

中 華 民 國 103 年 度

中 央 政 府 總 預 算

財 政 部 主 管

臺銀綜合證券
股份有限公司

附屬單位預算之分預算

(營 業 部 分 審 定 表)

• 依立法院審定數編製 •

臺銀綜合證券股份有限公司 編

目 次

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	
壹、本公司業務範圍及經營趨勢	
一、業務範圍	2
二、願景及策略目標	2
三、最近 5 年經營趨勢	2
貳、經營政策	
一、關於執行政府政策者	5
二、關於經營管理者	5
參、業務計畫	
一、營運計畫	7
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析	8
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計	10
二、盈虧撥補之預計	12
三、現金流量之預計	12
伍、預算補充說明及分析	
一、營業收支之估計基礎及計算方法	12
二、較上年度預算各項目增減原因說明	13
三、財務狀況分析	14

四、投資報酬分析	17
五、導入國際財務報導準則之辦理情形.....	20
六、其他有關說明	21
丙、預算主要表	
一、損益預計表	23
二、盈虧撥補預計表.....	26
三、現金流量預計表.....	27
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、金融保險收入明細表.....	29
二、營業外收入明細表.....	32
三、金融保險成本明細表.....	34
四、業務費用明細表.....	37
五、管理費用明細表.....	42
六、其他營業費用明細表.....	46
七、營業外費用明細表.....	48
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表.....	50
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	51
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	53
四、資產折舊明細表.....	55
五、資本增減與股額明細表	56

參、附表〔分析表〕

一、利息收入分析表.....	57
二、出售證券利益分析表.....	58
三、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表.....	59
四、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表.....	60
五、備供出售金融資產之已實現利益分析表.....	61
六、利息費用分析表.....	62
七、手續費用分析表.....	63
八、證券經紀及承銷費用分析表.....	64
九、各項提存分析表.....	66

戊、預算參考表

一、資產負債預計表.....	67
二、員工人數彙計表.....	70
三、用人費用彙計表.....	71
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	74
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	75
六、5年來主要營運項目量值明細表.....	76
七、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	77
八、各項費用彙計表.....	78
九、綜合損益預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	82
十、現金流量預計表（依「證券商財務報告編製準則」編製）.....	83
十一、資產負債預計表（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

<u>項 目</u>	<u>本 年 度</u>	<u>上 年 度</u>	<u>比較增減數</u>	<u>%</u>
經營成績：				
營業總收入	5.80	6.81	-1.01	14.83
營業總支出	5.04	5.80	-0.76	13.10
淨利(淨損－)	0.76	1.01	-0.25	24.75
盈虧撥補：				
轉投資機關分得股息紅利	0.53	0.71	-0.18	25.35
留存事業機關盈餘	0.23	0.30	-0.07	23.33
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.05	0.12	-0.07	58.33
現金及約當現金淨增	0.12	0.18	-0.06	33.33
財務狀況：				
營運資金餘額②	3.95	4.78	-0.83	17.36
不動產、廠房及設備餘額	5.01	5.09	-0.08	1.57
權益	32.98	32.73	0.25	0.76
註：① 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
② 營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。				

乙、業務計畫及預算概要

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

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

二、願景及策略目標：

(一)經營願景

本公司願景為：「深耕資本市場，邁向投資銀行」。

(二)策略目標

為達成經營願景，訂定策略目標如下：

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

三、最近 5 年經營趨勢：

(一)產業整體經營環境：

1. 經濟合作發展組織 (OECD) 101 年 11 月 27 日下修 101、102 年全球經濟成長預測，分別由 5 月預估的 3.4% 及 4.2% 降至 2.9% 及 3.4%，報告中表示全球經濟前景嚴峻，歐元區面臨 2 年的經濟萎縮，而美國若無法避開財政懸崖可能陷入衰退。不過，OECD 預測，103 年全球經濟有望復甦，美國 103 年經濟將達 2.8%，歐元區經濟在 103 年經濟成長率為 1.3%。
2. 經建會認定的台灣景氣循環共 12 次，平均擴張期為 39 個月，收縮期為 15 個月，全循環(擴張期+收縮期)為 54 個月，故若從

第 12 次景氣低點 98 年 2 月往後推算 54 個月，第 13 次循環的低點可能落在 102 年 8 月，故 102 年 9 月起可望重啟擴張循環，103 年景氣動能可望加溫。

3. 從資金面來看，歐洲央行 101 年 9 月 6 日宣布推出無上限沖銷式購債計畫，101 年 9 月 14 日 FED 會議推出無限期無限量 QE3，並將超低基準利率 0~0.25% 由 103 年底延長至 104 年年中，在 ECB、FED 極力灑錢下，全球資金動能強勁，由於美國相對寬鬆力量最強，預期美元將相對弱勢，研判資金持續前進新興國家市場及股市、商品市場機會大，而 103 年寬鬆的資金面將是股市的有利因素。
4. 兩岸經貿交流及市場開放為大勢所趨，此將影響國內證券業進入中國大陸市場的機會，國內證券業能否擺脫本土競爭激烈的經營環境，開拓新市場及新業務仍是重要課題。

(二) 主要業務項目經營趨勢：

1. 證券經紀業務

- (1) 隨著網路日益普及，電子下單比重越來越高，惟手續費收入占總營收比重逐漸降低，券商未來仍以加強電子下單平台功能及推展證券融資業務為主。
- (2) 因應交易所即將開放新種交易方式，以及「個人資料保護法」之施行，電腦軟硬體需提升功能。
- (3) 券商同業為節省成本，近年來逐漸改採營業員自打單，以節省人力成本。

2. 證券承銷業務

- (1) 因應政府推動外國企業來臺與台商回臺第一、第二上市/櫃或發行 TDR 有成，外國企業或台商板塊逐漸成為國內發行市場主流，也將是未來幾年國內資本市場成長最主要的動力來源。
- (2) 隨著兩岸金融的開放，未來人民幣相關業務將逐漸增加。

