

中 華 民 國 102 年 度

(102 年 1 月 1 日 至 102 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	10~11
一、財務比率.....	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
捌、其他·····	11~12
丙、決算主要表	
一、損益表·····	13~16
二、盈虧撥補表·····	17
三、現金流量表·····	18
四、資產負債表·····	19~22
五、財務報表附註·····	23~37
丁、決算明細表	
壹、損益明細表	
一、金融保險收入明細表·····	38~39
二、其他營業收入明細表·····	40
三、營業外收入明細表·····	41
四、金融保險成本明細表·····	42~47
五、業務費用明細表·····	48~51
六、管理費用明細表·····	52~55
七、其他營業費用明細表·····	56~57
八、營業外費用明細表·····	58~59
貳、資金運用明細表	
一、固定資產建設改良擴充明細表·····	60
二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	61~62
三、資產折舊明細表·····	63
四、資產報廢明細表·····	64
五、資本增減與股額明細表·····	65~66

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表	67
二、用人費用彙計表	68~71
三、繳納各項稅捐與規費明細表	72~73
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	74
五、主要營運量值比較表	75~76
六、5年來主要營運量值比較表	77
七、會費、捐助與分攤費用彙計表	78
八、各項費用彙計表	79~80
九、管制性項目及統計所需項目比較表	81
十、損益表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	82
十一、現金流量表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	83
十二、資產負債表（依「證券商財務報告編製準則」編製）	84

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 ①：				
營 業 總 收 入	5.94	4.64	1.30	28.02
營 業 總 支 出	4.72	4.41	0.31	7.03
淨 利 (淨 損 -)	1.22	0.23	0.99	430.43
盈 虧 撥 補 ①：				
轉投資機關分得股(官)息紅利	0.97	0.15	0.82	546.67
留存事業機關盈餘	0.37	0.07	0.30	428.57
現 金 流 量 ① ②：				
增加不動產、廠房及設備	0.20		—	—
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	1.35		—	—
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況 ①：				
營運資金餘額 ③	-2.13	5.84	-7.97	136.47
不動產、廠房及設備餘額	4.91	4.79	0.12	2.51
長期負債餘額				
權益	33.17	32.42	0.75	2.31
<p>附註：①上年度經營成績、盈虧撥補及財務狀況係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數；另現金流量部分則無須表達。</p> <p>②現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。</p> <p>③營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p>				

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

本公司以經營綜合證券商業務、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：

102 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：本年度舉辦一次融資業務行銷活動，搭配於各大網路及平面媒體刊登廣告，吸引客戶至本公司使用融資交易，市占率亦成長 0.2 個百分點，市場排名 21 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)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。
- (2)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。
- (3)開辦自行買賣外國股票業務，期能增加獲利來源與培養國際金融業務能力。

2.債券自營業務：

- (1)持續深耕債券附條件交易業務，以提升營運量，並順利達成預算目標。
- (2)選擇評等優良之公司債與金融債投資，以降低投資風險並增加收益，同時拓展投資範圍至外幣計價債券，例如人民幣計價之寶島債，以促進業務多元化。
- (3)積極參與各期中央公債之標售。

3.衍生性金融商品業務：

- (1)持續開發資產交換客戶，透過經紀、承銷業務單位以協同或轉介方式向外競取客戶，另向臺灣銀行理專辦理商品說明增加尋找合適本交易屬性客戶的機會。本交易可同時提供投資人選擇權及固定收益投資工具，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)102年計發行歐式認購權證40檔，未來將持續挑選市場中發行檔數較集中的標的發行權證，流通期間將持續追蹤標的證券歷史波動度與其他券商權證隱含波動率，適時調整報價波動率，維持報價競爭力，並且維持以其他券商權證為避險主要方式，以規避風險及減少交易稅，賺取時間價值及波動率差額利潤，應可有效降低風險及累積獲利。

(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：

102 年度透過共同行銷共承做 26 件承銷案，總金額為 11.77 億元；另自行爭取承作 21 件承銷案，總金額為 7.10 億元。102 年度總計承作 47 件承銷案，承銷金額為 18.87 億元。

2. 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，推動臺商回臺上市業務。102 年度共完成 3 件回臺第一上市的承銷案件；102 年度與臺灣銀行香港分行至廈門地區拜訪大陸臺商，探尋各項業務商機。
3. 配合兩岸貨幣清算機制啟動，102 年參與承作彰化銀行及中國銀行香港分行首次發行的人民幣計價普通公司債(寶島債)銷售業務。

(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。

1. 為落實公司治理向金管會申請股票公開發行於 102 年 10 月 21 日申報生效。
2. 102 年增(修)訂及廢止 66 項章則，使業務辦理時得據以遵循；設有風險管理委員會等常設委員會或小組，定期或不定期召開會議，有利公司治理；實施法令遵循制度，辦理 2 次自評作業，強化內控制度。並依公司章程召開四次董事會，三次臨時董事會，所有董事均親自出席或委託出席、監察人列席。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

因本年度中央政府總預算附屬單位預算尚未完成審議，決算書內有關本年度預算數係以行政院核定數填列。

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 481,259,274,552.00 元，較預算數 700,000,000,000.00 元，減少 218,740,725,448.00 元，約 31.25%，主要係受美國寬鬆貨幣政策(QE)動向不明及國內經濟景氣不如預期等不確定因素之影響，致大盤成交量萎縮，證券經紀營運量未如預期。

（二）證券融資營運量：

融資平均餘額 2,334,098,964.00 元，較預算數 2,200,000,000.00 元，增加 134,098,964.00 元，約 6.10%。

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 11,538,000.00 元，連同以前年度保留預算數 30,500,000.00 元，合計可支用預算數 42,038,000.00 元，實際執行數 21,737,967.00 元，執行率 51.71%，以本公司營運資金作為財源(實際執行數 21,737,967.00 元加計保留預算數 12,660,559.00 元及發包結餘款 6,785,395.00 元，合計 41,183,921.00 元，執行率為 97.97%)。

三、其他重要計畫：

配合公司業務發展培訓各類人才，妥適配置人力；積極與工會協調，和諧勞資關係。

（一）為提升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 102 年度員工參加教育訓練 1,288 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 102 年度補助同仁考取證照 6 人次，補助進修 17 人次。

(二) 為保障員工權益已與工會簽訂團體協約。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形：

(一)營業收入：決算數 555,901,746.00 元，較預算數 666,211,000.00 元，減少 110,309,254.00 元，約 16.56%，主要係受美國寬鬆貨幣政策(QE)動向不明及國內經濟景氣不如預期等不確定因素之影響，大盤成交量萎縮，致證券經紀及承銷收入未如預期所致。

(二)營業成本：決算數 210,437,644.00 元，較預算數 238,054,000.00 元，減少 27,616,356.00 元，約 11.60%，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 234,295,927.00 元，較預算數 294,028,000.00 元，減少 59,732,023.00 元，約 20.32%，主要係摺節用人及節約各項開支所致。

(四)營業外收入：決算數 38,365,858.00 元，較預算數 14,934,000.00 元，增加 23,431,858.00 元，約 156.90%，主要係迴轉上年度績效獎金提列數所致。

(五)營業外費用：決算數 16,896,758.00 元，較預算數 28,374,000.00 元，減少 11,477,242.00 元，約 40.45%，主要係利息費用減少所致。

(六)所得稅費用：決算數 10,788,662.00 元，較預算數 20,025,000.00 元，減少 9,236,338.00 元，約 46.12%，主要係免稅所得增加所致。

(七)本期淨利：決算數 121,848,613.00 元，較預算數 100,664,000.00 元，增加 21,184,613.00 元，約 21.04%，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益與什項收入較預算數增加所致。

二、最近 5 年度簡明損益表：

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	98年	99年	100年	101年	102年
收入					
營業收入	610,555	589,102	542,738	447,361	555,902
營業外收入	22,624	15,302	18,285	16,192	38,366
會計原則變動累積影響數					
收入合計	633,179	604,404	561,023	463,553	594,268
支出					
營業成本	186,719	200,331	204,331	191,249	210,438
營業費用	246,687	247,052	247,386	235,456	234,296
營業外費用	11,726	7,886	11,863	10,702	16,897
所得稅費用（利益）	27,353	27,882	24,719	3,418	10,789
支出合計	472,485	483,151	488,299	440,825	472,419
淨利（淨損）	160,694	121,253	72,724	22,728	121,849

註：98-100年度係依國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數；101年度係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數；102年度係按國際財務報導準則編製之審定決算數。

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度稅前淨利為 132,637,275.00 元，扣除所得稅費用 10,788,662.00 元後，本期淨利為 121,848,613.00 元，加計其他綜合損益轉入數 11,298,000.00 元，合計可分配盈餘 133,146,613.00 元，依規定分配如下：

- (一)提列法定公積：按本期淨利 10%提列，計 12,184,861.00 元。
- (二)提列特別公積：按本期淨利 20%提列，計 24,369,723.00 元。
- (三)撥付股（官）息紅利：經上述分配後，尚餘 96,592,029.00 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	98年	99年	100年	101年	102年
盈餘分配					
股(官)息紅利	65,522	75,670	50,907	15,353	96,592
填補虧損	67,092				
公 積	28,080	45,583	21,817	6,579	36,555
合 計	160,694	121,253	72,724	21,932	133,147

註：98-100年度係依國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數；101年度係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數；102年度係按國際財務報導準則編製之審定決算數。

伍、現金流量之情形：

本年度資金運用各項活動之現金流量內容如下：

- (一)營業活動之淨現金流出 554,958,345.00 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 395,768,257.00 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 1,084,835,296.00 元。
- (四)匯率影響數 1,137,982.00 元。

本年度現金流入與流出相抵後，現金及約當現金淨增加 135,246,676.00 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構：

(一)資產之組成：

- 1.流動資產 6,580,178,212.52 元，占資產總額 63.66%。
- 2.押匯貼現及放款 2,856,777,000.00 元，占資產總額 27.64%。
- 3.不動產、廠房及設備 490,973,795.30 元，占資產總額 4.75%。
- 4.無形資產 2,847,762.00 元，占資產總額 0.03%。
- 5.其他資產 405,452,664.00 元，占資產總額 3.92%。

以上資產總額為 10,336,229,433.82 元。

(二)負債之狀況：

- 1.流動負債 6,793,109,974.00 元，占負債及權益總額 65.72%。
- 2.其他負債 226,068,291.00 元，占負債及權益總額 2.19%。

以上負債總額為 7,019,178,265.00 元，占負債及權益總額 67.91 %。

(三)權益之內容：

- 1.資本 3,000,000,000.00 元，占負債及權益總額之 29.02%。
- 2.保留盈餘 276,676,364.82 元，占負債及權益總額 2.68%。
- 3.累積其他綜合損益 31,992,039.00 元，占負債及權益總額 0.31 %。
- 4.首次採用國際財務報導準則調整數 8,382,765.00 元，占負債及權益總額 0.08%。

以上權益總額 3,317,051,168.82 元，占負債及權益總額 32.09 %。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	98年	99年	100年	101年	102年
資產					
流動資產	1,445,631	1,235,233	2,202,081	4,235,605	6,580,178
押匯貼現及放款	1,499,116	2,687,905	1,770,825	2,028,144	2,856,777
基金、投資及長期應收款					
固定資產	256,002	253,323	285,281		
不動產、廠房及設備				479,228	490,974
投資性不動產					
遞耗、無形及其他資產	782,870	3,636,128	4,519,171		
無形資產、生物及其他資產				382,034	408,300
資產總額	3,983,619	7,812,589	8,777,358	7,125,011	10,336,229
負債					
流動負債	368,589	1,279,085	1,453,603	3,651,655	6,793,110
存款、匯款及金融債券					
央行及同業融資					
長期負債	85,786	84,531	150,825		
其他負債	365,368	3,295,446	3,935,237	231,664	226,068
負債總額	819,743	4,659,062	5,539,665	3,883,319	7,019,178
權益					
資本	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
公積及盈餘	28,081	73,664	233,542	240,121	276,676
業主權益其他項目	135,795	79,863	4,151		
累積其他綜合損益				-6,812	31,992
首次採用國際財務報導準則調整數				8,383	8,383
權益總額	3,163,876	3,153,527	3,237,693	3,241,692	3,317,051
負債及權益總額	3,983,619	7,812,589	8,777,358	7,125,011	10,336,229

註：98-100年度係依國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數；101年度係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數；102年度係按國際財務報導準則編製之審定決算數。

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率：

(一)權益對資產總額之比率：本年度決算權益 3,317,051 千元，除以資產總額 10,336,229 千元，其比率為 32.09%，較本年度預算 30.06% 為高，主要係資產總額減少所致；另較上年度決算 45.50% 為低，主要係資產總額增加所致。

(二)負債總額對權益之比率：本年度決算負債總額 7,019,178 千元，除以權益 3,317,051 千元，其比率為 211.61%，較上年度決算 119.79% 為高，主要係負債總額增加所致；另較本年度預算 232.71% 為低，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 111,168 千元，除以營業收入 555,902 千元，營業利益率為 20.00%，較上年度決算 4.62% 為高，主要係出售證券淨利益與透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加，故營業利益增加所致；另較本年度預算 20.13% 為低，主要係證券經紀及承銷淨收益減少，故營業利益減少所致。

(二)淨利率：本年度決算本期淨利 121,849 千元，除以營業收入 555,902 千元，淨利率為 21.92%，較本年度預算 15.11% 及上年度決算 5.08% 均高，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益與什項收入增加，故本期淨利增加所致。

(三)權益報酬率：本年度決算本期淨利 121,849 千元，除以平均權益 3,279,372 千元，權益報酬率為 3.72%，較本年度預算 3.02% 及上年度決算 0.71% 均高，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益與什項收入增加，故本期淨利增加所致。

三、成長比率：

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 555,902 千元，較上年度決

算數 447,361 千元，增加 24.26%，較本年度預算成長率-0.03% 高，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致。

(二)權益成長率：本年度決算權益 3,317,051 千元，較上年度決算數 3,241,692 千元，增加 2.32%，較本年度預算成長率 0.94% 高，主要係備供出售金融資產未實現利益增加所致。

四、最近 5 年度投資報酬分析表：

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	98年	99年	100年	101年	102年
營業利益率 (%)	29.01%	24.06%	16.77%	4.62%	20.00%
營業利益	177,149	141,718	91,021	20,656	111,168
營業收入	610,555	589,102	542,738	447,361	555,902
淨利率 (%)	26.32%	20.58%	13.40%	5.08%	21.92%
本期淨利	160,694	121,253	72,724	22,728	121,849
營業收入	610,555	589,102	542,738	447,361	555,902
每股盈餘 (元)	0.54	0.40	0.24	0.08	0.41
本期淨利	160,694	121,253	72,724	22,728	121,849
普通股流通在外股數(千股)	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
總資產報酬率 (%)	3.33%	2.06%	0.88%	0.29%	1.40%
本期淨利	160,694	121,253	72,724	22,728	121,849
平均資產總額	4,822,313	5,898,104	8,294,974	7,951,185	8,730,620
權益報酬率 (%)	5.20%	3.84%	2.28%	0.71%	3.72%
本期淨利	160,694	121,253	72,724	22,728	121,849
平均權益總額	3,093,214	3,158,702	3,195,610	3,216,555	3,279,372

