	7,352,413.00	7,298,000.00	54,413.00	0.75	
897,943.00	使用材料費	1,281,680.00	1,083,000.00	198,680.00	18.35	
4,944,563.00	用品消耗	6,070,733.00	6,215,000.00	-144,267.00	-2.32	
77,986,786.00	租金與利息	72,045,437.00	89,153,000.00	-17,107,563.00	-19.19	主要係電腦租金及使用費較預算減少所致。
10,005,600.00	房租	11,543,100.00	9,964,000.00	1,579,100.00	15.85	
53,393,978.00	機器租金	42,222,195.00	55,246,000.00	-13,023,805.00	-23.57	
3,600.00	什項設備租金	57,028.00	74,000.00	-16,972.00	-22.94	
14,583,608.00	利息	18,223,114.00	23,869,000.00	-5,645,886.00	-23.65	

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 101 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
11,877,552.00	折舊、折耗及攤銷	10,741,764.00	11,605,000.00	-863,236.00	-7.44	
1,730,970.00	房屋折舊	1,639,277.00	2,400,000.00	-760,723.00	-31.70	
4,772,715.00	機械及設備折舊	4,162,574.00	4,312,000.00	-149,426.00	-3.47	
730,762.00	交通及運輸設備折舊	797,651.00	535,000.00	262,651.00	49.09	
1,637,269.00	什項設備折舊	1,812,355.00	856,000.00	956,355.00	111.72	
4,760.00	租賃資產及租賃 權益改良折舊	181,567.00	853,000.00	-671,433.00	-78.71	
1,303,512.00	非營業資產折舊	1,303,512.00	1,304,000.00	-488.00	-0.04	
1,697,564.00	攤銷	844,828.00	1,345,000.00	-500,172.00	-37.19	
38,653,695.00	稅捐與規費	14,900,809.00	41,314,000.00	-26,413,191.00	-63.93	主要係所得稅 費用較預算減 少所致。
1,299,279.00	土地稅	1,299,279.00	1,300,000.00	-721.00	-0.06	
1,117,087.00	房屋稅	1,101,236.00	1,220,000.00	-118,764.00	-9.73	
11,191,469.00	消費與行為稅	8,515,478.00	13,198,000.00	-4,682,522.00	-35.48	
326,347.00	規費	567,479.00	1,014,000.00	-446,521.00	-44.04	
24,719,513.00	所得稅	3,417,337.00	24,582,000.00	-21,164,663.00	-86.10	
251,486.00	會費、捐助與分攤	372,482.00	491,000.00	-118,518.00	-24.14	主要係分攤大 樓管理費減少 所致。
123,600.00	會費	201,642.00	191,000.00	10,642.00	5.57	
127,886.00	分攤	170,840.00	300,000.00	-129,160.00	-43.05	
23,169,243.00	損失與賠償給付	891,856.00	637,000.00	254,856.00	40.01	主要係備抵 呆帳提列較 預算增加所 致。
22,912,858.00	各項損失	387,058.00	617,000.00	-229,942.00	-37.27	
256,385.00	提存	504,798.00	20,000.00	484,798.00	2,423.99	
74,517.00	其他	226,999.00	50,000.00	176,999.00	354.00	係實際發生數 較預期為多。
74,517.00	其他費用	226,999.00	50,000.00	176,999.00	354.00	
488,299,442.00	合計	440,452,819.00	556,311,000.00	-115,858,181.00	-20.83	

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101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	222,000.00	712,000.00	-490,000.00	-68.82		
公共關係費	4,059,633.00	4,500,000.00	-440,367.00	-9.79		
廣告費	3,866,906.00	7,000,000.00	-3,133,094.00	-44.76		
業務宣導費	3,080,654.00	3,800,000.00	-719,346.00	-18.93		
服裝	333,550.00	350,000.00	-16,450.00	-4.70		
傷病醫藥費	178,500.00	140,000.00	38,500.00	27.50	係依勞工安全衛生法及勞工健康保護規則相關規定辦理員工健康檢查。	
體育活動費	81,459.00	84,000.00	-2,541.00	-3.03		
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	386,659.00	617,000.00	-230,341.00	-37.33		