3.證券自營業務

(1)股票業務

行政院主計總處預估 102 年 GDP 成長率將達 3.15%，較 101 年 1.13%增加 2.02 百分點，各季 GDP 成長率預估逐季成長，預計 103 年 GDP 仍將維持中度成長水準，爰此，未來股票投資需更加審慎，將以業績成長股票與高現金殖利率概念股為主軸，並搭配中概與權值股操作。

(2)債券業務

依經建會公布 101 年 9 月與 10 月景氣燈號皆為黃藍燈，已終結過去連續 10 個月代表景氣低迷的藍燈。但由於歐債危機仍舊影響全球景氣，國內經濟成長仰賴外銷，因此景氣復甦仍需時間。而央行自 100 年第 3 季以來暫停升息維持利率不變，並保持寬鬆貨幣政策以激勵景氣，故預期國內公債與公司債市場殖利率可望持續維持在低點一段時間。策略上將採取分批擇優投資公司債與金融債，以避免利率風險並達增加投資收益與利息收入之目標。

(3)權證業務

近年來權證市場在主管機關簡化發程序、交易所及櫃買中心全力支持及發行券商積極辦理權證推廣活動之下，吸引了更多的投資人參與權證交易，權證成交值占大盤日成交值比重與日俱增，預期未來權證市場將持續增溫，本公司將持續擴大發行規模。

(4)可轉債資產交換業務

目前可轉換公司債市場，其可轉換公司債發行金額逐年下降，且新發行券次之發行條件的賣回日期及到期日亦有縮短情形，造成市場交易籌碼有限，加上台股行情自 101 年第一季達高點後進入盤整格局，造成選擇權投資人的獲利有限，

形成部分資金凍結；惟相對有利因素是市場低利率的環境，對選擇權投資人的持有成本較低，於有合適標的下尚能吸引前來投資。本公司策略上以內部作業流程自動化，降低人工成本，在報價上提升競爭力，同時提升交易服務品質，爭攬客戶前來交易。

(三)主要營運項目趨勢表：

單位：新臺幣千元

項目	99年決算數		100年決算數		101年決算數		102年預算數		103年預算數	
	金額	環比(%)	金額	環比(%)	金額	環比(%)	金額	環比(%)	金額	環比(%)
證券經紀	781,393,968	125.86	676,750,732	86.61	512,090,083	75.67	700,000,000	136.69	600,000,000	85.71
證券自營 (註3)	2,106,769	113.32	2,224,175	105.57	2,504,519	112.60	2,050,000	81.85	2,100,000	102.44
證券承銷	604,726	131.95	2,320,768	383.77	1,833,658	79.01	1,500,000	81.80	1,550,000	103.33
證券融資	1,981,776	194.65	2,448,536	123.55	1,880,231	76.79	2,200,000	117.01	2,250,000	102.27

註：1.99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

2.101年歐債問題仍是影響全球金融市場之重要因素，依證交所及櫃買中心預估102年日均量為1,230億元，本公司以市占率0.95%為基準，估算102年度證券經紀營運量為5,850億元，爰以成長3%編列103年度預算數為6,000億元。

3.係債券附條件交易日平均營運量。

貳、經營政策

依上開願景、策略目標及經營趨勢訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：

廣續推動外國企業來台與台商回臺第一、第二上市/櫃或發行TDR承銷業務。

二、關於經營管理者：

(一)證券經紀業務

- 1.積極拓展證券融資業務，擴大利基，增裕營收。
- 2.廣續更新電子下單平台軟硬體，強化系統功能及穩定性，瞭解客戶使用電子下單習性並加強宣導，除可減少客訴外，更可開拓新客源。
- 3.積極建立良好關係，爭取法人客戶，以提升經紀業務量。

(二)證券承銷業務

1. 結合金控企業金融業務資源，整合直接金融與間接金融業務，推展承銷及其衍生業務。
2. 賡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國外分行，推動台商回臺上市櫃業務。

(三)證券自營業務

1. 股票業務：選股主軸以基本面良好且高殖利率個股，搭配具有題材與成長性的個股，選擇趨勢較明朗的相關產業，操作將嚴控持股水位。定期檢討股市行情發展是否與預期方向相同，隨時機動調整並設定合理獲利目標，穩健中求發展，期能帶來穩定獲利。
2. 債券業務：將於債券市場尋找利率較公債略高且評等優良之公司債及金融債投資，並承作債券附條件交易，以增加利息收入與債券附條件業務營運量。
3. 新金融商品業務

(1)權證業務

由於權證避險操作績效與標的證券特質具高度相關，因此在權證發行選股方面將以具基本面題材、高流動性、經營者具備誠信特質等方式作為初步篩選標的原則，以降低避險交易風險，希冀能逐步建立本公司權證商品信實、可靠之精緻品牌形象，吸引策略投資人納入中長期投資組合；在商品設計及行銷方面，以發行條款簡單化及行銷策略多樣化為原則，透過不同通路傳遞權證發行訊息、舉辦權證投資講座與內、外部競賽等方式，吸引投資人買進本公司所發行之權證。

(2)可轉債資產交換業務

持續推廣選擇權端業務增加客戶數，提供客戶安全快速的交易平臺，在價格上以不同的交易條件，滿足不同屬性客戶，爭取客戶下單意願，提升本公司獲利；選擇權端的銷售除手

續費收入外，同時可增加公司信用端的持券部位，增裕利息收入。在信用端投資上，以信用等級良好，利差較高的券次為主，操作上採分散及分批布建，降低市場波動及信用變化對部位損益的影響。

(四)內部管理

1. 強化公司治理、法令遵循、風險管理、內部控制及內部稽核制度，提升經營管理效能。
2. 落實人才培育，積極選派人員參加專業訓練，以接受新知，開拓國際視野。
3. 檢討人員工作分配，提升人力運用效能。
4. 配合業務單位需求強化資訊系統功能，規劃建立資訊管理系統(MIS)。