註：98-100年度係依國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數；101年度係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數；102年度係按國際財務報導準則編製之審定決算數。

捌、其他

本年度經營績效獎金決算提列情形：

1. 績效獎金：經衡酌經營狀況及政策因素後之淨利，依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按編制內員工每人 2.4 個月薪給總額核算，計提列

19,538,384.00 元。

2. 考核獎金：係依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按編制內員工每人 2 個月薪給總額核算，計提列 16,281,986.00 元。

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 102 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算案數	比較增減	
	名 稱	編號			金 額	%
447,360,544.00	營 業 收 入	41	555,901,746.00	666,211,000.00	-110,309,254.00	-16.56
447,349,334.00	金 融 保 險 收 入	4103	555,865,260.00	666,211,000.00	-110,345,740.00	-16.56
102,615,155.00	利 息 收 入	410301	125,004,556.00	119,320,000.00	5,684,556.00	4.76
308,761,218.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	410307	303,389,183.00	444,000,000.00	-140,610,817.00	-31.67
13,246,680.00	出 售 證 券 利 益	410341	60,771,711.00	59,000,000.00	1,771,711.00	3.00
15,650,660.00	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	410342	42,568,548.00	6,800,000.00	35,768,548.00	526.01
	透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益	410343		21,750,000.00	-21,750,000.00	-100.00
7,075,621.00	備供出售金融資產之已 實 現 利 益	410344	20,174,870.00	15,341,000.00	4,833,870.00	31.51
	外 幣 兌 換 利 益	410353	3,956,392.00		3,956,392.00	—
11,210.00	其 他 營 業 收 入	4198	36,486.00		36,486.00	—
11,210.00	什 項 營 業 收 入	419898	36,486.00		36,486.00	—
191,249,177.00	營 業 成 本	51	210,437,644.00	238,054,000.00	-27,616,356.00	-11.60
191,249,177.00	金 融 保 險 成 本	5103	210,437,644.00	238,054,000.00	-27,616,356.00	-11.60
13,296,138.00	利 息 費 用	510301	12,557,880.00	16,770,000.00	-4,212,120.00	-25.12
2,170,316.00	手 續 費 用	510305	3,666,351.00	8,853,000.00	-5,186,649.00	-58.59
168,915,040.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	510307	159,578,623.00	201,790,000.00	-42,211,377.00	-20.92
4,038,660.00	證 券 自 營 費 用	510308	4,407,994.00	10,341,000.00	-5,933,006.00	-57.37
504,798.00	各 項 提 存	510311		300,000.00	-300,000.00	-100.00
2,323,826.00	透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失	510343	30,177,393.00		30,177,393.00	—
	以成本衡量之金融資產 損	510346	49,403.00		49,403.00	—
399.00	外 幣 兌 換 損 失	510353				
256,111,367.00	營 業 毛 利	61	345,464,102.00	428,157,000.00	-82,692,898.00	-19.31
235,455,404.00	營 業 費 用	52	234,295,927.00	294,028,000.00	-59,732,073.00	-20.32
181,246,289.00	業 務 費 用	5202	175,653,282.00	222,628,000.00	-46,974,718.00	-21.10
181,246,289.00	業 務 費 用	520201	175,653,282.00	222,628,000.00	-46,974,718.00	-21.10
52,416,654.00	管 理 費 用	5203	56,538,822.00	68,232,000.00	-11,693,178.00	-17.14

臺銀綜合證券股份有限公司

損 益 表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算案數	比較增減	
	名 稱	編號			金 額	%
52,416,654.00	管 理 費 用	520301	56,538,822.00	68,232,000.00	-11,693,178.00	-17.14
1,792,461.00	其 他 營 業 費 用	5298	2,103,823.00	3,168,000.00	-1,064,177.00	-33.59
64,790.00	研 究 發 展 費 用	529801	22,360.00	190,000.00	-167,640.00	-88.23
1,727,671.00	員 工 訓 練 費 用	529802	2,081,463.00	2,978,000.00	-896,537.00	-30.11
20,655,963.00	營 業 利 益	62	111,168,175.00	134,129,000.00	-22,960,825.00	-17.12
16,191,907.00	營 業 外 收 入	49	38,365,858.00	14,934,000.00	23,431,858.00	156.90
16,191,907.00	其 他 營 業 外 收 入	4998	38,365,858.00	14,934,000.00	23,431,858.00	156.90
	賠 償 收 入	499802	6,850.00		6,850.00	—
4,796,109.00	利 息 收 入	499804	5,225,235.00	3,756,000.00	1,469,235.00	39.12
9,726,300.00	租 賃 收 入	499806	7,223,285.00	9,608,000.00	-2,384,715.00	-24.82
1,669,498.00	什 項 收 入	499898	25,910,488.00	1,570,000.00	24,340,488.00	1,550.35
10,702,051.00	營 業 外 費 用	59	16,896,758.00	28,374,000.00	-11,477,242.00	-40.45
3,534,480.00	財 務 成 本	5901	9,029,327.00	21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86
3,534,480.00	利 息 費 用	590101	9,029,327.00	21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86
7,167,571.00	其 他 營 業 外 費 用	5998	7,867,431.00	6,425,000.00	1,442,431.00	22.45
2,110,682.00	租 賃 費 用	599806	1,556,108.00	2,587,000.00	-1,030,892.00	-39.85
1,392,496.00	優 存 超 額 利 息	599807	1,397,391.00	1,582,000.00	-184,609.00	-11.67
	資 產 報 廢 損 失	599835	1,286,032.00		1,286,032.00	—
3,664,393.00	什 項 費 用	599898	3,627,900.00	2,256,000.00	1,371,900.00	60.81
5,489,856.00	營 業 外 利 益 (損 失)	63	21,469,100.00	-13,440,000.00	34,909,100.00	—
26,145,819.00	稅 前 淨 利	64	132,637,275.00	120,689,000.00	11,948,275.00	9.90
3,417,337.00	所 得 稅 費 用 (利 益)	65	10,788,662.00	20,025,000.00	-9,236,338.00	-46.12
22,728,482.00	本 期 淨 利	68	121,848,613.00	100,664,000.00	21,184,613.00	21.04

註：1. 上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

2. 本期其他綜合損益如下：

科 目	本 年 度 決 算 數
備供出售金融資產未實現評價損益	38,804,341.00
確定福利計畫精算利益(損失)	11,298,000.00
本期其他綜合損益(稅後淨額)	50,102,341.00

臺銀綜合證券
會計所得及課稅所
中華民國

項 目	稅 法 規 定	金 額	遞
			預付其
			本年度(-)
A. 本年度盈餘		132,637,275.00	
B. 暫時性差異		-471,116.00	
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24條之2	-29,621.00	
2. 本年度退休金費用超提部份	所得稅法第33條	1,590,212.00	
3. 已退休員工之優存超額利息	營利事業所得稅查核準則第63條	1,774,657.00	
4. 已退休員工之三節照護金	營利事業所得稅查核準則第63條	104,968.00	
5. 未實現兌換評價利益	營利事業所得稅查核準則第63條	-3,960,735.00	
6. 未實現減損損失	營利事業所得稅查核準則第63條	49,403.00	
C. 永久性差異		70,429,393.00	
1. 證券交易所得免稅	所得稅法第4條之1	43,887,707.00	
2. 股利收入	所得稅法第42條	26,784,118.00	
3. 金融資產評價損失(-)利益(+)-國內	營利事業所得稅查核準則第63條	2,321,141.00	
4. 發行認購(售)權證已到期損失	所得稅法第24條之2	-2,563,573.00	
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)		61,736,766.00	
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)		61,736,766.00	
H. 當年度營利事業所得稅(一般所得稅額) = G; 17%		10,495,250.00	
I. 基本所得額		61,736,766.00	
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	61,736,766.00	
證券交易所得(損失-, 利益+)(扣掉97及100年度之損失114,741,438.00元)	所得基本稅額條例第7條		
J. 基本稅額 = (I - 500,000); 12%		7,348,411.00	
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		10,495,250.00	
N. 遞延所得稅借項(-)或貸項 = 遞延所得稅淨額(17%)		80,090.00	
O. 備抵遞延所得稅資產			
P. 以前年度所得稅調整		213,322.00	
Q. 所得稅費用(利益-) = M + N + O + P		10,788,662.00	

(一) 淨利部分：

- 課稅所得 = 稅前會計所得132,637,275元 - 暫時性差異471,116元 - 永久性差異70,429,393元 = 61,736,766元
- 應付中央政府所得稅 = 一般所得稅額10,495,250元 (一般課稅所得61,736,766元x稅率17%) + 基本稅額高於一般所得稅額之差額0元 [基本稅額7,348,411元 (基本所得額61,736,766元-扣除額500,000元)x稅率12% - 一般所得稅額10,495,250元] + 分離課稅款0元 = 10,495,250元

臺銀綜合證券股份有限公司
盈 虧 撥 補 表

中華民國 102 年度

單位:新臺幣元

項 目		決 算 數	預 算 案 數	比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號			金 額	%	
盈 餘 之 部						
本期淨利	8101	121,848,613.00	100,664,000.00	21,184,613.00	21.04	
其他綜合損益轉入數	8106	11,298,000.00		11,298,000.00	—	
合 計		133,146,613.00	100,664,000.00	32,482,613.00	32.27	
分 配 之 部						
轉投資機關所得者	8203	96,592,029.00	70,465,000.00	26,127,029.00	37.08	
股(官)息紅利	820301	96,592,029.00	70,465,000.00	26,127,029.00	37.08	
留存事業機關者	8207	36,554,584.00	30,199,000.00	6,355,584.00	21.05	
法定公積	820703	12,184,861.00	10,066,000.00	2,118,861.00	21.05	
特別公積	820704	24,369,723.00	20,133,000.00	4,236,723.00	21.04	
合 計		133,146,613.00	100,664,000.00	32,482,613.00	32.27	

註：本年度稅前淨利132,637,275.00元，扣除所得稅費用10,788,662.00元後，本期淨利為121,848,613.00元，加計其他綜合損益轉入數11,298,000.00元，合計可分配盈餘133,146,613.00元，依規定分配如下：

- 一、提列法定公積：按本期淨利10%提列，計12,184,861.00元。
- 二、提列特別公積：按本期淨利20%提列，計24,369,723.00元。
- 三、撥付股(官)息紅利：經上述分配後，尚餘96,592,029.00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 102 年度

單位:新臺幣元

項 目		決算數	預算案數	比較增減	
名 稱	編號			金額	%
營業活動之現金流量		90			
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	9001	132,637,275.00	120,689,000.00	11,948,275.00	9.90
稅前淨利(淨損)	9003	132,637,275.00	120,689,000.00	11,948,275.00	9.90
利息股利之調整	9004	-136,711,908.00	-91,157,000.00	-45,554,908.00	-
利息收入	900401	-131,569,655.00	-128,876,000.00	-2,693,655.00	-
股利收入	900402	-26,784,118.00	-1,000,000.00	-25,784,118.00	-
利息費用	900403	21,641,865.00	38,719,000.00	-17,077,135.00	-44.11
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	9005	-4,074,633.00	29,532,000.00	-33,606,633.00	-113.80
調整項目	9006	-658,570,406.00	-438,368,000.00	-220,202,406.00	-
提列備抵呆帳及評價損益	900601	-397,587.00	300,000.00	-697,587.00	-232.53
提存各項準備	900602	21,414,309.00	-819,000.00	22,233,309.00	-
折舊及減損	900603	8,810,938.00	11,915,000.00	-3,104,062.00	-26.05
攤銷	900604	642,314.00	772,000.00	-129,686.00	-16.80
外幣兌換損失(利益)	900606	-3,956,392.00		-3,956,392.00	-
處理資產損失(利益)	900607	-11,670,022.00		-11,670,022.00	-
其他	900609	-216,938.00		-216,938.00	-
流動金融資產淨減(淨增)	900612	-717,582,719.00	-450,000,000.00	-267,582,719.00	-
押匯貼現及放款淨減(淨增)	900613	-828,633,000.00	-100,000,000.00	-728,633,000.00	-
流動資產淨減(淨增)	900614	-1,032,696,340.00	-522,212,000.00	-510,484,340.00	-
流動金融負債淨增(淨減)	900615	524,056,734.00	500,300,000.00	23,756,734.00	4.75
流動負債淨增(淨減)	900617	1,381,658,297.00	121,376,000.00	1,260,282,297.00	1,038.33
未計利息股利之現金流入(流出)	9007	-662,645,039.00	-408,836,000.00	-253,809,039.00	-
收取利息	9008	104,066,318.00	123,966,000.00	-19,899,682.00	-16.05
收取股利	9009	19,565,302.00	1,000,000.00	18,565,302.00	1,856.53
支付利息	9010	-12,401,982.00	-16,691,000.00	4,289,018.00	-
支付所得稅	9012	-3,542,944.00	-19,210,000.00	15,667,056.00	-
營業活動之淨現金流入(流出)	91	-554,958,345.00	-319,771,000.00	-235,187,345.00	-
投資活動之現金流量	92				
流動金融資產淨減(淨增)	9201	-381,877,408.00		-381,877,408.00	-
無形資產及其他資產淨減(淨增)	9208	-26,315,809.00	-11,439,000.00	-14,876,809.00	-
收取利息	9209	25,648,653.00	3,756,000.00	21,892,653.00	582.87
收取股利	9210	7,218,816.00		7,218,816.00	-
增加不動產、廠房及設備	9215	-20,442,509.00	-11,538,000.00	-8,904,509.00	-
投資活動之淨現金流入(流出)	93	-395,768,257.00	-19,221,000.00	-376,547,257.00	-
籌資活動之現金流量	94				
短期債務淨增(淨減)	9401	1,180,616,956.00	448,493,000.00	732,123,956.00	163.24
其他負債淨增(淨減)	9407	-16,385,683.00	43,000.00	-16,428,683.00	-38,206.24
支付利息	9413	-8,930,977.00	-20,767,000.00	11,836,023.00	-
發放現金股利	9414	-70,465,000.00	-70,465,000.00	0.00	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	95	1,084,835,296.00	357,304,000.00	727,531,296.00	203.62
匯率影響數	96	1,137,982.00		1,137,982.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	135,246,676.00	18,312,000.00	116,934,676.00	638.57
期初現金及約當現金	98	48,370,439.52	151,606,000.00	-103,235,560.48	-68.09
期末現金及約當現金	99	183,617,115.52	169,918,000.00	13,699,115.52	8.06