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101年及100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	292,813	60.75	385,607	67.88
	借券收入	546	0.11	1,228	0.22
	承銷業務收入	13,803	2.86	25,796	4.54
	出售證券利益—承銷	24,306	5.05	7,180	1.26
	出售證券利益—避險	462	0.10		
	利息收入	103,587	21.49	121,179	21.33
	股利收入	13,211	2.74	4,104	0.72
	營業證券評價利益—自營	9,155	1.90		
	營業證券評價利益—承銷	6,324	1.31		
	期貨佣金收入	1,551	0.32	1,793	0.32
	衍生性金融商品利益—櫃檯			2,667	0.47
	其他營業收入	307	0.06	1,851	0.33
	營業外收入及利益	15,944	3.31	16,666	2.93
	收入合計	482,009	100.00	568,071	100.00
	費 用				
	經紀經手費支出	27,421	6.00	41,261	8.77
	自營經手費支出	222	0.05	326	0.07
	轉融通手續費支出	15	0.00	5	0.00
	承銷作業手續費支出	84	0.02	476	0.10
	出售證券損失—自營	11,597	2.54	16,163	3.43
	利息支出	13,296	2.91	8,713	1.85
	營業證券評價損失—避險	3	0.00		
	營業證券評價損失—自營			2,064	0.44
	營業證券評價損失—承銷			5,869	1.25
	發行認購(售)權證費用	1,272	0.28		
	認購(售)權證發行損失	1,280	0.28		
	衍生性金融商品損失—櫃檯	1,983	0.44		
	營業費用	383,549	83.99	379,687	80.68
	其他營業支出	95	0.02	90	0.02
	營業外支出及損失	15,843	3.47	15,974	3.39
	費用合計	456,660	100.00	470,628	100.00
	稅前淨利(淨損-)	25,349		97,443	
	所得稅費用	3,417		24,719	
	本期淨利(淨損-)	21,932		72,724	
	普通股每股盈餘(虧損-)	0.07		0.24	

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 101 年及 100 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		21,932		72,724
調整項目：				
折舊及各項攤銷費用	10,742		11,879	
提列呆帳損失	505		252	
金融資產溢價攤銷	4,936		4,073	
金融資產及負債未實現評價利益(損失)	-16,216		5,266	
受贈固定資產收入	-55			
公平價值變動列入損益金融資產增加	-120,889		-414,560	
附賣回債券投資增加	-161,216		-106,004	
應收證券融資款增加(減少)	-257,319		917,080	
應收票據及帳款增加(減少)	-146,582		1,874	
預付款項增加	-907		-1,386	
其他應收款減少(增加)	33		-631	
受限制資產減少			250,000	
遞延所得稅資產增加(減少)	-602		181	
處分金融資產利益(損失)	4,837		-4,056	
處分資產損失			844	
附買回債券負債增加	611,522		360,047	
公平價值變動列入損益金融負債增加	13,843		3,011	
融券存入保證金增加(減少)	5,470		-20,060	
應付融券擔保價款增加(減少)	5,954		-22,393	
應付帳款增加	42,514		5,802	
預收款項增加	185		2	
代收款項增加(減少)	1,069		-5,786	
其他應付款增加(減少)	3,862		-8,777	
應計退休金負債增加(減少)	2,753		-1,065	
受託買賣借貸項淨額變動數	29,291		-74,515	
營業活動之淨現金流入		55,662		973,802
投資活動之現金流量：				
購置固定資產	-8,592		-3,726	
購置無形資產	-626		-436	
營業保證金增加	-15,000			
交割結算基金增加	-14,355		-5,971	
處分備供出售金融資產價款	995,048		1,637,823	
取得備供出售金融資產	-1,023,525		-2,323,005	
預付款項減少(增加)	72,275		-72,500	
存出保證金增加(減少)	-342		16	
投資活動之淨現金流入(出)		4,883		-767,799
融資活動之現金流量：				
短期借款減少			-82,017	
應付商業本票增加	20,343		19,756	
存入保證金減少	-643		-240	
發放現金股利	-79,561		-134,808	
融資活動之淨現金流出		-59,861		-197,309
匯率影響數				
本期現金及約當現金淨增加數		684		8,694
期初現金及約當現金餘額		47,687		38,993
期末現金及約當現金餘額		48,371		47,687
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息		18,024		14,488
支付所得稅		3,519		25,118
不影響現金流量之投資及融資活動				
購置固定資產		569		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		-15,248		-61,314
金融商品未實現評價損失		72,956		-70,561