(五)風險管理

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

參、業務計畫

一、營運計畫

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

單位: 新臺幣千元

前年度決算 營運量(值)	本年度預算營 運量(值)占前 年度決算營運 量(值)%	主 要 營 運 項 目	本年度預算 營運量(值)	上年度預算 營運量(值)	本年度預算營 運量(值)占上 年度預算營運 量(值)%
512,090,083	117.17%	證券經紀 ^{註2}	600,000,000	700,000,000	85.71%
2,504,519	83.85%	證券自營 ^{註3}	2,100,000	2,050,000	102.44%
1,833,658	84.53%	證券承銷	1,550,000	1,500,000	103.33%
1,880,231	119.67%	證券融資	2,250,000	2,200,000	102.27%

註：1.前年度為審定決算數，上年度為行政院核定預算數。

2.102 年歐債問題仍是影響全球金融市場之重要因素，依證交所及櫃買中心預估 102 年日均量為 1,230 億元，本公司以市占率 0.95% 為基準，估算 102 年度證券經紀營運量為 5,850 億元，爰以成長 3% 編列 103 年度預算數為 6,000 億元。

3.係債券附條件交易業務。

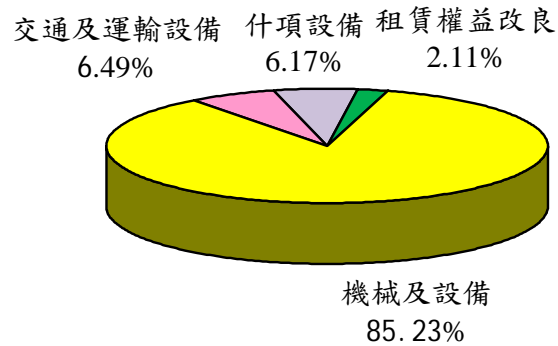
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與 效益分析

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 4,747 千元，全屬不動產、廠房及設備。內容說明如下：

(一) 本年度預算總額	4,747 千元
一般建築及設備計畫	4,747 千元
一次性項目	4,747 千元
(二) 資金來源	4,747 千元
一般建築及設備計畫	4,747 千元
自有資金	4,747 千元

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

建設改良擴充



資金來源

本年度固定資產建設改良擴充資金來源僅有營運資金乙項

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
不動產、廠房及設備	4,747	自有資金	4,747
機械及設備	4,046	營運資金	4,747
交通及運輸設備	308		
什項設備	293		
租賃權益改良	100		
合計	4,747	合計	4,747

(四)一般建築及設備計畫

不動產、廠房及設備部分

1. 機械及設備 4,046 千元。
電腦設備 4,046 千元。
2. 交通及運輸設備 308 千元。
電信及不斷電等設備 308 千元。
3. 什項設備 293 千元。
 - (1)機具設備 163 千元。
 - (2)計數設備 16 千元。
 - (3)家具設備 114 千元。
4. 租賃權益改良 100 千元。
租賃房舍整修工程 100 千元。

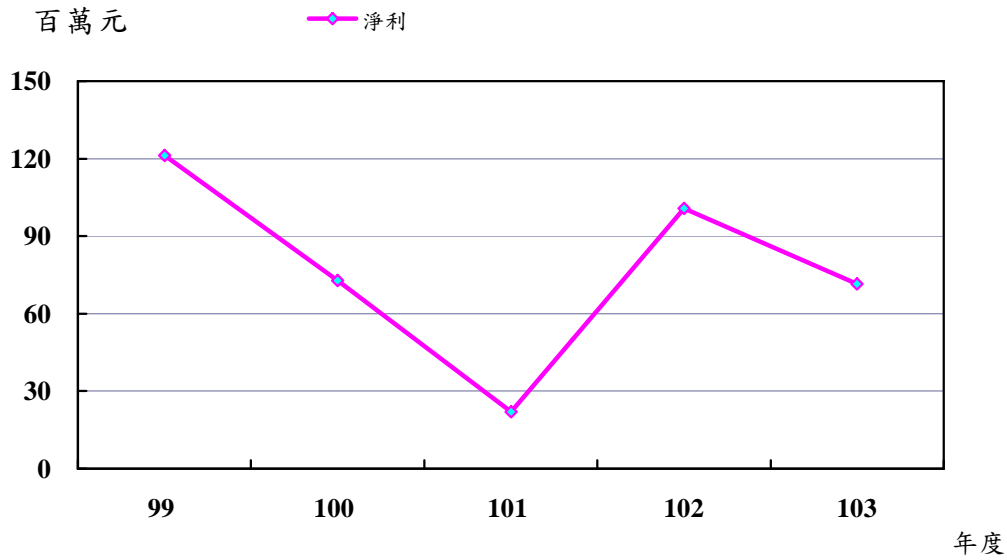
肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

本年度預計營業收入 568,669 千元，營業外收入 11,356 千元，收入合計 580,025 千元；預計營業成本 214,203 千元，營業費用 256,228 千元，營業外費用 18,841 千元，支出合計 489,272 千元；預計稅前淨利 90,753 千元，扣除所得稅費用 15,008 千元，本期淨利 75,745 千元。

有關最近 5 年淨利折線圖表如次：

最近5年淨利折線圖



最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99	100	101	102	103
收入事項					
營業收入	589,102	539,078	448,517	666,211	568,669
營業外收入	15,302	18,285	16,192	14,934	11,356
合計	604,404	557,363	464,709	681,145	580,025
支出事項					
營業成本	200,331	200,671	192,148	238,054	214,203
營業費用	247,052	247,386	236,509	294,028	256,228
營業外費用	7,886	11,863	10,702	28,374	18,841
所得稅費用(利益-)	27,882	24,719	3,418	20,025	15,008
合計	483,151	484,639	442,777	580,481	504,280
淨利(淨損-)	121,253	72,724	21,932	100,664	75,745

註：1. 99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

2. 99至101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，其中100及101年度係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102及103年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預計本期淨利為 75,745 千元，其預計分配情形如下：