註：不影響現金流量之投資及籌資活動：

1. 確定福利計畫精算利益轉入數11,298,000元。
2. 權益其他項目淨變動數38,804,341元。

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 102 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			金 額	%
資 產		10,336,229,433.82	7,125,011,321.82	3,211,218,112.00	45.07
流 動 資 產		6,580,178,212.52	4,235,605,168.52	2,344,573,044.00	55.35
現 金		183,617,115.52	48,370,439.52	135,246,676.00	279.61
銀行存款	110102	183,617,115.52	48,370,439.52	135,246,676.00	279.61
流 動 金 融 資 產		3,580,231,059.00	2,409,906,011.00	1,170,325,048.00	48.56
持有供交易之金融資產－流動	110405	749,386,224.00	554,592,689.00	194,793,535.00	35.12
持有供交易之金融資產評價調整－流動	110406	25,468,872.00	4,845,057.00	20,623,815.00	425.67
附賣回票券及債券投資	110407	861,517,127.00	338,777,346.00	522,739,781.00	154.30
備供出售金融資產－流動	110413	1,911,866,797.00	1,518,503,221.00	393,363,576.00	25.90
備供出售金融資產評價調整－流動	110414	31,992,039.00	-6,812,302.00	38,804,341.00	—
以成本衡量之金融資產－流動	110422	49,403.00		49,403.00	—
累計減損－以成本衡量之金融資產－流動	110423	-49,403.00		-49,403.00	—
應 收 款 項		2,667,666,055.00	1,764,552,270.00	903,113,785.00	51.18
應收票據	110501		1,781,840.00	-1,781,840.00	-100.00
應收帳款	110504	24,537,284.00	139,984,232.00	-115,446,948.00	-82.47
應收利息	110515	50,683,102.00	44,538,694.00	6,144,408.00	13.80
交割代價	110537	334,716,114.00		334,716,114.00	—
應收交割帳款	110538	2,257,500,776.00	1,505,738,491.00	751,762,285.00	49.93
其他應收款	110598	790,952.00	73,233,186.00	-72,442,234.00	-98.92
備抵呆帳－其他應收款	110599	-562,173.00	-724,173.00	162,000.00	—
預 付 款 項		10,611,293.00	11,275,055.00	-663,762.00	-5.89
預付費用	111103	10,611,293.00	11,050,055.00	-438,762.00	-3.97
其他預付款	111198		225,000.00	-225,000.00	-100.00
其 他 流 動 資 產		138,052,690.00	1,501,393.00	136,551,297.00	9,094.97
待交割款項	119807	540,917.00	1,501,393.00	-960,476.00	-63.97
代收承銷股款	119809	137,511,773.00		137,511,773.00	—
押 匯 貼 現 及 放 款		2,856,777,000.00	2,028,144,000.00	828,633,000.00	40.86
短 期 擔 保 放 款 及 透 支		2,856,777,000.00	2,028,144,000.00	828,633,000.00	40.86
應收證券融資款	120306	2,856,777,000.00	2,028,144,000.00	828,633,000.00	40.86
不 動 產、廠 房 及 設 備		490,973,795.30	479,228,457.30	11,745,338.00	2.45
土 地		379,309,316.00	379,309,316.00	0.00	0.00
土地	140101	181.32	181.32	0.00	0.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 102 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			金 額	%
重估增值－土地	140102	379,309,134.68	379,309,134.68	0.00	0.00
房屋及建築	1403	68,338,354.30	70,996,432.30	-2,658,078.00	-3.74
房屋及建築	140301	139,337,513.30	139,171,823.30	165,690.00	0.12
累計折舊－房屋及建築	140304	-70,999,159.00	-68,175,391.00	-2,823,768.00	—
機械及設備	1404	12,297,471.00	13,861,379.00	-1,563,908.00	-11.28
機械及設備	140401	43,866,796.00	70,981,154.00	-27,114,358.00	-38.20
累計折舊－機械及設備	140404	-31,569,325.00	-57,119,775.00	25,550,450.00	—
交通及運輸設備	1405	4,015,563.00	4,523,441.00	-507,878.00	-11.23
交通及運輸設備	140501	12,885,016.00	15,876,171.00	-2,991,155.00	-18.84
累計折舊－交通及運輸設備	140504	-8,869,453.00	-11,352,730.00	2,483,277.00	—
什項設備	1406	5,586,403.00	6,738,427.00	-1,152,024.00	-17.10
什項設備	140601	13,333,175.00	14,333,510.00	-1,000,335.00	-6.98
累計折舊－什項設備	140604	-7,746,772.00	-7,595,083.00	-151,689.00	—
租賃權益改良	1407	3,043,865.00	3,230,453.00	-186,588.00	-5.78
租賃權益改良	140701	33,475,953.00	33,475,953.00	0.00	0.00
累計折舊－租賃權益改良	140704	-30,432,088.00	-30,245,500.00	-186,588.00	—
購建中固定資產	1408	18,382,823.00	569,009.00	17,813,814.00	3,130.67
未完工程	140801	16,518,356.00		16,518,356.00	—
訂購機件	140804	1,864,467.00	569,009.00	1,295,458.00	227.67
無形資產	16	2,847,762.00	1,303,468.00	1,544,294.00	118.48
無形資產	1601	2,847,762.00	1,303,468.00	1,544,294.00	118.48
電腦軟體	160105	2,847,762.00	1,303,468.00	1,544,294.00	118.48
其他資產	18	405,452,664.00	380,730,228.00	24,722,436.00	6.49
遞延所得稅資產	1803	1,231,703.00	638,468.00	593,235.00	92.92
遞延所得稅資產	180301	4,420,563.00	5,747,988.00	-1,327,425.00	-23.09
備抵遞延所得稅資產評價	180302	-3,188,860.00	-5,109,520.00	1,920,660.00	—
什項資產	1897	404,220,961.00	380,091,760.00	24,129,201.00	6.35
營業保證金及交割結算基金	189710	401,919,411.00	377,452,060.00	24,467,351.00	6.48
存出保證金	189721	2,301,550.00	2,639,700.00	-338,150.00	-12.81
資產總計		10,336,229,433.82	7,125,011,321.82	3,211,218,112.00	45.07

臺銀綜合證券股份有限公司
資 產 負 債 表

中華民國 102 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			金 額	%
負 債	2	7,019,178,265.00	3,883,319,078.00	3,135,859,187.00	80.75
流動負債	21	6,793,109,974.00	3,651,654,738.00	3,141,455,236.00	86.03
短期債務	2101	1,700,496,494.00	519,879,538.00	1,180,616,956.00	227.09
短期借款	210102	200,791,479.00		200,791,479.00	—
應付商業本票	210103	1,500,000,000.00	520,000,000.00	980,000,000.00	188.46
應付商業本票折價	210104	-294,985.00	-120,462.00	-174,523.00	—
應付款項	2105	3,137,965,295.00	1,726,775,991.00	1,411,189,304.00	81.72
應付帳款	210502	101,865,336.00	48,021,560.00	53,843,776.00	112.12
應付代收款	210503	147,778,623.00	5,848,203.00	141,930,420.00	2,426.91
應付費用	210505	56,207,293.00	52,070,145.00	4,137,148.00	7.95
應付其他稅款	210506	1,992,326.00	1,220,646.00	771,680.00	63.22
應付利息	210509	714,058.00	405,152.00	308,906.00	76.24
應付股(官)息紅利	210512	26,127,029.00		26,127,029.00	—
融券保證金	210513	105,268,600.00	56,369,900.00	48,898,700.00	86.75
應付融券擔保價款	210514	115,737,744.00	61,918,652.00	53,819,092.00	86.92
交割代價	210530		147,885,859.00	-147,885,859.00	-100.00
應付交割帳款	210531	2,576,399,318.00	1,349,907,427.00	1,226,491,891.00	90.86
其他應付款	210598	5,874,968.00	3,128,447.00	2,746,521.00	87.79
當期所得稅負債	2106	54,571,166.00	47,405,538.00	7,165,628.00	15.12
應付所得稅款	210601	54,571,166.00	47,405,538.00	7,165,628.00	15.12
預收款項	2108	11,323.00	1,810,937.00	-1,799,614.00	-99.37
預收收入	210803	5,400.00	1,781,840.00	-1,776,440.00	-99.70
其他預收款	210898	5,923.00	29,097.00	-23,174.00	-79.64
流動金融負債	2109	1,900,065,696.00	1,355,782,734.00	544,282,962.00	40.15
持有供交易之金融負債—流動	210903	22,535,023.00	16,853,888.00	5,681,135.00	33.71
持有供交易之金融負債評價調整—流動	210904	15,748,267.00	-4,477,961.00	20,226,228.00	—
附買回票券及債券負債	210905	1,861,782,406.00	1,343,406,807.00	518,375,599.00	38.59
其他負債	28	226,068,291.00	231,664,340.00	-5,596,049.00	-2.42
負債準備	2801	130,832,250.00	138,660,413.00	-7,828,163.00	-5.65
員工福利負債準備	280120	130,832,250.00	138,660,413.00	-7,828,163.00	-5.65
遞延所得稅負債	2803	89,969,885.00	89,296,560.00	673,325.00	0.75
遞延所得稅負債	280301	673,325.00		673,325.00	—

臺銀綜合證券股份有限公司

資 產 負 債 表

中華民國 102 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			金 額	%
	估計應付土地增值稅	89,296,560.00	89,296,560.00	0.00	0.00
什 項 負 債		5,266,156.00	3,707,367.00	1,558,789.00	42.05
	存入保證金	5,266,156.00	3,707,367.00	1,558,789.00	42.05
	負 債 合 計	7,019,178,265.00	3,883,319,078.00	3,135,859,187.00	80.75
	權 益	3,317,051,168.82	3,241,692,243.82	75,358,925.00	2.32
資 本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
	資 本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
	資本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	0.00	0.00
保 留 盈 餘		276,676,364.82	240,121,780.82	36,554,584.00	15.22
	已 指 撥 保 留 盈 餘	276,676,364.82	240,121,780.82	36,554,584.00	15.22
	法定公積	43,135,969.50	30,951,108.50	12,184,861.00	39.37
	特別公積	233,540,395.32	209,170,672.32	24,369,723.00	11.65
累 積 其 他 綜 合 損 益		31,992,039.00	-6,812,302.00	38,804,341.00	—
	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	31,992,039.00	-6,812,302.00	38,804,341.00	—
	備供出售金融資產未實現損益	31,992,039.00	-6,812,302.00	38,804,341.00	—
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數		8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
	首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
	首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	8,382,765.00	0.00	0.00
	權 益 合 計	3,317,051,168.82	3,241,692,243.82	75,358,925.00	2.32
	負 債 與 權 益 總 計	10,336,229,433.82	7,125,011,321.82	3,211,218,112.00	45.07
備 忘 科 目					
	信 託 代 理 及 保 證 資 產	1,880,654,250.00	1,535,030,650.00	345,623,600.00	22.52
	保管有價證券	1,880,615,450.00	1,533,586,340.00	347,029,110.00	22.63
	保證品	38,800.00	444,310.00	-405,510.00	-91.27
	承銷有價證券		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00
	合 計	1,880,654,250.00	1,535,030,650.00	345,623,600.00	22.52
	信 託 代 理 及 保 證 負 債	1,880,654,250.00	1,535,030,650.00	345,623,600.00	22.52
	應付保管有價證券	1,880,615,450.00	1,533,586,340.00	347,029,110.00	22.63
	存入保證品	38,800.00	444,310.00	-405,510.00	-91.27
	受託承銷有價證券		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00
	合 計	1,880,654,250.00	1,535,030,650.00	345,623,600.00	22.52

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102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、鳳山及新竹等 7 個分公司。

本公司之最終母公司為臺灣金融控股股份有限公司(以下簡稱臺灣金控)。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

(一)一般會計實務及依據

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

(二)財務報表之彙編原則

本公司財務報表係依據行政院函頒「102 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)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新臺幣為表達貨幣。外幣交易事項係按交易日即期匯率換算為本公司之功能性貨幣(新臺幣)入帳。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目使用之匯率與當期原始認列或前期財務報表換算之匯率不同所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。報導期間結束日之外幣貨幣性項目依當日匯率換算為功能性貨幣，因而發生之兌換差額認列為損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除屬現金流量避險或國外營運機構淨投資避險之避險工具之利益或損失中屬有效避險部分，所產生之外幣兌換差額認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(四)金融資產

本公司依經金管會認可之國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，將所持有之金融資產投資分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債務商品投資等類別。

本公司對金融資產交易係採交易日會計，於原始認列時，以公允價值衡量，除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產於原始認列時，尚須加計直接可歸屬於取得該金融資產之交易成本；後續則以公允價值、採有效利息法按攤銷後成本或成本衡量金融資產；本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將該項金融資產除列。除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之累計金額間之差額認列為損益。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

本公司所持有或發行之金融工具，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：此類金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (1) 持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。
 - (2) 於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：
 - A. 所持有之金融資產如為應分別認列主契約及嵌入式衍生工具之混合商品，但無法於取得時或後續財務報導期間結束日單獨衡量該嵌入式衍生工具之公允價值。
 - B. 該指定可消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
 - C. 該金融資產係以公允價值基礎管理並評估績效。
2. 備供出售金融資產：係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產，其公允價值變動認列為其他綜合損益項下「備供出售金融資產未實現損益」。若有客觀證據顯示已發生減損，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益工具之減損減少金額不予迴轉當期損益；備供出售債務工具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：係有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。若有客觀證據顯示已發生減損，則認列減損損失。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少明顯與認列減損後發生之事項有關，則將先前認列之減損損失迴轉，並認列為損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
4. 以成本衡量之金融資產：無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具。若有客觀證據顯示已發生減損損失，其減損損失金額應按該金融資產帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額衡量，且該減損損失不得迴轉。
5. 無活絡市場之債券投資：係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，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。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少明顯與認列減損後發生之事項有關，則將先前認列之減損損失迴轉，並認列為損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

(五) 衍生金融工具

衍生金融工具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。衍生金融工具除適用避險會計外，皆為持有供交易。

持有供交易之衍生金融工具按公允價值評價，因而產生之相關損益淨現值，列為當期損益。公允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。公允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，應以評價方法或模式估計。金融市場常用之評價方法一般均會參考類似商品的最近交易價格以及運用相關評價技術協助進行評估。

依公允價值評價之衍生金融工具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。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

(六)避險會計

本公司持有之金融工具符合適用避險會計之所有條件時，按下列各種類型之避險會計處理：

1.公允價值避險

- (1) 避險工具以公允價值再衡量，或依經金管會認可之國際會計準則第 21 號規定衡量外幣部位帳面金額因匯率變動所產生之利益或損失，立即認列為損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，應調整被避險項目之帳面金額並立即認列為損益。
- (2) 當避險不再符合避險會計之條件時，採有效利息法之被避險金融工具，其帳面金額之調整數，攤銷為損益。被避險權益工具帳面金額之調整數，則於處分時轉列為損益。