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101年12月31日及100年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		101年12月31日	100年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及股東權益		101年12月31日	100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	4,757,666	3,972,476	19.77		流動負債	2,153,862	1,453,604	48.17
	現金及約當現金	48,371	47,687	1.43		應付商業本票淨額	519,880	499,537	4.07
	公平價值變動列入 損益之金融資產—流動	560,594	425,168	31.85		附買回債券負債	1,343,407	731,885	83.55
	附賣回票券及債券投資	338,777	177,561	90.79		公平價值變動列入損益 之金融負債	12,376	212	5737.74
	備供出售金融資產-流動	1,511,691	1,420,031	6.45		融券存入保證價款	56,370	50,900	10.75
	應收證券融貸款	2,028,144	1,770,825	14.53		應付融券擔保價款	61,919	55,965	10.64
	應收票據	1,782	1,624	9.73		應付帳款	48,427	5,913	718.99
	應收帳款	184,523	38,099	384.33		預收款項	1,811	1,626	11.38
	預付款項	11,275	82,643	-86.36		代收款項	5,848	4,779	22.37
	其他應收款	72,509	8,838	720.42		其他應付款	57,714	57,177	0.94
						其他應付款-關係人	46,110	45,610	1.10
	固定資產-淨額	282,510	285,281	-0.97		其他負債	172,533	155,175	11.19
	土地	210,727	210,727	0.00		存入保證金	3,707	4,350	-14.78
	建築物	88,340	88,340	0.00		應計退休金負債	79,530	61,529	29.26
	設備	101,191	99,270	1.94		其他負債—其他	89,296	89,296	0.00
	租賃權益改良	33,476	30,095	11.23					
	其他固定資產	569	3,393	-83.23					
	成本合計	434,303	431,825	0.57		負債合計	2,326,395	1,608,779	44.61
	減：累 計 折 舊	151,793	146,544	3.58		股本	3,000,000	3,000,000	0.00
	無形資產-淨額	1,303	1,522	-14.39		普通股	3,000,000	3,000,000	0.00
	其他資產	577,449	548,454	5.29		資本公積			
	營業保證金	280,000	265,000	5.66		保留盈餘	240,122	233,542	2.82
	交割結算基金	97,452	83,097	17.27		法定盈餘公積	30,951	28,758	7.63
	存出保證金	2,640	2,298	14.88		特別盈餘公積	209,171	204,784	2.14
	出租資產	196,718	198,022	-0.66		股東權益其他項目	61,858	4,150	1390.55
	遞延所得稅資產-非流動	639	37	1,627.03		金融商品未實現損益	-6,812	-79,768	—
	受託買賣借項	9,447	38,738	-75.61		未認列為退休金成本之 淨損失	-76,562	-61,314	—
						未實現重估增值	145,232	145,232	0.00
	資產總計	5,628,375	4,846,471	16.13		股東權益合計	3,301,980	3,237,692	1.99
						負債及股東權益總計	5,628,375	4,846,471	16.13

註：表列資料為審定決算數。