(一)轉投資機關股息紅利 53,021 千元。

(二)留存事業機關 22,724 千元，其項目如下：

1.法定公積：按本期淨利 75,745 千元提列 10%，計 7,575 千元。

2.特別公積：按本期淨利 75,745 千元提列 20%，計 15,149 千元。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 53,282 千元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 20,282 千元，其中現金流入 2,611 千元，係收取利息之數；現金流出 22,893 千元，包括無形資產及其他資產淨增 18,146 千元暨增加不動產、廠房及設備 4,747 千元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 4,747 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 4,046 千元，交通及運輸設備 308 千元，什項設備 293 千元及租賃權益改良 100 千元。

(三)籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流入 85,547 千元，其中現金流入 149,214 千元，包括短期債務淨增 149,019 千元及其他負債淨增 195 千元；現金流出 63,667 千元，包括支付利息 10,646 千元及發放現金股利 53,021 千元。

(四)現金及約當現金淨增 11,983 千元，係期末現金及約當現金 187,172 千元，較期初現金及約當現金 175,189 千元增加之數。

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法

(一)營業收支

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

(二)業務費用、管理費用之估計基礎及計算方法

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

(三)營業外收入與支出之估計基礎及計算方法

係參酌以前年度實支數，並預計未來情況估列。

二、較上年度預算各項目增減原因說明：

(一)營運量增減原因之分析

本年度預算營運量與上年度預算比較增減情形如下：

1. 證券經紀業務：本年度預計營運量 600,000,000 千元，較上年度預算減少 100,000,000 千元，約 14.29%。係受歐債危機影響，量能不足，股票市場成交量萎縮所致。
2. 證券自營業務：本年度預計營運量 2,100,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 2.44%。
3. 證券承銷業務：本年度預計營運量 1,550,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 3.33%。
4. 證券融資業務：本年度預計營運量 2,250,000 千元，較上年度預算增加 50,000 千元，約 2.27%。

(二)損益各科目增減原因之分析

1. 收入部分

- (1) 金融保險收入：本年度預計金融保險收入 568,669 千元，較上年度預算 666,211 千元，減少 97,542 千元，計 14.64%。主要係本年度預計證券經紀及承銷收入減少所致。
- (2) 營業外收入：本年度預計營業外收入 11,356 千元，較上年度預算 14,934 千元，減少 3,578 千元，計 23.96%，主要係本年度預計租賃收入及利息收入減少所致。

2. 支出部分

- (1) 金融保險成本：本年度預計金融保險成本 214,203 千元，較上年度預算 238,054 千元，減少 23,851 千元，計 10.02%，主要係證券經紀及承銷費用減少所致。
- (2) 業務費用：本年度預計業務費用 189,741 千元，較上年度預算 222,628 千元，減少 32,887 千元，計 14.77%，主要係用人費用及機器租金減少所致。
- (3) 管理費用：本年度預計管理費用 62,697 千元，較上年度預算 68,232 千元，減少 5,535 千元，計 8.11%，主要係用人費用及服務費用減少所致。
- (4) 其他營業費用：本年度預計其他營業費用 3,790 千元，較上年度預算 3,168 千元，增加 622 千元，計 19.63%，係員工訓練費用增加所致。
- (5) 營業外費用：本年度預計營業外費用 18,841 千元，較上年度預算 28,374 千元，減少 9,533 千元，計 33.60%，主要係利息費用減少所致。

3. 盈餘部分

本年度預計稅前淨利 90,753 千元，較上年度預算 120,689 千元，減少 29,936 千元，計 24.80%，主要係本年度預計證券經紀及承銷淨利益減少所致。

三、財務狀況分析

(一) 資產之組成

本年 12 月 31 日預計資產總額 8,165,546 千元，較 102 年底預計數 7,729,879 千元，增加 435,667 千元，約 5.64%，主要係流動金融資產與押匯貼現及放款增加所致。上項資產總額，係由下列五項所組成：

1. 流動資產 5,024,013 千元，占資產總額之 61.53%。
2. 押匯貼現及放款 2,256,048 千元，占資產總額之 27.63%。
3. 不動產、廠房及設備 500,999 千元，占資產總額之 6.13%。
4. 無形資產 392 千元，占資產總額之 0.01%。
5. 其他資產 384,094 千元，占資產總額之 4.70%。

(二) 負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 4,867,931 千元，較 102 年底預計數 4,456,988 千元，增加 410,943 千元，約 9.22%，主要係流動金融負債及短期債務增加所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 4,629,193 千元，占負債及權益總額之 56.69%。
2. 其他負債 238,738 千元，占負債及權益總額之 2.93%。

(三) 權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 3,297,615 千元，較 102 年底預計數 3,272,891 千元，增加 23,724 千元，約 0.76%，主要係按本年度本期淨利提列公積所致。上項權益總額，係由下列四項所組成：

1. 資本 3,000,000 千元，占負債及權益總額之 36.74%。
2. 保留盈餘 293,045 千元，占負債及權益總額之 3.59%。
3. 累積其他綜合損益 -3,812 千元，占負債及權益總額 -0.05%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 8,382 千元，占負債及權益總額 0.10%。