2. 現金流量避險

- (1) 避險工具之利益或損失中確認屬有效避險部分，認列為其他綜合損益。而避險工具之利益或損失中確認屬無效部分認列為損益。
- (2) 預期交易之避險若後續導致認列金融資產或金融負債，則原認列其他綜合損益之相關利益或損失，於所取得資產或所承擔負債影響損益之相同期間內，轉列為損益。
- (3) 避險工具已到期、出售或該避險不再符合避險會計之條件時，原於避險有效之期間內認列為其他綜合損益之避險工具累積利益或損失，於預期交易發生前，仍單獨列為權益調整項目。當預期交易預計不會發生時，原於避險有效之期間內認列為其他綜合損益之避險工具相關之累積利益或損失，應轉列為損益。

(七)附條件之票券及債券交易

本公司從事票、債券附買回、賣回條件之交易，其交易實質為融資性質，從事附買回交易時，依實際取得之金額，帳列「附買回票券及債券負債」。從事附賣回交易時，依實際借出之金額，帳列「附賣回票券及債券投資」。融資標的之債券仍列原營業證券科目，不受附條件交易之暫時性轉入、移出影響，並按約定附買回、賣回交易之利率期間分別計列融資利息支出及收入，不產生出售損益。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為原始認列時之衡量基礎，包括購買價格、為使有關資產達到能管理階層所預期方式運作之必要狀態與地點之任何直接成本及拆卸、移除該項目及復原其所在地點之原始估計成本。

投入使用後發生之支出，例如修理及維護費用，於發生時列為當期費用；倘能清楚證明該等支出可讓使用該項資產在日後預期帶來經濟效益增加，且該項目的成本能可靠衡量，則將有關支出予以資本化。該等被重置部分之帳面金額則予以除列。

不動產、廠房及設備之續後評價採成本模式，以成本減除累計折舊與累計減損後之金額列帳。折舊係按平均法，以成本減除估計殘值後之餘額依估計耐用年限計提。

不動產、廠房及設備於取得或後續已使用之一段期間後，所估計之拆除、遷移或回復原狀之義務列為不動產、廠房及設備之成本及負債。不動產、廠房及設備項目每一部分之成本相對於該項目之總成本若屬重大，則該部分單獨提列折舊。

本公司於每一財務年度結束日評估不動產及設備之折舊方法、耐用年限及殘值。折舊方法、耐用年限及殘值之變動，均視為會計估計變動。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

不動產及設備於處分或預期其使用或處分均不會於未來產生經濟效益時除列。因除列而產生之利益或損失，於該項目除列時列為損益。

(九)無形資產

本公司以無形資產列帳者為「電腦軟體」，係各單位外購或委託外界設計開發之電腦軟體，其支出超過1萬元及使用年限在2年以上者，自購入起分5年採平均法攤銷。每一財務報導年度結束日時評估有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法。攤銷方法、殘值及耐用年限之變動，均視為估計變動。

(十)非金融資產減損

本公司於每一財務報導期間結束日評估適用國際會計準則第36號之資產是否有減損跡象。如有減損跡象，則估計該資產可回收金額，可收回金額為該資產或現金產出單位之公允價值減出售成本與使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並於當期認列減損損失。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十一)金融負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債係包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(1) 持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

(2) 於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 所持有之金融負債如為應分別認列主契約及嵌入式衍生工具之混合商品，但無法於取得時或後續財務報導期間結束日單獨衡量該嵌入式衍生工具之公允價值。

B. 該指定可消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

C. 金融負債係以公允價值基礎管理並評估績效。

2.其他金融負債係非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利息法以攤銷後成本衡量。

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(十二)員工福利

1.短期員工福利

現職員工薪資、年度獎金、帶薪年假、存款優惠利息及非貨幣性福利係於員工提供相關服務之年度內認列。

2.退休金

本公司編制內職員之退休、撫卹及資遣，係依據「財政部所屬國營金融保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」辦理，有關職員退休金之給與，係依第41條之1規定，於指定適用勞基法(86年5月1日)前之工作年資，依第9條規定按月依職員薪點之不同，分別提撥薪資4%~8.5%之公提儲金(確定提撥)，適用勞基法後，停止提撥公提儲金，原提存之公提儲金予以保留；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

有關規定計算；另由資方按薪資總額之 3% 作為保留年資結算給與儲備金(簡稱儲備金)，一併撥交「退休基金監督委員會」管理運用；於退休時，由退休基金、公提儲金及儲備金支付。

另員工退休金之給與，適用勞基法(86年4月30日)以前之工作年資，依「行政院事務管理規則」辦理；於適用勞基法後之工作年資，依勞基法有關規定計算，按月依員工薪資一定比率提撥入「勞工退休準備金專戶」，以供支付員工退休金之用，另依「勞工退休金條例」規定，採用新制者，自94年7月1日起，每月提撥 6% 入「個人退休金專戶」。

就確定提撥計畫而言，本公司依「勞工退休金條例」提撥後，即不負有再支付之義務。

就確定福利計畫而言，獨立精算師使用預計單位福利法決定其確定福利義務之現值及相關當期服務成本；確定福利義務之現值，係以報導期間結束日公債(其幣別與到期日應與確定福利義務之幣別與預計到期日一致)之市場殖利率以折現預計未來現金流量；精算損益係於發生時全數認列於其他綜合損益。

3. 員工優惠存款

本公司提供予員工優惠存款，其類型包括支付現職員工定額優惠存款以及支付退休員工及現職員工退休後定額優惠存款。該等優惠存款之利率與市場利率之差異，係屬於員工福利之範疇。

本公司支付現職員工優惠存款之部分，係依應計基礎每月計息，該等優惠存款之利率與市場利率之差額，帳列「優存超額利息」項下；本公司與員工約定之退休後優惠存款利率超過一般市場利率所產生之超額利息，依證券商財務報告編製準則規定，於員工退休時，即適用國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，相關精算假設依金管會金管銀法字第 10110000850 號令辦理；當期實際支付數如與所估計退職後福利義務之衡量結果產生差異時，仍視為會計估計變動，並於變動當期認列於損益。

4. 其他退休員工福利

包含三節照護金，其處理比照員工優惠存款。

(十三) 收入認列

收入係於未來經濟效益很有可能流入，且該效益能可靠衡量時認列。與該收入之賺得直接關聯之成本或費用亦同時認列，以符合成本與收入配合原則。

金融工具除分類為透過損益按公允價值衡量者外，其所產生之利息收入及利息費用係採有效利率法認列。

手續費、服務及佣金收入採應計基礎估列，惟如對所收取之費用負有提供未來服務之義務時，該收入應予遞延至服務提供時。

股利收入於收款權利確立時認列。

(十四) 租賃

1. 營業租賃之租金收入按直線基礎於租賃期間認列為收入。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用，為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用，由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

(十五)資本支出與收益支出之劃分

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

(十六)所得稅

所得稅費用係指包含於損益中之當期所得稅及遞延所得稅之合計數。遞延所得稅係採資產負債表負債法，以資產或負債之課稅基礎與其於資產負債表帳面金額間之差異衡量，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、未使用課稅損失或所得稅抵減於未來很有可能課稅所得足以抵減範圍內，將所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。衡量遞延所得稅資產及負債時，以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。

本公司於每個報導期間結束日檢視遞延所得稅資產之帳面金額。若已非很有可能足夠的課稅所得提供遞延所得稅資產之一部或全部之利益實現，針對無法實現之部分，減少遞延所得稅資產之帳面金額。相反地，若經評估未來課稅所得足以回收遞延所得稅資產，於可回收之範圍內認列原先未認列之遞延所得稅資產。

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

本公司依金融控股公司法第49條規定，自98年度起營利事業所得稅結算申報開始採用連結稅制，以臺灣金融控股股份有限公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報；採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍按個別申報之狀況依所得稅法、所得基本稅額條例及經金管會認可之國際會計準則第12號「所得稅」等相關規定處理。

(十七)或有資產與或有負債

依本公司會計制度，期收（付）款項及信託代理與保證資產（負債）均為備忘科目，不表達於資產負債表內。

三、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，導致實際結果可能與估計存有差異。

(一)金融工具之公允價值

非活絡市場或無報價之金融工具公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格。模型盡可能採用可觀察資料；但針對信用風險(自身與交易對手之風險)等部分，則須估計波動與關聯性。

(二)退職後福利

退職福利義務之現值係以數種假設(包括金管會規定之折現率至少為4%，存入資金報酬率2%，退休金存款提領率至少不低於1%，優惠存款制度可能變動之機率設定為50%)之精算結果為基礎。這些假設中任何變動將影響退職福利義務之帳面價值。

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

決定淨退休金成本之假設包含折現率。本公司於每年期末決定適當之折現率，並以該利率計算預估支付退職福利義務所須之未來現金流出現值。為決定適當之折現率，須考量高品質公司債或政府公債之利率，該公司債或政府公債之幣別與退職福利支付之幣別相同，且其到期日期間應與相關退休金負債期間相符。

其他退職福利義務之重大假設部分係根據現行市場狀況。

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
102年12月31日

四、揭露上(101)年度決算採用國際財務報導準則(以下簡稱IFRSs)相關事項

(一) 101年12月31日資產負債表之調節

單位：新臺幣元

國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	審定決算數(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—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—流動	4,845,057.00	A及H
附賣回有限證券投資	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—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—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
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	

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
102年12月31日

國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	審定決算數(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
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	
			遞延所得稅資產	5,747,988.00	D
			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	
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	
			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	
			交割代價	147,885,859.00	H
			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	
			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

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
102年12月31日

國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	審定決算數(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
		16,853,888.00	持有供交易之金融負債—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—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	
受託買賣貸項	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	
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	
		8,382,765.00	首次採用國際財務報導準則調整數	8,382,765.00	A、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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

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一流動影響數為減少1,156,562元，對首次採用國際財務報導準則調整數影響數為減少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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

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。

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
102年12月31日

(二) 101年度損益表之調節

單位：新臺幣元

國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	審定決算數(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
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	

臺銀綜合證券股份有限公司
財務報表附註
102年12月31日

國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製		影響金額 (2)	IFRSs		說明
會計科目	審定決算數(1)		會計科目	金額(1)+(2)	
		2,110,682.00	租賃費用	2,110,682.00	D
優存起額利息	1,392,496.00		優存起額利息	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。

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

臺銀綜合證券股份有限公司

財務報表附註

102年12月31日

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。

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		營 運 單 位	本 年 度 決 算 數		
營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費) 率	新 臺 幣 營 運 值	名 稱	編 號		營 運 量 (千 元)	平 均 利 (費) 率	新 臺 幣 營 運 值
		447,349,334.00	金 融 保 險 收 入	4103				555,865,260.00
		102,615,155.00	利 息 收 入	410301				125,004,556.00
1,880,231	4.47%	84,033,031.00	證 券 融 資 息			2,334,099	4.45%	103,834,658.00
913,693	1.35%	12,332,957.00	備 供 出 售 金 融 資 產			1,149,844	1.40%	16,133,694.00
819,597	0.76%	6,248,210.00	附 賣 回 有 價 證 券 投 資			710,130	0.71%	5,036,203.00
		957.00	轉 融 通 息					1.00
512,090,083		308,761,218.00	證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	410307		481,259,275		303,389,183.00
		13,246,680.00	出 售 證 券 利 益	410341				60,771,711.00
		15,650,660.00	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益	410342				42,568,548.00
			透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 利 益	410343				
		7,075,621.00	備 供 出 售 金 融 資 產 之 已 實 現 利 益	410344				20,174,870.00
			外 幣 兌 換 利 益	410353				3,956,392.00
		447,349,334.00	合 計					555,865,260.00

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司

收入明細表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 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	%
		666,211,000.00					-110,345,740.00	-16.56
		119,320,000.00					5,684,556.00	4.76
2,200,000	4.50%	99,000,000.00	134,099	6.10	-0.05%	-1.11	4,834,658.00	4.88
1,350,000	1.27%	17,100,000.00	-200,156	-14.83	0.13%	10.24	-966,306.00	-5.65
350,000	0.92%	3,220,000.00	360,130	102.89	-0.21%	-22.83	1,816,203.00	56.40
							1.00	—
700,000,000		444,000,000.00	-218,740,725	-31.25			-140,610,817.00	-31.67
		59,000,000.00					1,771,711.00	3.00
		6,800,000.00					35,768,548.00	526.01
		21,750,000.00					-21,750,000.00	-100.00
		15,341,000.00					4,833,870.00	31.51
							3,956,392.00	—
		666,211,000.00					-110,345,740.00	-16.56

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 102 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目		本年度決算數	本年度預算案數	本年度決算數與預算案數比較增減	
	名 稱	編號			金 額	%
11,210.00	其他營業收入	4198	36,486.00		36,486.00	—
11,210.00	其他營業收入	419898	36,486.00		36,486.00	—
11,210.00	合 計		36,486.00		36,486.00	—

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目		本年度決算數	本年度預算案數	本年度決算數與預算案數比較增減	
	名稱	編號			金額	%
16,191,907.00	營業外收入	49	38,365,858.00	14,934,000.00	23,431,858.00	156.90
16,191,907.00	其他營業外收入	4998	38,365,858.00	14,934,000.00	23,431,858.00	156.90
	賠償收入	499802	6,850.00		6,850.00	—
4,796,109.00	利息收入	499804	5,225,235.00	3,756,000.00	1,469,235.00	39.12
9,726,300.00	租賃收入	499806	7,223,285.00	9,608,000.00	-2,384,715.00	-24.82
1,669,498.00	什項收入	499898	25,910,488.00	1,570,000.00	24,340,488.00	1,550.35
16,191,907.00	合計		38,365,858.00	14,934,000.00	23,431,858.00	156.90

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

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	合 計	固 定	變 動
191,249,177.00	金 融 保 險 成 本	5103	210,437,644.00	2,671,878.00	207,765,766.00
13,296,138.00	利 息 費 用	510301	12,557,880.00		12,557,880.00
13,296,138.00	租 金 與 利 息	5103014	12,557,880.00		12,557,880.00
13,296,138.00	利 息	51030146	12,557,880.00		12,557,880.00
2,170,316.00	手 續 費 用	510305	3,666,351.00		3,666,351.00
2,170,316.00	服 務 費 用	5103052	3,666,351.00		3,666,351.00
2,170,316.00	棧儲、包裝、代理及加工費	51030527	3,666,351.00		3,666,351.00
168,915,040.00	證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	510307	159,578,623.00	2,671,878.00	156,906,745.00
148,390,535.00	服 務 費 用	5103072	145,068,337.00		145,068,337.00
2,045,413.00	水 電 費	51030721	2,043,987.00		2,043,987.00
18,985,402.00	郵 電 費	51030722	19,899,129.00		19,899,129.00
396,472.00	旅 運 費	51030723	400,354.00		400,354.00
933,566.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	51030724	807,051.00		807,051.00
1,343,141.00	修 理 保 養 與 保 固 費	51030725	1,585,864.00		1,585,864.00
	保 險 費	51030726	658.00		658.00
124,213,258.00	棧儲、包裝、代理及加工費	51030727	118,807,153.00		118,807,153.00
473,283.00	專 業 服 務 費	51030728	1,524,141.00		1,524,141.00
5,589,782.00	材 料 及 用 品 費	5103073	1,249,246.00		1,249,246.00
559,569.00	使 用 材 料 費	51030731	157,516.00		157,516.00
5,030,213.00	用 品 消 耗	51030732	1,091,730.00		1,091,730.00
11,051,975.00	租 金 與 利 息	5103074	10,116,762.00		10,116,762.00
11,001,960.00	房 租	51030742	10,058,382.00		10,058,382.00
50,015.00	什 項 設 備 租 金	51030745	58,380.00		58,380.00
3,300,759.00	折 舊 及 攤 銷	5103075	2,671,683.00	2,671,683.00	
1,998,614.00	機 械 及 設 備 折 舊	51030753	1,464,185.00	1,464,185.00	

股份有限公司

明 細 表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
238,054,000.00		238,054,000.00	-27,616,356.00	-11.60	2,671,878.00	-30,288,234.00
16,770,000.00		16,770,000.00	-4,212,120.00	-25.12		-4,212,120.00
16,770,000.00		16,770,000.00	-4,212,120.00	-25.12		-4,212,120.00
16,770,000.00		16,770,000.00	-4,212,120.00	-25.12		-4,212,120.00
8,853,000.00		8,853,000.00	-5,186,649.00	-58.59		-5,186,649.00
8,853,000.00		8,853,000.00	-5,186,649.00	-58.59		-5,186,649.00
8,853,000.00		8,853,000.00	-5,186,649.00	-58.59		-5,186,649.00
201,790,000.00		201,790,000.00	-42,211,377.00	-20.92	2,671,878.00	-44,883,255.00
184,955,000.00		184,955,000.00	-39,886,663.00	-21.57		-39,886,663.00
1,939,000.00		1,939,000.00	104,987.00	5.41		104,987.00
21,169,000.00		21,169,000.00	-1,269,871.00	-6.00		-1,269,871.00
541,000.00		541,000.00	-140,646.00	-26.00		-140,646.00
1,493,000.00		1,493,000.00	-685,949.00	-45.94		-685,949.00
825,000.00		825,000.00	760,864.00	92.23		760,864.00
4,000.00		4,000.00	-3,342.00	-83.55		-3,342.00
158,591,000.00		158,591,000.00	-39,783,847.00	-25.09		-39,783,847.00
393,000.00		393,000.00	1,131,141.00	287.82		1,131,141.00
3,570,000.00		3,570,000.00	-2,320,754.00	-65.01		-2,320,754.00
231,000.00		231,000.00	-73,484.00	-31.81		-73,484.00
3,339,000.00		3,339,000.00	-2,247,270.00	-67.30		-2,247,270.00
11,809,000.00		11,809,000.00	-1,692,238.00	-14.33		-1,692,238.00
11,809,000.00		11,809,000.00	-1,750,618.00	-14.82		-1,750,618.00
			58,380.00	—		58,380.00
			2,671,683.00	—	2,671,683.00	
			1,464,185.00	—	1,464,185.00	

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	合 計	固 定	變 動
345,665.00	交通及運輸設備折舊	51030754	345,058.00	345,058.00	
664,125.00	什項設備折舊	51030755	630,420.00	630,420.00	
153,240.00	租賃資產及租賃權益改良折舊	51030756	186,588.00	186,588.00	
139,115.00	攤銷	51030758	45,432.00	45,432.00	
14,890.00	稅捐與規費	5103076	16,595.00	195.00	16,400.00
14,890.00	規費	51030767	16,595.00	195.00	16,400.00
180,440.00	會費、捐助與分攤	5103077	249,956.00		249,956.00
9,600.00	會費	51030771			
170,840.00	分攤	51030773	249,956.00		249,956.00
386,659.00	損失與賠償給付	5103078	206,044.00		206,044.00
386,659.00	各項損失	51030781	206,044.00		206,044.00
4,038,660.00	證券自營費用	510308	4,407,994.00		4,407,994.00
3,977,152.00	服務費用	5103082	4,364,293.00		4,364,293.00
5,129.00	水電費	51030821	5,136.00		5,136.00
1,936,890.00	郵電費	51030822	1,507,602.00		1,507,602.00
13,795.00	旅運費	51030823	10,570.00		10,570.00
13,423.00	印刷裝訂與廣告費	51030824	21,015.00		21,015.00
	修理保養與保固費	51030825	37,913.00		37,913.00
	保險費	51030826	94,500.00		94,500.00
1,958,695.00	棧儲、包裝、代理及加工費	51030827	2,391,137.00		2,391,137.00
49,220.00	專業服務費	51030828	296,420.00		296,420.00
61,508.00	材料及用品費	5103083	43,701.00		43,701.00
5,449.00	使用材料費	51030831	996.00		996.00
56,059.00	用品消耗	51030832	42,705.00		42,705.00
504,798.00	各項提存	510311			

股份有限公司

明 細 表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
			345,058.00	—	345,058.00	
			630,420.00	—	630,420.00	
			186,588.00	—	186,588.00	
			45,432.00	—	45,432.00	
29,000.00		29,000.00	-12,405.00	-42.78	195.00	-12,600.00
29,000.00		29,000.00	-12,405.00	-42.78	195.00	-12,600.00
165,000.00		165,000.00	84,956.00	51.49		84,956.00
165,000.00		165,000.00	84,956.00	51.49		84,956.00
1,262,000.00		1,262,000.00	-1,055,956.00	-83.67		-1,055,956.00
1,262,000.00		1,262,000.00	-1,055,956.00	-83.67		-1,055,956.00
10,341,000.00		10,341,000.00	-5,933,006.00	-57.37		-5,933,006.00
10,267,000.00		10,267,000.00	-5,902,707.00	-57.49		-5,902,707.00
39,000.00		39,000.00	-33,864.00	-86.83		-33,864.00
2,254,000.00		2,254,000.00	-746,398.00	-33.11		-746,398.00
30,000.00		30,000.00	-19,430.00	-64.77		-19,430.00
40,000.00		40,000.00	-18,985.00	-47.46		-18,985.00
			37,913.00	—		37,913.00
			94,500.00	—		94,500.00
7,804,000.00		7,804,000.00	-5,412,863.00	-69.36		-5,412,863.00
100,000.00		100,000.00	196,420.00	196.42		196,420.00
74,000.00		74,000.00	-30,299.00	-40.94		-30,299.00
			996.00	—		996.00
74,000.00		74,000.00	-31,295.00	-42.29		-31,295.00
300,000.00		300,000.00	-300,000.00	-100.00		-300,000.00

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	合 計	固 定	變 動
504,798.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103118			
504,798.00	提 存	51031183			
2,323,826.00	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	510343	30,177,393.00		30,177,393.00
2,323,826.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103438	30,177,393.00		30,177,393.00
2,323,826.00	各 項 損 失	51034381	30,177,393.00		30,177,393.00
	以成本衡量之金融資產損失	510346	49,403.00		49,403.00
	損 失 與 賠 償 給 付	5103468	49,403.00		49,403.00
	各 項 損 失	51034681	49,403.00		49,403.00
399.00	外 幣 兌 換 損 失	510353			
399.00	損 失 與 賠 償 給 付	5103538			
399.00	各 項 損 失	51035381			
191,249,177.00	合 計		210,437,644.00	2,671,878.00	207,765,766.00

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司

明細表

102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
300,000.00		300,000.00	-300,000.00	-100.00		-300,000.00
300,000.00		300,000.00	-300,000.00	-100.00		-300,000.00
			30,177,393.00	—		30,177,393.00
			30,177,393.00	—		30,177,393.00
			30,177,393.00	—		30,177,393.00
			49,403.00	—		49,403.00
			49,403.00	—		49,403.00
			49,403.00	—		49,403.00
238,054,000.00		238,054,000.00	-27,616,356.00	-11.60	2,671,878.00	-30,288,234.00

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	合計	固定	變動
98,333,544.00	用人費用	5202011	104,444,566.00	90,964,453.00	13,480,113.00
59,156,702.00	正式員額薪資	52020111	60,593,037.00	60,593,037.00	
2,729,188.00	超時工作報酬	52020113	2,695,068.00	2,695,068.00	
22,600,263.00	獎金	52020115	23,152,305.00	10,523,775.00	12,628,530.00
9,880,900.00	退休及卹償金	52020116	13,014,068.00	13,014,068.00	
3,966,491.00	福利費	52020118	4,990,088.00	4,138,505.00	851,583.00
21,920,879.00	服務費用	5202012	21,333,921.00	3,656,631.00	17,677,290.00
1,660,806.00	水電費	52020121	1,804,513.00		1,804,513.00
2,979,408.00	郵電費	52020122	2,592,832.00		2,592,832.00
485,717.00	旅運費	52020123	149,629.00	149,629.00	
7,014,278.00	印刷裝訂與廣告費	52020124	6,076,869.00		6,076,869.00
899,574.00	修理保養與保固費	52020125	1,573,714.00	1,573,714.00	
191,416.00	保險費	52020126	184,107.00	184,107.00	
1,602,523.00	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	1,749,181.00	1,749,181.00	
3,027,524.00	專業服務費	52020128	3,218,921.00		3,218,921.00
4,059,633.00	公共關係費	52020129	3,984,155.00		3,984,155.00
1,351,548.00	材料及用品費	5202013	867,744.00	867,744.00	
660,024.00	使用材料費	52020131	285,266.00	285,266.00	
691,524.00	用品消耗	52020132	582,478.00	582,478.00	

註：1.表內管制性項目本年度決算數如下：

公共關係費3,984,155.00元，廣告費2,913,804.00元，業務宣導費3,132,831.00元，服裝224,325.00元，傷病醫藥費35,000.00元及體育活動費54,600.00元。

2.上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司
明細表
102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
105,692,000.00	90,925,000.00	14,767,000.00	-1,247,434.00	-1.18	39,453.00	-1,286,887.00
62,592,000.00	62,592,000.00		-1,998,963.00	-3.19	-1,998,963.00	
4,689,000.00	4,689,000.00		-1,993,932.00	-42.52	-1,993,932.00	
24,242,000.00	10,474,000.00	13,768,000.00	-1,089,695.00	-4.50	49,775.00	-1,139,470.00
10,033,000.00	10,033,000.00		2,981,068.00	29.71	2,981,068.00	
4,136,000.00	3,137,000.00	999,000.00	854,088.00	20.65	1,001,505.00	-147,417.00
44,973,000.00	11,685,000.00	33,288,000.00	-23,639,079.00	-52.56	-8,028,369.00	-15,610,710.00
951,000.00		951,000.00	853,513.00	89.75		853,513.00
5,201,000.00		5,201,000.00	-2,608,168.00	-50.15		-2,608,168.00
3,023,000.00	3,023,000.00		-2,873,371.00	-95.05	-2,873,371.00	
15,130,000.00		15,130,000.00	-9,053,131.00	-59.84		-9,053,131.00
7,898,000.00	7,898,000.00		-6,324,286.00	-80.07	-6,324,286.00	
161,000.00	161,000.00		23,107.00	14.35	23,107.00	
603,000.00	603,000.00		1,146,181.00	190.08	1,146,181.00	
7,506,000.00		7,506,000.00	-4,287,079.00	-57.12		-4,287,079.00
4,500,000.00		4,500,000.00	-515,845.00	-11.46		-515,845.00
3,002,000.00	3,002,000.00		-2,134,256.00	-71.09	-2,134,256.00	
847,000.00	847,000.00		-561,734.00	-66.32	-561,734.00	
2,155,000.00	2,155,000.00		-1,572,522.00	-72.97	-1,572,522.00	

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	合計	固定	變動
42,766,748.00	租金與利息	5202014	32,363,533.00		32,363,533.00
541,140.00	房租	52020142	652,218.00		652,218.00
42,222,195.00	機器租金	52020143	31,711,315.00		31,711,315.00
3,413.00	什項設備租金	52020145			
6,137,493.00	折舊及攤銷	5202015	5,978,403.00	5,978,403.00	
1,639,277.00	房屋折舊	52020152	2,070,005.00	2,070,005.00	
2,163,960.00	機械及設備折舊	52020153	1,888,428.00	1,888,428.00	
451,986.00	交通及運輸設備折舊	52020154	435,439.00	435,439.00	
1,148,230.00	什項設備折舊	52020155	987,649.00	987,649.00	
28,327.00	租賃資產及租賃權益改良折舊	52020156			
705,713.00	攤銷	52020158	596,882.00	596,882.00	
10,616,035.00	稅捐與規費	5202016	10,535,711.00	1,628,724.00	8,906,987.00
889,938.00	土地稅	52020162	893,978.00	893,978.00	
703,407.00	房屋稅	52020164	693,252.00	693,252.00	
8,515,478.00	消費與行為稅	52020165	8,715,810.00	25,470.00	8,690,340.00
507,212.00	規費	52020167	232,671.00	16,024.00	216,647.00
120,042.00	會費、捐助與分攤	5202077	129,404.00	127,403.00	2,001.00
120,042.00	會費	52020171	127,403.00	127,403.00	
	分攤	52020173	2,001.00		2,001.00
181,246,289.00	合計		175,653,282.00	103,223,358.00	72,429,924.00

股份有限公司
明 細 表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
47,220,000.00	4,000.00	47,216,000.00	-14,856,467.00	-31.46	-4,000.00	-14,852,467.00
			652,218.00	—		652,218.00
47,216,000.00		47,216,000.00	-15,504,685.00	-32.84		-15,504,685.00
4,000.00	4,000.00		-4,000.00	-100.00	-4,000.00	
7,769,000.00	7,769,000.00		-1,790,597.00	-23.05	-1,790,597.00	
1,448,000.00	1,448,000.00		622,005.00	42.96	622,005.00	
3,909,000.00	3,909,000.00		-2,020,572.00	-51.69	-2,020,572.00	
514,000.00	514,000.00		-78,561.00	-15.28	-78,561.00	
757,000.00	757,000.00		230,649.00	30.47	230,649.00	
604,000.00	604,000.00		-604,000.00	-100.00	-604,000.00	
537,000.00	537,000.00		59,882.00	11.15	59,882.00	
13,711,000.00	1,787,000.00	11,924,000.00	-3,175,289.00	-23.16	-158,276.00	-3,017,013.00
887,000.00	887,000.00		6,978.00	0.79	6,978.00	
859,000.00	859,000.00		-165,748.00	-19.30	-165,748.00	
11,480,000.00	27,000.00	11,453,000.00	-2,764,190.00	-24.08	-1,530.00	-2,762,660.00
485,000.00	14,000.00	471,000.00	-252,329.00	-52.03	2,024.00	-254,353.00
261,000.00	176,000.00	85,000.00	-131,596.00	-50.42	-48,597.00	-82,999.00
176,000.00	176,000.00		-48,597.00	-27.61	-48,597.00	
85,000.00		85,000.00	-82,999.00	-97.65		-82,999.00
222,628,000.00	115,348,000.00	107,280,000.00	-46,974,718.00	-21.10	-12,124,642.00	-34,850,076.00