(四)最近5年重要財務分析項目及比率

茲列示最近5年重要財務分析項目及比率如次：

最近5年重要財務分析項目及比率

單位:新臺幣千元;%

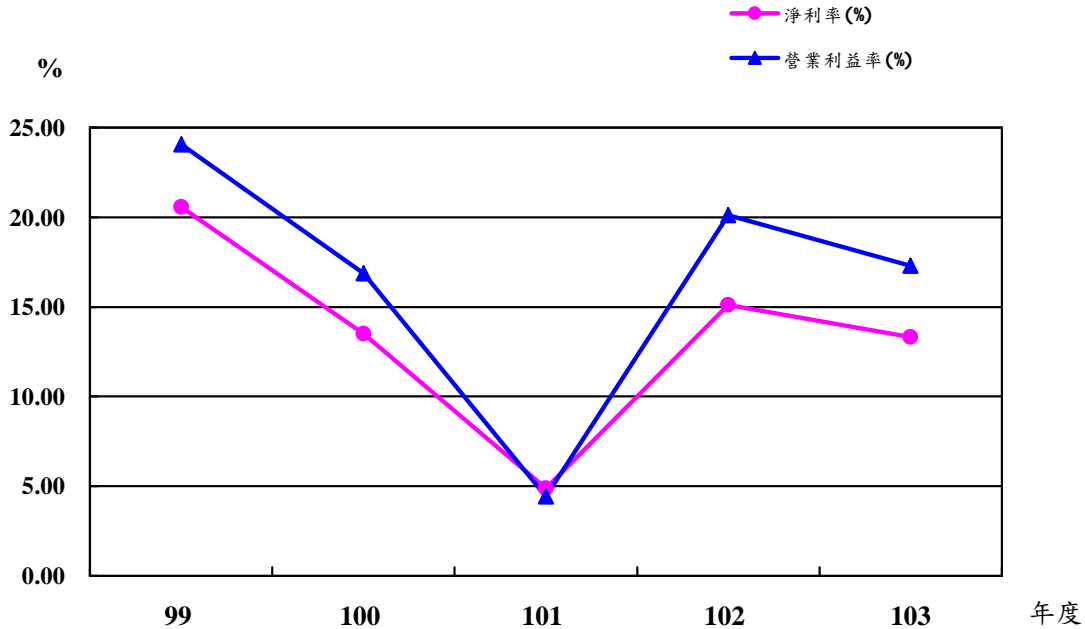
年 度 分 析 項 目		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		99	100	101	102	103
財 務 結 構 %	負債占資產比率(%) <u>負債總額</u> 資產總額	59.64	63.11	54.50	69.94	59.62
	固定資產占淨值比率(%) <u>固定資產</u> 淨 值	8.03	8.81	14.78	15.28	15.19
經 營 能 力	員工平均獲利額(千元) <u>純 益</u> 員工人數	1,154.79	616.31	161.26	719.03	541.04
現 金 流 量 %	現金流量比率(%) <u>營業活動淨現金流量</u> 流動負債	15.11	-1.56	-1.04	-4.22	-1.15
	現金流量允當比率(%) <u>最近5年度營業活動淨現金流量</u> 最近5年度(資本支出+現金股利)	1,025.58	470.03	421.13	3.11	-64.01
	現金再投資比率(%) <u>營業活動淨現金流量 - 現金股利</u> 固定資產毛額+長期投資+ 其他資產+營運資金	3.20	-2.76	-3.31	-26.01	-7.19

註：1.99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

2.102及103年度固定資產為不動產、廠房及設備。

四、投資報酬分析

(一)最近5年營業利益率及淨利率圖表



單位：新臺幣千元

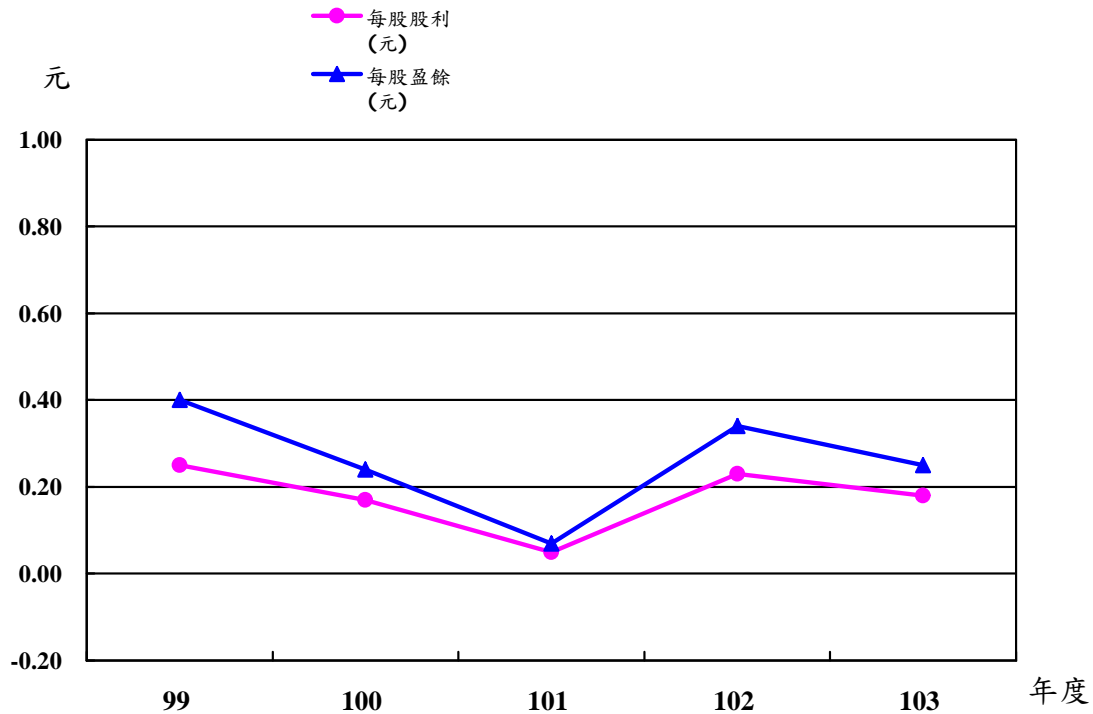
年度 項目	99	100	101	102	103
營業利益率(%)	24.06	16.88	4.43	20.13	17.28
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{141,718}{589,102}$	$\frac{91,021}{539,078}$	$\frac{19,860}{448,517}$	$\frac{134,129}{666,211}$	$\frac{98,238}{568,669}$
淨利率(%)	20.58	13.49	4.89	15.11	13.32
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{121,253}{589,102}$	$\frac{72,724}{539,078}$	$\frac{21,932}{448,517}$	$\frac{100,664}{666,211}$	$\frac{75,745}{568,669}$

註：1. 99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

2. 99至101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，其中100
101年度係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102及103年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