**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	合 計	固 定	變 動
51,407,091.00	用 人 費 用	5203011	55,227,685.00	48,317,831.00	6,909,854.00
33,921,267.00	正 式 員 額 薪 資	52030111	34,523,446.00	34,523,446.00	
629,681.00	臨 時 人 員 薪 資	52030112	629,681.00	629,681.00	
1,730,635.00	超 時 工 作 報 酬	52030113	1,740,850.00	1,740,850.00	
120,000.00	津 貼	52030114	120,000.00	120,000.00	
12,444,726.00	獎 金	52030115	12,671,665.00	5,761,811.00	6,909,854.00
415,794.00	退 休 及 卹 償 金	52030116	3,552,123.00	3,552,123.00	
2,144,988.00	福 利 費	52030118	1,989,920.00	1,989,920.00	
584,751.00	服 務 費 用	5203012	776,014.00	537,213.00	238,801.00
4,160.00	水 電 費	52030121	21,817.00		21,817.00
6,254.00	郵 電 費	52030122	38,093.00		38,093.00
118,376.00	旅 運 費	52030123	107,426.00	107,426.00	
206,605.00	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	52030124	178,891.00		178,891.00
12,245.00	修 理 保 養 與 保 固 費	52030125	114,122.00	114,122.00	
	保 險 費	52030126			
	棧 儲、包 裝、代 理 及 加 工 費	52030127			
237,111.00	專 業 服 務 費	52030128	315,665.00	315,665.00	

註：1.表內管制性項目本年度決算數如下：

服裝109,680.00元，傷病醫藥費28,000.00元及體育活動費25,080.00元。

2.上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司

明 細 表

102 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
56,965,000.00	49,552,000.00	7,413,000.00	-1,737,315.00	-3.05	-1,234,169.00	-503,146.00
35,638,000.00	35,638,000.00		-1,114,554.00	-3.13	-1,114,554.00	
629,000.00	629,000.00		681.00	0.11	681.00	
2,496,000.00	2,496,000.00		-755,150.00	-30.25	-755,150.00	
120,000.00	120,000.00		0.00	0.00		
13,232,000.00	5,819,000.00	7,413,000.00	-560,335.00	-4.23	-57,189.00	-503,146.00
3,061,000.00	3,061,000.00		491,123.00	16.04	491,123.00	
1,789,000.00	1,789,000.00		200,920.00	11.23	200,920.00	
7,190,000.00	3,941,000.00	3,249,000.00	-6,413,986.00	-89.21	-3,403,787.00	-3,010,199.00
392,000.00		392,000.00	-370,183.00	-94.43		-370,183.00
764,000.00		764,000.00	-725,907.00	-95.01		-725,907.00
254,000.00	254,000.00		-146,574.00	-57.71	-146,574.00	
2,093,000.00		2,093,000.00	-1,914,109.00	-91.45		-1,914,109.00
3,185,000.00	3,185,000.00		-3,070,878.00	-96.42	-3,070,878.00	
60,000.00	60,000.00		-60,000.00	-100.00	-60,000.00	
300,000.00	300,000.00		-300,000.00	-100.00	-300,000.00	
142,000.00	142,000.00		173,665.00	122.30	173,665.00	

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	合 計	固 定	變 動
303,835.00	材 料 及 用 品 費	5203013	467,720.00	467,720.00	
56,638.00	使 用 材 料 費	52030131	28,581.00	28,581.00	
247,197.00	用 品 消 耗	52030132	439,139.00	439,139.00	
3,600.00	租 金 與 利 息	5203014	1,483.00	1,483.00	
3,600.00	什 項 設 備 租 金	52030145	1,483.00	1,483.00	
	折 舊 及 攤 銷	5203015			
	房 屋 折 舊	52030152			
	機 械 及 設 備 折 舊	52030153			
	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	52030154			
	什 項 設 備 折 舊	52030155			
	租 賃 資 產 及 租 賃 權 益 改 良 折 舊	52030156			
	攤 銷	52030158			
45,377.00	稅 捐 與 規 費	5203016	5,920.00		5,920.00
7,817.00	規 費	52030167	5,920.00		5,920.00
37,560.00	未 足 額 進 用 身 障 人 員 差 額 補 助 費	52030168			
72,000.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	5203017	60,000.00	60,000.00	
72,000.00	會 費	52030171	60,000.00	60,000.00	
52,416,654.00	合 計		56,538,822.00	49,384,247.00	7,154,575.00

股份有限公司

明 細 表

102 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
643,000.00	643,000.00		-175,280.00	-27.26	-175,280.00	
			28,581.00	—	28,581.00	
643,000.00	643,000.00		-203,861.00	-31.70	-203,861.00	
			1,483.00	—	1,483.00	
			1,483.00	—	1,483.00	
3,357,000.00	3,357,000.00		-3,357,000.00	-100.00	-3,357,000.00	
621,000.00	621,000.00		-621,000.00	-100.00	-621,000.00	
1,698,000.00	1,698,000.00		-1,698,000.00	-100.00	-1,698,000.00	
220,000.00	220,000.00		-220,000.00	-100.00	-220,000.00	
324,000.00	324,000.00		-324,000.00	-100.00	-324,000.00	
259,000.00	259,000.00		-259,000.00	-100.00	-259,000.00	
235,000.00	235,000.00		-235,000.00	-100.00	-235,000.00	
			5,920.00	—		5,920.00
			5,920.00	—		5,920.00
77,000.00	77,000.00		-17,000.00	-22.08	-17,000.00	
77,000.00	77,000.00		-17,000.00	-22.08	-17,000.00	
68,232,000.00	57,570,000.00	10,662,000.00	-11,693,178.00	-17.14	-8,185,753.00	-3,507,425.00

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	合計	固定	變動
64,790.00	研究發展費用	529801	22,360.00	22,360.00	
64,790.00	服務費用	5298012	22,360.00	22,360.00	
64,790.00	專業服務費	52980128	22,360.00	22,360.00	
1,727,671.00	員工訓練費用	529802	2,081,463.00	1,810,586.00	270,877.00
1,681,931.00	服務費用	5298022	2,001,803.00	1,810,586.00	191,217.00
413,536.00	旅運費	52980223	986,482.00	795,576.00	190,906.00
2,512.00	印刷裝訂與廣告費	52980224	311.00		311.00
30,000.00	棧儲、包裝、代理及加工費	52980227			
1,235,883.00	專業服務費	52980228	1,015,010.00	1,015,010.00	
45,740.00	材料及用品費	5298023	49,660.00		49,660.00
45,740.00	用品消耗	52980232	49,660.00		49,660.00
	租金與利息	5298024	30,000.00		30,000.00
	什項設備租金	52980245	30,000.00		30,000.00
1,792,461.00	合計		2,103,823.00	1,832,946.00	270,877.00

註：1.表內管制性項目國外旅費本年度決算數為557,200.00元。

2.上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司

費用明細表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
190,000.00	190,000.00		-167,640.00	-88.23	-167,640.00	
190,000.00	190,000.00		-167,640.00	-88.23	-167,640.00	
190,000.00	190,000.00		-167,640.00	-88.23	-167,640.00	
2,978,000.00	2,978,000.00		-896,537.00	-30.11	-1,167,414.00	270,877.00
2,978,000.00	2,978,000.00		-976,197.00	-32.78	-1,167,414.00	191,217.00
421,000.00	421,000.00		565,482.00	134.32	374,576.00	190,906.00
			311.00	—		311.00
2,557,000.00	2,557,000.00		-1,541,990.00	-60.30	-1,541,990.00	
			49,660.00	—		49,660.00
			49,660.00	—		49,660.00
			30,000.00	—		30,000.00
			30,000.00	—		30,000.00
3,168,000.00	3,168,000.00		-1,064,177.00	-33.59	-1,335,054.00	270,877.00

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	合 計	固 定	變 動
3,534,480.00	財 務 費 用	5901	9,029,327.00		9,029,327.00
3,534,480.00	利 息 費 用	590101	9,029,327.00		9,029,327.00
3,534,480.00	租 金 與 利 息	5901014	9,029,327.00		9,029,327.00
3,534,480.00	利 息	59010146	9,029,327.00		9,029,327.00
7,167,571.00	其 他 營 業 外 費 用	5998	7,867,431.00	5,181,408.00	2,686,023.00
2,110,682.00	租 賃 費 用	599806	1,556,108.00	1,556,108.00	
	服 務 費 用	5998062	13,500.00	13,500.00	
	棧儲、包裝、代理及加工費	59980627	13,500.00	13,500.00	
1,303,512.00	折 舊 及 攤 銷	5998065	753,763.00	753,763.00	
1,303,512.00	房 屋 折 舊	59980652	753,763.00	753,763.00	
807,170.00	稅 捐 與 規 費	5998066	788,845.00	788,845.00	
409,341.00	土 地 稅	59980662	396,706.00	396,706.00	
397,829.00	房 屋 稅	59980664	392,139.00	392,139.00	
1,392,496.00	優 存 超 額 利 息	599807	1,397,391.00		1,397,391.00
1,392,496.00	租 金 與 利 息	5998074	1,397,391.00		1,397,391.00
1,392,496.00	利 息	59980746	1,397,391.00		1,397,391.00
	資 產 報 廢 損 失	599835	1,286,032.00		1,286,032.00
	損 失 與 賠 償 給 付	5998358	1,286,032.00		1,286,032.00
	各 項 損 失	59983581	1,286,032.00		1,286,032.00
3,664,393.00	什 項 費 用	599898	3,627,900.00	3,625,300.00	2,600.00
3,427,644.00	用 人 費 用	5998981	3,434,029.00	3,434,029.00	
504,000.00	臨 時 人 員 薪 資	59989812	462,000.00	462,000.00	
	超 時 工 作 報 酬	59989813	15,475.00	15,475.00	
25,284.00	退 休 及 卹 償 金	59989816	32,760.00	32,760.00	
2,898,360.00	福 利 費	59989818	2,923,794.00	2,923,794.00	
9,750.00	服 務 費 用	5998982	2,600.00		2,600.00
9,750.00	棧儲、包裝、代理及加工費	59989827			
	公 共 關 係 費	59989829	2,600.00		2,600.00
226,999.00	其 他	5998989	191,271.00	191,271.00	
226,999.00	其 他 費 用	59989891	191,271.00	191,271.00	
10,702,051.00	合 計		16,896,758.00	5,181,408.00	11,715,350.00

註：1.表內管制性項目公共關係費本年度決算數為2,600.00元。

2.上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

股份有限公司

明 細 表

102 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 案 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
21,949,000.00		21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86		-12,919,673.00
21,949,000.00		21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86		-12,919,673.00
21,949,000.00		21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86		-12,919,673.00
21,949,000.00		21,949,000.00	-12,919,673.00	-58.86		-12,919,673.00
6,425,000.00	4,843,000.00	1,582,000.00	1,442,431.00	22.45	338,408.00	1,104,023.00
2,587,000.00	2,587,000.00		-1,030,892.00	-39.85	-1,030,892.00	
			13,500.00	—	13,500.00	
			13,500.00	—	13,500.00	
1,561,000.00	1,561,000.00		-807,237.00	-51.71	-807,237.00	
1,561,000.00	1,561,000.00		-807,237.00	-51.71	-807,237.00	
1,026,000.00	1,026,000.00		-237,155.00	-23.11	-237,155.00	
543,000.00	543,000.00		-146,294.00	-26.94	-146,294.00	
483,000.00	483,000.00		-90,861.00	-18.81	-90,861.00	
1,582,000.00		1,582,000.00	-184,609.00	-11.67		-184,609.00
1,582,000.00		1,582,000.00	-184,609.00	-11.67		-184,609.00
1,582,000.00		1,582,000.00	-184,609.00	-11.67		-184,609.00
			1,286,032.00	—		1,286,032.00
			1,286,032.00	—		1,286,032.00
			1,286,032.00	—		1,286,032.00
2,256,000.00	2,256,000.00		1,371,900.00	60.81	1,369,300.00	2,600.00
2,182,000.00	2,182,000.00		1,252,029.00	57.38	1,252,029.00	
504,000.00	504,000.00		-42,000.00	-8.33	-42,000.00	
			15,475.00	—	15,475.00	
			32,760.00	—	32,760.00	
1,678,000.00	1,678,000.00		1,245,794.00	74.24	1,245,794.00	
5,000.00	5,000.00		-2,400.00	-48.00	-5,000.00	2,600.00
5,000.00	5,000.00		-5,000.00	-100.00	-5,000.00	
			2,600.00	—		2,600.00
69,000.00	69,000.00		122,271.00	177.20	122,271.00	
69,000.00	69,000.00		122,271.00	177.20	122,271.00	
28,374,000.00	4,843,000.00	23,531,000.00	-11,477,242.00	-40.45	338,408.00	-11,815,650.00

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 102 年度

單位:新臺幣元

科 目		決 算 數	可 用 預 算 數				合 計	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
名 稱	編 號		以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 案 數	本 年 度 奉 准 理 行 數	調 整 數			
不動產、廠房及設備									
房屋及建築	1403	16,684,046.00	30,500,000.00				30,500,000.00	-13,815,954.00	7,710,559.00
房屋及建築		165,690.00							
未完工程		16,518,356.00							
機械及設備	1404	3,349,607.00		5,783,000.00		-1,758,000.00	4,025,000.00	-675,393.00	
機械及設備		2,225,437.00							
訂購機件		1,124,170.00							
交通及運輸設備	1405	509,382.00		1,023,000.00		-457,000.00	566,000.00	-56,618.00	
交通及運輸設備		313,070.00							
訂購機件		196,312.00							
什項設備	1406	1,194,932.00		1,317,000.00			1,317,000.00	-122,068.00	
什項設備		650,947.00							
訂購機件		543,985.00							
租賃權益改良	1407			3,415,000.00		2,215,000.00	5,630,000.00	-5,630,000.00	4,950,000.00
租賃權益改良									
未完工程									
合 計		21,737,967.00	30,500,000.00	11,538,000.00		0.00	42,038,000.00	-20,300,033.00	12,660,559.00