(二)最近5年每股盈餘及每股股利圖表



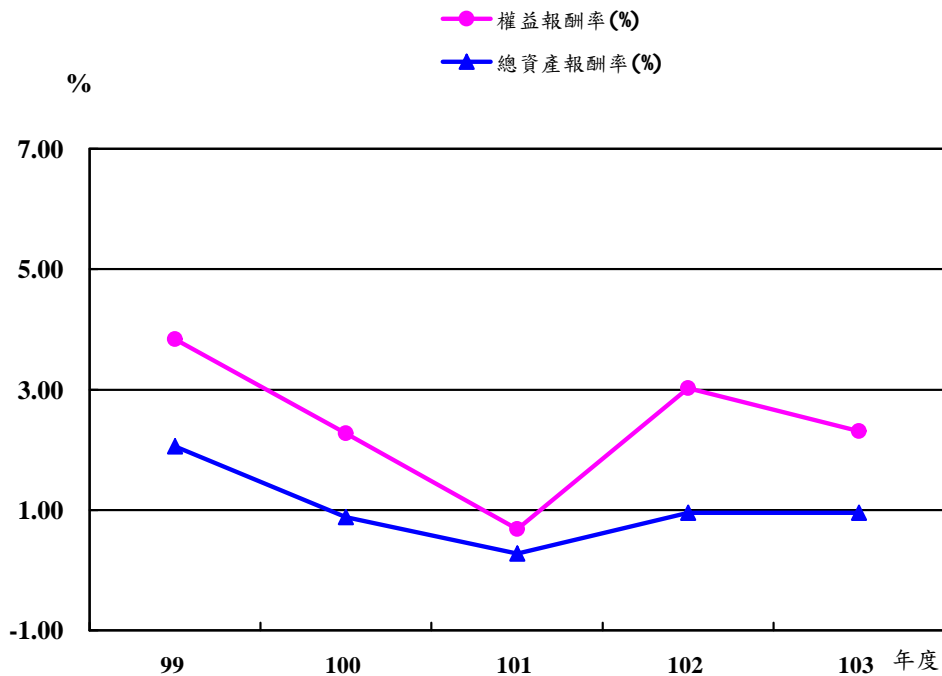
單位：新臺幣千元

年度 項目	99	100	101	102	103
每股盈餘(元)	0.40	0.24	0.07	0.34	0.25
$\frac{\text{本期淨利(千元)}}{\text{普通股股權(千股)}}$	$\frac{121,253}{300,000}$	$\frac{72,724}{300,000}$	$\frac{21,932}{300,000}$	$\frac{100,664}{300,000}$	$\frac{75,745}{300,000}$
每股股利(元)	0.25	0.17	0.05	0.23	0.18

註：1. 99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

2. 每股盈餘係「損益預計表」中之本期淨利，不含其他綜合損益。

(三)最近5年總資產報酬率及權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99	100	101	102	103
總資產報酬率(%)	2.06	0.88	0.28	0.95	0.95
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{121,253}{5,898,104}$	$\frac{72,724}{8,294,974}$	$\frac{21,932}{7,951,185}$	$\frac{100,664}{10,579,077}$	$\frac{75,745}{7,947,713}$
權益報酬率(%)	3.84	2.28	0.68	3.02	2.31
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{121,253}{3,158,701}$	$\frac{72,724}{3,195,610}$	$\frac{21,932}{3,239,693}$	$\frac{100,664}{3,329,911}$	$\frac{75,745}{3,285,253}$

註：99至101年度為審定決算數，102年度為行政院核定預算數。

五、導入國際財務報導準則之辦理情形

本公司自 102 年起導入國際財務報導準則，並在符合預、決算法相關規定及考量充分表達本公司經營狀況下編製，相關辦理情形如下：

(一)首次採用國際財務報導準則影響數處理原則：

- 1.依據國際財務報導準則第 1 號首次採用國際財務報導準則規定，企業因轉換適用國際財務報導準則規定，辦理資產、負債及權益項目之重評價、重衡量或重分類等所產生之調整數，應直接認列於保留盈餘中或更適當之其他權益類別。本公司 102 年 1 月 1 日首次採用國際財務報導準則影響數淨增 8,382 千元。包括員工福利及金融工具改按公允價值衡量等調整影響數。
- 2.前開影響淨增加數，主要係本公司土地選擇採用國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，以先前之一般公認會計原則重估價為認定成本，其重估價與原始成本之差額所致。考量本公司首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，並無實質營運所得或現金流入，為符合金融監督管理委員會限制分配該影響數之精神，爰以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，以完整表達經營實況。前項「首次採用國際財務報導準則調整數」，若於利益實現時，按原轉入「首次採用國際財務報導準則調整數」之比例予以迴轉分配。

(二)損益預計表：國際會計準則第 1 號「財務報表表達」稱綜合損益表，其包括收入、支出、當期損益及其他綜合損益，可採單 1 報表或 2 份報表表達。考量其他綜合損益事項，主要係部分資產或負債因評價（如備供出售金融資產未實現評價損益）、兌換（國外營運機構財務報表換算之兌換差異）等，所產生之未實現損益，非屬本公司年度營運計畫所產生之實際收支，亦非預算法第 85 條所定營業基金應編列之範圍。爰參考該準則規定，以 2 份

報表呈現其他綜合損益之模式，維持現行報表名稱，並於損益表說明欄中揭露其他綜合損益事項之資訊。另考量前年度決算數係經審計部審定，為呈現該等資訊，並維持淨利不變，爰以導入國際財務報導準則之科目重歸類方式處理。

(三)資產負債預計表：資產負債預計表並非預算法第 85 條所定預算主要內容，但仍具參考價值，爰維持以往作法，列為本公司預算書之參考表。

六、其他有關說明：

經營績效獎金：

(一)本(103)年度預算部分：

1. 考核獎金：係依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按編制內員工每人 2 個月薪給總額核算，計編列 15,465 千元。