臺銀綜合證券
 固定資產建設改良擴充計
 中華民國

項 目		全 部 計 畫			預 算 案				
		金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算				合 計
以前年度 保留數	本 年 度 預 算 案 數				本 年 度 奉 准 先 行 數	調 整 數			
名 稱	編 號								
一般建築及設備計畫				30,500,000.00	11,538,000.00			42,038,000.00	
不動產、廠房及設備									
土地	1401								
土地									
房屋及建築	1403			30,500,000.00				30,500,000.00	
房屋及建築									
未完工程									
機械及設備	1404				5,783,000.00		-1,758,000.00	4,025,000.00	
機械及設備									
訂購機件									
交通及運輸設備	1405				1,023,000.00		-457,000.00	566,000.00	
交通及運輸設備									
訂購機件									
什項設備	1406				1,317,000.00			1,317,000.00	
什項設備									
訂購機件									
租賃權益改良	1407				3,415,000.00		2,215,000.00	5,630,000.00	
租賃權益改良									
未完工程									
合 計				30,500,000.00	11,538,000.00		0.00	42,038,000.00	

股份有限公司

畫預算與實際進度比較表

102 年 度

單位：新臺幣元

數			算			未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截至本年度累計數		本 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					
		21,737,967.00	51.71			1.房屋及建築預算執行率略低之原因： (1) 申請保留預算7,710,559.00元。 (2) 發包結餘款6,105,395.00元。 2.機械及設備預算執行率略低之原因係 原編列汰換電視牆尚堪用。 3.租賃權益改良預算執行率略低之原因： (1) 申請保留預算4,950,000.00元。 (2) 發包結餘款680,000.00元。
		16,684,046.00	54.70			
		165,690.00				
		16,518,356.00				
		3,349,607.00	83.22			
		2,225,437.00				
		1,124,170.00				
		509,382.00	90.00			
		313,070.00				
		196,312.00				
		1,194,932.00	90.73			
		650,947.00				
		543,985.00				
			0.00			
		21,737,967.00	51.71			

臺銀綜合證券股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備						投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良			
原 值		139,171,823.30	70,981,154.00	15,876,171.00	14,333,510.00	33,475,953.00			273,838,611.30
減：以前年度已提 折舊及減損數		68,175,391.00	57,119,775.00	11,352,730.00	7,595,083.00	30,245,500.00			174,488,479.00
上 年 度 期 末 帳 面 價 值		70,996,432.30	13,861,379.00	4,523,441.00	6,738,427.00	3,230,453.00			99,350,132.30
加：本 年 度 新增資產價值		165,690.00	2,280,375.00	313,070.00	650,947.00				3,410,082.00
減：本 年 度 減少資產價值			1,060,679.00	40,451.00	184,902.00				1,286,032.00
加 減：調 整 數			569,009.00						569,009.00
減：本 年 度 提列折舊數		2,823,768.00	3,352,613.00	780,497.00	1,618,069.00	186,588.00			8,761,535.00
本 年 度 期 末 帳 面 價 值		68,338,354.30	12,297,471.00	4,015,563.00	5,586,403.00	3,043,865.00			93,281,656.30
本 年 度 提 列 折 舊 數									
證券經紀及承銷費用			1,464,185.00	345,058.00	630,420.00	186,588.00			2,626,251.00
業 務 費 用		2,070,005.00	1,888,428.00	435,439.00	987,649.00				5,381,521.00
租 賃 費 用		753,763.00							753,763.00
合 計		2,823,768.00	3,352,613.00	780,497.00	1,618,069.00	186,588.00			8,761,535.00

註：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。

臺銀綜合證券股份有限公司
資產報廢明細表
中華民國 102 年度

單位:新臺幣元

科 目		決 算					數		比較增減	
名稱	編號	帳 面 價 值			殘餘 價值	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						淨額
不動產、廠房及設備		34,919,249.00	33,633,217.00		1,286,032.00	20,710.00	1,265,322.00	1,265,322.00	—	
機 械 及 設 備	946030	29,963,742.00	28,903,063.00		1,060,679.00	2,300.00	1,058,379.00	1,058,379.00	—	
交 通 及 運 輸 設 備	946040	3,304,225.00	3,263,774.00		40,451.00	18,410.00	22,041.00	22,041.00	—	
什 項 設 備	946050	1,651,282.00	1,466,380.00		184,902.00		184,902.00	184,902.00	—	
合 計		34,919,249.00	33,633,217.00		1,286,032.00	20,710.00	1,265,322.00	1,265,322.00	—	

註：表內殘餘價值係變賣收入，帳列什項收入。

臺 銀 綜 合 證 券
資 本 增 減 與
中 華 民 國

項 目		期 初 資 本 額 決 算 數		本 年 度		
名 稱	編 號	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	3,000,000,000.00				
合 計		3,000,000,000.00				

股份有限公司
股額明細表
 102 年度

單位:新臺幣元

增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
預 算 案 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 102 年度

單位：人

項 目		決 算 數		預 算 案 數		比 較 增 減		備 註
名 稱	編 號	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	91		115		-24		
正式職員	97221	89		115		-26		
臨時職員	97222							
正式工員	97223	2				2		
管理部分	9723	41		25		16		
正式職員	97231	35		18		17		
臨時職員	97232	1				1		
正式工員	97233	5		7		-2		
小計		132		140		-8		
正式職員		124		133		-9		
臨時職員		1				1		
正式工員		7		7				
合 計		132		140		-8		

註：本公司102年度決算於用人費用科目外進用證券約僱人員77人，辦理開戶、下單等作業。

**臺銀綜合證券
用人費用
中華民國**

科 目		決						
名稱	編號	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	95,116,483.00	1,091,681.00	4,451,393.00	120,000.00	19,538,384.00	16,281,986.00	3,600.00
國內部分	9741	95,116,483.00	1,091,681.00	4,451,393.00	120,000.00	19,538,384.00	16,281,986.00	3,600.00
業務費用	9745202	60,593,037.00		2,695,068.00		12,628,530.00	10,523,775.00	
國內部分	97452021	60,593,037.00		2,695,068.00		12,628,530.00	10,523,775.00	
管理費用	9745203	34,523,446.00	629,681.00	1,740,850.00	120,000.00	6,909,854.00	5,758,211.00	3,600.00
國內部分	97452031	34,523,446.00	629,681.00	1,740,850.00	120,000.00	6,909,854.00	5,758,211.00	3,600.00
其他營業外費用	9745998		462,000.00	15,475.00				
國內部分	97459981		462,000.00	15,475.00				
合 計		95,116,483.00	1,091,681.00	4,451,393.00	120,000.00	19,538,384.00	16,281,986.00	3,600.00

註：1.本公司於用人費用科目外進用臨時人員及勞務承攬人力，相關費用帳列科目說明如下：

- (1) 臨時人力：進用證券約僱人員辦理開戶、下單等作業，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」計75,210,887元，預算數計75,553,000元。
- (2) 勞務承攬：辦理電腦登錄、資料處理及房舍環境維護等，帳列「業務費用」項下「外包費」計1,749,181元，預算數計903,000元，另辦理外勤經紀交割作業等，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「外包費」計916,503元，預算數計1,026,000元。
- 2.本公司依職工福利金條例，按營業收入提撥千分之1.5，編列職工福利金預算數999,000元，預算提撥率0.15%，決算數計796,983元，決算提撥率0.15%。
- 3.本公司各項獎金之編列項目、依據、人數及金額說明如下：
 - (1) 績效獎金：依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費用薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按員額132人、2.4個月薪給總額提列，計19,538,384元，預算數計21,181,000元。
 - (2) 考核獎金：依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費用薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按員額132人、2個月薪給總額提列，計16,281,986元，預算數計16,293,000元。
 - (3) 其他獎金：為服務獎章獎勵金，依95年1月11日總統華總(一)義字第09500002811號令頒「獎章條例」及95年6月1日修正通過之「公務人員頒發勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」之規定，決算數計3,600元。

股份有限公司
彙計表
102年度

單位:新臺幣元

算		數							提繳工 資墊償 費用	合 計
退休、卹償金		資遣費	福 利 費							
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	體育 活動費	其他 福利費			
14,657,142.00	1,941,809.00		8,964,139.00	63,000.00	796,983.00	79,680.00		163,106,280.00		
14,657,142.00	1,941,809.00		8,964,139.00	63,000.00	796,983.00	79,680.00		163,106,280.00		
13,014,068.00			4,103,505.00	35,000.00	796,983.00	54,600.00		104,444,566.00		
13,014,068.00			4,103,505.00	35,000.00	796,983.00	54,600.00		104,444,566.00		
1,610,314.00	1,941,809.00		1,936,840.00	28,000.00		25,080.00		55,227,685.00		
1,610,314.00	1,941,809.00		1,936,840.00	28,000.00		25,080.00		55,227,685.00		
32,760.00			2,923,794.00					3,434,029.00		
32,760.00			2,923,794.00					3,434,029.00		
14,657,142.00	1,941,809.00		8,964,139.00	63,000.00	796,983.00	79,680.00		163,106,280.00		

**臺銀綜合證券
用人費用
中華民國**

科目		預				算		
名稱	編號	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	98,230,000.00	1,133,000.00	7,185,000.00	120,000.00	21,181,000.00	16,293,000.00	
國內部分	9741	98,230,000.00	1,133,000.00	7,185,000.00	120,000.00	21,181,000.00	16,293,000.00	
業務費用	974581	62,592,000.00		4,689,000.00		13,768,000.00	10,474,000.00	
國內部分	9745813	62,592,000.00		4,689,000.00		13,768,000.00	10,474,000.00	
管理費用	974582	35,638,000.00	629,000.00	2,496,000.00	120,000.00	7,413,000.00	5,819,000.00	
國內部分	9745823	35,638,000.00	629,000.00	2,496,000.00	120,000.00	7,413,000.00	5,819,000.00	
其他營業外費用	974592		504,000.00					
國內部分	9745923		504,000.00					
合計		98,230,000.00	1,133,000.00	7,185,000.00	120,000.00	21,181,000.00	16,293,000.00	

股份有限公司
彙計表
102年度

單位:新臺幣元

案		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				
10,094,000.00	3,000,000.00		6,331,000.00	189,000.00	999,000.00	84,000.00			164,839,000.00		
10,094,000.00	3,000,000.00		6,331,000.00	189,000.00	999,000.00	84,000.00			164,839,000.00		
7,033,000.00	3,000,000.00		2,957,000.00	112,000.00	999,000.00	68,000.00			105,692,000.00		
7,033,000.00	3,000,000.00		2,957,000.00	112,000.00	999,000.00	68,000.00			105,692,000.00		
3,061,000.00			1,696,000.00	77,000.00		16,000.00			56,965,000.00		
3,061,000.00			1,696,000.00	77,000.00		16,000.00			56,965,000.00		
			1,678,000.00						2,182,000.00		
			1,678,000.00						2,182,000.00		
10,094,000.00	3,000,000.00		6,331,000.00	189,000.00	999,000.00	84,000.00			164,839,000.00		

**臺銀綜合證券
繳納各項稅捐
中華民國**

項 目		決 算 數										
名 稱	編號	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	9761	10,788,662.00								10,788,662.00		
營利事業所得稅	97611	10,788,662.00								10,788,662.00		
土地稅	9762		1,290,684.00								1,290,684.00	
一般土地價稅	97621		1,290,684.00								1,290,684.00	
宿舍基地價稅	97622											
房屋稅	9764		1,085,391.00								1,085,391.00	
一般房屋稅	97641		1,085,391.00								1,085,391.00	
宿舍房屋稅	97642											
消費與行為稅	9765	8,543,299.00	172,511.00							8,543,299.00	172,511.00	
營業稅	97655	8,543,299.00								8,543,299.00		
印花稅	97656		147,041.00								147,041.00	
使用牌照稅	97657		25,470.00								25,470.00	
規費	9767	232,519.00	22,667.00							232,519.00	22,667.00	
行政規費	97671	216,300.00	22,667.00							216,300.00	22,667.00	
汽車燃料使用費	97672	16,219.00								16,219.00		
空氣污染防治費	97674											
未足額進用身障人員差額補助費	9768											
未足額進用身障人員差額補助	97681											
合 計		19,564,480.00	2,571,253.00							19,564,480.00	2,571,253.00	

股份有限公司
與規費明細表
102 年 度

單位：新臺幣元

科 目		預 算 案 數										
名 稱	編 號	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	9761	20,025,000.00								20,025,000.00		
營利事業所得稅	97611	20,025,000.00								20,025,000.00		
土地稅	9762		1,430,000.00								1,430,000.00	
一般土地價稅	97621		1,430,000.00								1,430,000.00	
宿舍基地價稅	97622											
房屋稅	9764		1,342,000.00								1,342,000.00	
一般房屋稅	97641		1,342,000.00								1,342,000.00	
宿舍房屋稅	97642											
消費與行為稅	9765	11,369,000.00	111,000.00							11,369,000.00	111,000.00	
營業稅	97655	11,369,000.00								11,369,000.00		
印花稅	97656		84,000.00								84,000.00	
使用牌照稅	97657		27,000.00								27,000.00	
規費	9767	314,000.00	200,000.00							314,000.00	200,000.00	
行政規費	97671	300,000.00	200,000.00							300,000.00	200,000.00	
汽車燃料使用費	97672	14,000.00								14,000.00		
空氣污染防治費	97674											
未足額進用身障人員差額補助費	9768											
未足額進用身障人員差額補助	97681											
合 計		31,708,000.00	3,083,000.00							31,708,000.00	3,083,000.00	

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 102 年度

單位:新臺幣元

項 目		決 算 數		預 算 案 數		比 較 增 減				備 註
名 稱	編 號	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	

註：管理用公務車輛經本年度增購及汰舊換新後，計有轎車3輛及機車2輛。

臺銀綜合證券
主要營運量
 中華民國

上 年 度 決 算 數		營 運 項 目		數 量 單 位	本 年 度
數 量	金 額	名 稱	編 號		數 量
512,090,083,094.00	292,812,863.00	證 券 經 紀 業 務	932175		481,259,274,552.00

股份有限公司

值比較表

102 年度

單位：新臺幣元

決 算 數 金 額	本 年 度 預 算 案 數		本 年 度 決 算 數 與 預 算 案 數 比 較 增 減			
	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%
287,655,379.00	700,000,000,000.00	420,000,000.00	-218,740,725,448.00	-31.25	-132,344,621.00	-31.51

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 102 年度

單位：新臺幣元

項 目		決 算 數	預 算 案 數	比 較 增 減 (-)	
名 稱 及 年 度	編 號			金 額	%
102年度					
證券業務		481,259,274,552.00	700,000,000,000.00	-218,740,725,448.00	-31.25
證券業務	932175	481,259,274,552.00	700,000,000,000.00	-218,740,725,448.00	-31.25
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	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	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	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	620,829,579,790.00	450,000,000,000.00	170,829,579,790.00	37.96