2. 績效獎金：

(1)本年度預算稅前淨利 90,753 千元，考量以下政策因素影響金額計 14,915 千元後，調整為 105,668 千元：

配合政府政策，受託辦理股票拍賣業務：本公司配合政府政策，秉持服務精神，自民國 60 年起陸續接受各地方法及法務部行政執行署等 27 個單位之委託執行股票拍賣業務，處理過程所耗費之人力、紙張、耗材及電話費用等支出，各委託單位未支付任何手續費用，無誘因之情況下，致其他券商皆無意願承作。103 年度預計受託辦理股票拍賣案件計 11,500 件，以每案 1,297 元估計成本，本公司減少營業利益 14,915 千元。

(2)經衡酌經營狀況、用人費負擔情形及調整上開政策因素後之淨利等，在公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則所定用人費用限額內共編列 1.2 個月薪給總額之績效獎金，計 9,279 千元。

3. 本年度經營績效獎金係按預算盈餘並考量重大政策性因素等

編列，惟實際執行時，其中考核獎金仍視行政院核定考成情形核發；至績效獎金須依決算營業收入與盈餘審定情形，以及主管機關核定重大政策性因素影響情形，核算發給。

(二)101 年度考核及績效獎金核發情形：

茲因 101 年度工作考成尚待行政院核定，爰該年度考核及績效獎金尚未發放，改以揭露 100 年度實際發放情形，有關考核獎金發放 2 個月薪給總額，計 12,737 千元，績效獎金發放 2.6 個月薪給總額，計 16,582 千元；至每一區間之支領人數及金額說明如下：

- 1.考核獎金：發放 1.5 個月以下之支領人數計 12 人，金額 559 千元；高於 1.5 個月之支領人數計 107 人，金額 12,178 千元。
- 2.績效獎金：發放 1.5 個月以下之支領人數計 7 人，金額 255 千元；高於 1.5 個月~ 3 個月之支領人數計 100 人，金額 12,168 千元；高於 3 個月之支領人數計 11 人，金額 4,159 千元。

丙、預算主要表

臺銀綜合證券股份有限公司
損益預計表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
448,517	100.00	營業收入	41	568,669	100.00	666,211	100.00	-97,542	-14.64
448,506	100.00	金融保險收入	4103	568,669	100.00	666,211	100.00	-97,542	-14.64
102,615	22.88	利息收入	410301	126,030	22.16	119,320	17.91	6,710	5.62
308,761	68.84	證券經紀及承銷收入	410307	360,042	63.31	444,000	66.65	-83,958	-18.91
13,247	2.95	出售證券利益	410341	52,770	9.29	59,000	8.86	-6,230	-10.56
16,807	3.75	透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益	410342	7,531	1.32	6,800	1.02	731	10.75
		透過損益按公允價值 衡量之金融負債利益	410343	7,296	1.28	21,750	3.26	-14,454	-66.46
7,076	1.58	備供出售金融資產之 已實現利益	410344	15,000	2.64	15,341	2.30	-341	-2.22
11	0.00	其他營業收入	4198						
11	0.00	什項營業收入	419898						
192,148	42.65	營業成本	51	214,203	37.67	238,054	35.74	-23,851	-10.02
192,148	42.65	金融保險成本	5103	214,203	37.67	238,054	35.74	-23,851	-10.02
13,296	2.96	利息費用	510301	19,599	3.45	16,770	2.52	2,829	16.87
2,170	0.48	手續費用	510305	3,890	0.68	8,853	1.33	-4,963	-56.06
169,813	37.85	證券經紀及承銷費用	510307	182,558	32.11	201,790	30.29	-19,232	-9.53
4,039	0.90	證券自營費用	510308	7,794	1.37	10,341	1.55	-2,547	-24.63
505	0.11	各項提存	510311	362	0.06	300	0.05	62	20.67
2,324	0.35	透過損益按公允價值 衡量之金融負債損失	510343						
1		外幣兌換損失	510353						
256,369	57.35	營業毛利(毛損-)	61	354,466	62.33	428,157	64.26	-73,691	-17.21
236,509	52.74	營業費用	52	256,228	45.06	294,028	44.15	-37,800	-12.86
182,300	40.65	業務費用	5202	189,741	33.37	222,628	33.42	-32,887	-14.77
182,300	40.65	業務費用	520201	189,741	33.37	222,628	33.42	-32,887	-14.77
52,417	11.69	管理費用	5203	62,697	11.03	68,232	10.24	-5,535	-8.11
52,417	11.69	管理費用	520301	62,697	11.03	68,232	10.24	-5,535	-8.11
1,792	0.40	其他營業費用	5298	3,790	0.66	3,168	0.48	622	19.63
65	0.01	研究發展費用	529801	190	0.03	190	0.03	0	0.00
1,727	0.39	員工訓練費用	529802	3,600	0.63	2,978	0.45	622	20.89
19,860	4.43	營業利益(損失-)	62	98,238	17.28	134,129	20.13	-35,891	-26.76
16,192	3.61	營業外收入	49	11,356	2.00	14,934	2.24	-3,578	-23.96
16,192	3.61	其他營業外收入	4998	11,356	2.00	14,934	2.24	-3,578	-23.96
4,796	1.07	利息收入	499804	2,611	0.46	3,756	0.56	-1,145	-30.48
9,726	2.17	租賃收入	499806	6,657	1.17	9,608	1.44	-2,951	-30.71
1,670	0.36	什項收入	499898	2,088	0.37	1,570	0.24	518	32.99
10,702	2.39	營業外費用	59	18,841	3.31	28,374	4.26	-9,533	-33.60