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 102 年度

單位:新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算案數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			187,403.00	253,000.00	-65,597.00	-25.93
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
		美國財務風險管理人協會		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			157,403.00	218,000.00	-60,597.00	-27.80
	業務費用		127,403.00	176,000.00	-48,597.00	-27.61
		台北金融研究發展基金會—債券研究聯誼會	28,000.00	30,000.00	-2,000.00	-6.67
		財團法人金融消費評議中心	23,303.00		23,303.00	—
		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
		中華民國股權投資協會	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
	管理費用		30,000.00	42,000.00	-12,000.00	-28.57
		中華民國內部稽核協會		12,000.00	-12,000.00	-100.00
		社團法人中華公司治理協會	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
		臺灣企業重建協會	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
分攤			251,957.00	250,000.00	1,957.00	0.78
分攤大樓管理費			251,957.00	250,000.00	1,957.00	0.78
	證券經紀及承銷費用		249,956.00	165,000.00	84,956.00	51.49
		辦公大樓管理費	249,956.00	165,000.00	84,956.00	51.49
	業務費用		2,001.00	85,000.00	-82,999.00	-97.65
		辦公大樓管理費	2,001.00	85,000.00	-82,999.00	-97.65
會費、捐助與分攤		總計	439,360.00	503,000.00	-63,640.00	-12.65

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 本 決 算 數	本年度 本 預 算 案 數	本年度決算數與預算案數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
153,168,279.00	用人費用	163,106,280.00	164,839,000.00	-1,732,720.00	-1.05	
93,077,969.00	正式員額薪資	95,116,483.00	98,230,000.00	-3,113,517.00	-3.17	
1,133,681.00	臨時人員薪資	1,091,681.00	1,133,000.00	-41,319.00	-3.65	
4,459,823.00	超時工作報酬	4,451,393.00	7,185,000.00	-2,733,607.00	-38.05	
120,000.00	津貼	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00	
35,044,989.00	獎金	35,823,970.00	37,474,000.00	-1,650,030.00	-4.40	
10,321,978.00	退休及卹償金	16,598,951.00	13,094,000.00	3,504,951.00	26.77	
9,009,839.00	福利費	9,903,802.00	7,603,000.00	2,300,802.00	30.26	
178,800,104.00	服務費用	177,249,179.00	259,411,000.00	-82,161,821.00	-31.67	主要係證券經紀營運量減少，費用相對減少所致。
3,715,508.00	水電費	3,875,453.00	3,321,000.00	554,453.00	16.70	
23,907,954.00	郵電費	24,037,656.00	29,388,000.00	-5,350,344.00	-18.21	
1,427,896.00	旅運費	1,654,461.00	4,269,000.00	-2,614,539.00	-61.24	
8,170,384.00	印刷裝訂與廣告費	7,084,137.00	18,756,000.00	-11,671,863.00	-62.23	
2,254,960.00	修理保養與保固費	3,311,613.00	11,908,000.00	-8,596,387.00	-72.19	
191,416.00	保險費	279,265.00	225,000.00	54,265.00	24.12	
129,984,542.00	棧儲、包裝、代理及加工費	126,627,322.00	176,156,000.00	-49,528,678.00	-28.12	
5,087,811.00	專業服務費	6,392,517.00	10,888,000.00	-4,495,483.00	-41.29	
4,059,633.00	公共關係費	3,986,755.00	4,500,000.00	-513,245.00	-11.41	
7,352,413.00	材料及用品費	2,678,071.00	7,289,000.00	-4,610,929.00	-63.26	主要係用品消耗較預算減少所致。
1,281,680.00	使用材料費	472,359.00	1,078,000.00	-605,641.00	-56.18	
6,070,733.00	用品消耗	2,205,712.00	6,211,000.00	-4,005,288.00	-64.49	
72,045,437.00	租金與利息	65,496,376.00	99,330,000.00	-33,833,624.00	-34.06	主要係電腦租金及使用費與債務利息較預算減少所致。
11,543,100.00	房租	10,710,600.00	11,809,000.00	-1,098,400.00	-9.30	
42,222,195.00	機器租金	31,711,315.00	47,216,000.00	-15,504,685.00	-32.84	
57,028.00	什項設備租金	89,863.00	4,000.00	85,863.00	2,146.58	
18,223,114.00	利息	22,984,598.00	40,301,000.00	-17,316,402.00	-42.97	

臺銀綜合證券股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國102年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度 本 決 算 數	本年度 本 預 算 案 數	本年度決算數與預算案數比較增減		
				金額	%	增減原因 說明
10,741,764.00	折 舊 及 攤 銷	9,403,849.00	12,687,000.00	-3,283,151.00	-25.88	主要係機械及設備折舊較預算減少所致。
2,942,789.00	房 屋 折 舊	2,823,768.00	3,630,000.00	-806,232.00	-22.21	
4,162,574.00	機 械 及 設 備 折 舊	3,352,613.00	5,607,000.00	-2,254,387.00	-40.21	
797,651.00	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	780,497.00	734,000.00	46,497.00	6.33	
1,812,355.00	什 項 設 備 折 舊	1,618,069.00	1,081,000.00	537,069.00	49.68	
181,567.00	租 賃 資 產 及 租 賃 權 益 改 良 折 舊	186,588.00	863,000.00	-676,412.00	-78.38	
844,828.00	攤 銷	642,314.00	772,000.00	-129,686.00	-16.80	
14,900,809.00	稅 捐 與 規 費	22,135,733.00	34,791,000.00	-12,655,267.00	-36.38	主要係所得稅費用較預算減少所致。
3,417,337.00	所 得 稅	10,788,662.00	20,025,000.00	-9,236,338.00	-46.12	
1,299,279.00	土 地 稅	1,290,684.00	1,430,000.00	-139,316.00	-9.74	
1,101,236.00	房 屋 稅	1,085,391.00	1,342,000.00	-256,609.00	-19.12	
8,515,478.00	消 費 與 行 為 稅	8,715,810.00	11,480,000.00	-2,764,190.00	-24.08	
529,919.00	規 費	255,186.00	514,000.00	-258,814.00	-50.35	
37,560.00	未足額進用身障人員差額補助費					
372,482.00	會 費 、 捐 助 與 分 攤	439,360.00	503,000.00	-63,640.00	-12.65	主要係職業團體會費減少所致。
201,642.00	會 費	187,403.00	253,000.00	-65,597.00	-25.93	
170,840.00	分 攤	251,957.00	250,000.00	1,957.00	0.78	
3,215,682.00	損 失 與 賠 償 給 付	31,718,872.00	1,562,000.00	30,156,872.00	1,930.66	主要係投資損失較預算增加所致。
2,710,884.00	各 項 損 失	31,718,872.00	1,262,000.00	30,456,872.00	2,413.38	
504,798.00	提 存		300,000.00	-300,000.00	-100.00	
226,999.00	其 他	191,271.00	69,000.00	122,271.00	177.20	係消防用品實際發生數較預期為多。
226,999.00	其 他 費 用	191,271.00	69,000.00	122,271.00	177.20	
440,823,969.00	合 計	472,418,991.00	580,481,000.00	-108,062,009.00	-18.62	

註：上年度決算數係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

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102年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 案 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目：					
國外旅費	557,200.00	628,000.00	-70,800.00	-11.27	
公共關係費	3,986,755.00	4,500,000.00	-513,245.00	-11.41	
廣告費	2,913,804.00	6,370,000.00	-3,456,196.00	-54.26	
業務宣導費	3,132,831.00	3,800,000.00	-667,169.00	-17.56	
服裝	334,005.00	350,000.00	-15,995.00	-4.57	
傷病醫藥費	63,000.00	189,000.00	-126,000.00	-66.67	
體育活動費	79,680.00	84,000.00	-4,320.00	-5.14	
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	206,044.00	1,262,000.00	-1,055,956.00	-83.67	

臺銀綜合證券股份有限公司

綜合損益表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	本 期		上 期	
		金額	%	金額	%
	收 益				
	經紀手續費收入	287,662	56.04	292,825	65.31
	借券收入	271	0.05	546	0.12
	承銷業務收入	11,659	2.27	13,803	3.08
	營業證券出售淨利益	66,779	13.01	13,171	2.94
	利息收入	126,345	24.61	103,587	23.10
	股利收入	26,784	5.22	13,211	2.95
	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	19,923	3.88	14,320	3.19
	發行認購(售)權證發行淨利益	1,994	0.39	-2,552	-0.57
	期貨佣金收入	1,699	0.33	1,551	0.35
	衍生工具淨損失—櫃檯	-31,977	-6.23	-1,983	-0.44
	其他營業收益	2,196	0.43	-88	-0.02
	收益合計	513,335	100.00	448,391	100.00
	經紀經手費支出	24,509	4.77	27,421	6.12
	自營經手費支出	282	0.05	221	0.05
	轉融通手續費支出			15	0.00
	承銷作業手續費支出	120	0.02	84	0.02
	財務成本	21,642	4.22	16,831	3.75
	其他營業支出			95	0.02
	員工福利費用	247,017	48.12	237,653	53.00
	折舊及攤銷費用	9,404	1.83	10,742	2.40
	其他營業費用	125,392	24.43	140,364	31.30
	支出及費用合計	428,366	83.45	433,427	96.66
	營業淨利	84,969	16.55	14,963	3.34
	營業外收入及支出				
	其他利益及損失	47,669	9.29	11,183	2.49
	稅前淨利	132,638	25.84	26,146	5.83
	所得稅費用	10,789	2.10	3,417	0.76
	本期淨利	121,849	23.74	22,728	5.07
	其他綜合損益				
	備供出售金融資產未實現淨利益	38,804	7.56	72,955	16.27
	確定福利計畫精算淨利益	11,298	2.20	-30,056	-6.70
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	50,102	9.76	42,899	9.57
	本期綜合損益總額	171,951	31.30	65,628	14.64
	基本每股盈餘	0.41		0.08	

註：1.普通股每股盈餘以新臺幣元為單位。

2.表列本期資料為審定決算數，上期資料係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣千元

項 目	本期	
	小 計	合 計
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利		132,637
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	8,762	
攤銷費用	642	
呆帳提列(轉列收入)數	-162	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-398	
利息費用	21,642	
利息收入(含財務收入)	-131,570	
股利收入	-26,784	
處分及報廢不動產及設備損失(利益)	1,286	
處分投資損失(利益)	-12,956	
金融資產減損損失	49	
未實現外幣兌換損失(利益)	-3,961	
其他項目	-55	
不影響現金流量之收益費損項目合計		-143,505
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	-194,793	
附賣回債券投資(增加)減少	-522,740	
應收證券融資款(增加)減少	-828,633	
應收票據(增加)減少	1,782	
應收帳款(增加)減少	-971,031	
預付款項(增加)減少	73,106	
以成本衡量之金融資產(增加)減少	-49	
其他流動資產(增加)減少	-136,559	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		-2,578,917
與營業活動相關之負債之變動		
附買回債券負債(減少)增加	518,375	
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	5,681	
融券保證金(減少)增加	48,899	
應付融券擔保價款(減少)增加	53,819	
應付帳款(減少)增加	1,132,457	
預收款項(減少)增加	-1,800	
代收款項(減少)增加	141,931	
其他應付款(減少)增加	7,649	
負債準備(減少)增加	3,470	
與營業活動相關之負債之淨變動合計		1,910,481
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		-668,436
營運產生之現金(流出)流入		-679,304
收取之利息		104,066
收取之股利		19,565
支付之利息		-12,402
支付之所得稅		-3,543
營業活動之淨現金流入(流出)		-571,618
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-1,134,131	
處分備供出售金融資產價款	752,257	
取得不動產及設備	-21,738	
交割結算基金增加	-24,467	
存出保證金減少	338	
取得無形資產	-2,187	
收取之利息	25,649	
收取之股利	7,219	
投資活動之淨現金流入(流出)		-397,060
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	200,791	
應付商業本票增加(減少)	979,825	
存入保證金增加(減少)	1,559	
發放現金股利	-70,465	
支付之利息	-8,931	
籌資活動之淨現金流入(流出)		1,102,779
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,138
本期現金及約當現金增加(減少)數		135,239
期初現金及約當現金餘額		48,371
期末現金及約當現金餘額		183,610

註：表列本期資料為審定決算數。

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102年12月31日及101年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		102年12月31日	101年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及權益		102年12月31日	101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					流動負債			
	現金及約當現金	183,610	48,371	279.59		短期借款	200,791		—
	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	774,855	559,438	38.51		應付商業本票	1,499,705	519,880	188.47
	備供出售金融資產 —流動	1,943,859	1,511,691	28.59		透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動	38,283	12,376	209.33
	附賣回債券投資	861,517	338,777	154.30		附買回債券負債	1,861,782	1,343,407	38.59
	應收證券融資款	2,856,777	2,028,144	40.86		融券保證金	105,269	56,370	86.75
	應收票據		1,782	-100.00		應付融券擔保價款	115,738	61,919	86.92
	應收帳款	2,667,437	1,690,262	57.81		應付帳款	2,678,986	1,546,220	73.26
	預付款項	10,840	83,784	-87.06		預收款項	11	1,811	-99.39
	其他流動資產	138,060	1,501	9,097.87		代收款項	147,779	5,848	2427.00
	流動資產小計	9,436,955	6,263,750	50.66		其他應付款	64,068	56,419	13.56
						其他應付款—關係人	79,190	46,110	71.74
	非流動資產					當期所得稅負債	1,508	1,295	16.45
	不動產及設備	490,974	479,228	2.45		流動負債小計	6,793,110	3,651,655	86.03
	無形資產	2,848	1,303	118.57		非流動負債			
	遞延所得稅資產	1,231	638	92.95		員工福利負債準備 —非流動	130,832	138,661	-5.65
	其他非流動資產	404,221	380,092	6.35		遞延所得稅負債	89,970	89,296	0.75
	非流動資產小計	899,274	861,261	4.41		其他非流動負債	5,266	3,707	42.06
						非流動負債小計	226,068	231,664	-2.42
						負債總計	7,019,178	3,883,319	80.75
						股本	3,000,000	3,000,000	0.00
						普通股股本	3,000,000	3,000,000	0.00
						保留盈餘	285,059	248,504	14.71
						法定盈餘公積	43,136	30,951	39.37
						特別盈餘公積	271,183	209,170	29.65
						未分配盈餘	-29,260	8,383	-449.04
						其他權益	31,992	-6,812	—
						備供出售金融資產 未實現損益	31,992	-6,812	—
						權益總計	3,317,051	3,241,692	2.32
	資產總計	10,336,229	7,125,011	45.07		負債及權益總計	10,336,229	7,125,011	45.07

註：表列102年12月31日資料為審定決算數，101年12月31日資料係按國內財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，並配合國際財務報導準則及科目調節後之數。