臺銀綜合證券股份有限公司
損益預計表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3,535	0.79	財務成本	5901	11,506	2.02	21,949	3.29	-10,443	-47.58
3,535	0.79	利息費用	590101	11,506	2.02	21,949	3.29	-10,443	-47.58
7,167	1.60	其他營業外費用	5998	7,335	1.29	6,425	0.97	910	14.16
2,111	0.47	租賃費用	599806	2,336	0.41	2,587	0.39	-251	-9.70
1,392	0.31	優存超額利息	599807	1,171	0.21	1,582	0.24	-411	-25.98
3,664	0.82	什項費用	599898	3,828	0.67	2,256	0.34	1,572	69.68
5,490	1.22	營業外利益(損失-)	63	-7,485	-1.31	-13,440	-2.02	5,955	-44.31
25,350	5.65	稅前淨利(純損-)	64	90,753	15.96	120,689	18.12	-29,936	-24.80
3,418	0.76	所得稅費用(利益-)	65	15,008	2.64	20,025	3.01	-5,017	-25.05
3,418	0.76	所得稅費用(利益-)	650101	15,008	2.64	20,025	3.01	-5,017	-25.05
21,932	4.89	本期淨利(淨損-)	68	75,745	13.32	100,664	15.11	-24,919	-24.75

註：1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數為行政院核定預算數。

2.前年度決算數係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3.本年度及上年度預算數係採國際財務報導準則基礎編製之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

損益預計表說明

中華民國 103 年度

一、損益說明：

- | | |
|----------|--------------------|
| 1.金融保險收入 | 參見第 29 頁金融保險收入明細表。 |
| 2.營業外收入 | 參見第 32 頁營業外收入明細表。 |
| 3.金融保險成本 | 參見第 34 頁金融保險成本明細表。 |
| 4.業務費用 | 參見第 37 頁業務費用明細表。 |
| 5.管理費用 | 參見第 42 頁管理費用明細表。 |
| 6.其他營業費用 | 參見第 46 頁其他營業費用明細表。 |
| 7.營業外費用 | 參見第 48 頁營業外費用明細表。 |

二、其他綜合損益說明：

單位：新臺幣千元

科 目	本年度 預算數	上年度 預算數
備供出售金融資產未實現評價損益	2,000	1,000
其他綜合損益稅後淨額	2,000	1,000

臺銀綜合證券股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目		預算數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81		
本期淨利	8101	75,745	
合 計		75,745	
分配之部	82		提列公積與分配股(官)息紅利：
轉投資機關所得者	8203	53,021	一、提列法定公積：
股(官)息紅利	820301	53,021	按本期淨利75,745千元提列10%，計7,575千元。
留存事業機關者	8207	22,724	二、提列特別公積：
法定公積	820703	7,575	按本期淨利75,745千元提列20%，計15,149千元。
特別公積	820704	15,149	三、撥付股(官)息紅利：
			本年度可分配盈餘75,745千元，經以上分配後尚餘53,021千元，全數分配股息，解繳臺灣金融控股股份有限公司。
合 計		75,745	

臺銀綜合證券股份有限公司
現金流量預計表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量			
稅前淨利(淨損－)	9003	90,753	
利息股利之調整	9004	-105,067	
未計利息股利之稅前淨利(淨損－)	9005	-14,314	
調整項目	9006	-128,917	
未計利息股利之現金流入(流出－)	9007	-143,231	
收取利息	9008	125,250	
收取股利	9009	6,040	
支付利息	9010	-19,499	
支付所得稅	9012	-21,842	
營業活動之淨現金流入(流出－)	91	-53,282	
投資活動之現金流量			
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	9208	-18,146	1.增加電腦軟體23千元。 2.增加營業保證金及交割結算基金18,123千元。
收取利息	9209	2,611	
增加不動產、廠房及設備	9215	-4,747	
投資活動之現金流入(流出－)	93	-20,282	
籌資活動之現金流量			
短期債務淨增(淨減－)	9401	149,019	1.發行商業本票淨增150,000千元。 2.應付商業本票折價981千元。
其他負債淨增(淨減－)	9407	195	存入保證金淨增195千元。
支付利息	9413	-10,646	
發放現金股利	9414	-53,021	
籌資活動之淨現金流入(流出－)	95	85,547	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	97	11,983	現金淨增11,983千元。
期初現金及約當現金	98	175,189	現金175,189千元。
期末現金及約當現金	99	187,172	現金187,172千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

現金流量預計表說明

中華民國 103 年度

一. 本表係採用現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

二. 本表「調整項目」欄所列金額包括：

項 目	預 算 數	說 明
提列備抵呆帳及評價損益	362 千元	呆帳準備增提數。
折舊及減損	13,100 千元	提列固定資產折舊。
攤銷	774 千元	攤銷電腦軟體774千元。
處理資產損失(利益-)	-75,066 千元	1. 出售持有供交易金融資產利益52,770千元。 2. 出售透過損益按公允價值衡量之金融負債利益7,296千元。 3. 出售備供出售金融資產利益15,000千元。
其他	777 千元	員工福利負債準備淨增777千元。
流動金融資產淨減(淨增-)	-166,585 千元	1. 持有供交易之金融資產淨增9,153千元。 2. 出售持有供交易之金融資產利益52,770千元。 3. 備供出售金融資產淨增50,202千元。 4. 出售備供出售金融資產利益15,000千元。 5. 附賣回票券及債券投資淨增175,000千元。
押匯貼現及放款淨減(淨增-)	-100,000 千元	應收證券融資款淨增數。
流動資產淨減(淨增-)	-76,269 千元	1. 應收款項淨增 75,626千元。 2. 待交割款項淨增79千元。 3. 預付款項淨增564 千元。
流動金融負債淨增(淨減-)	251,722 千元	1. 持有供交易之金融負債淨增19,426千元。 2. 出售持有供交易之金融負債利益7,296千元。 3. 附買回票券及債券負債淨增225,000千元。
流動負債淨增(淨減-)	22,268 千元	應付款項淨增22,268 千元。
合 計	-128,917 千元	

丁、預算明細表

壹、損益明細科目

臺銀綜合證券

金融保險

中華民國

科目及營運項目		新 臺 幣 部 分		
名 稱	編 號	營 運 量 (平均資費)	利(費)率 %	營 運 值
利息收入	410301			126,030
證券融資息		2,250,000	4.50	101,250
備供出售金融資產		1,650,000	1.37	22,524
附賣回交易息		225,000	1.00	2,256
證券經紀及承銷收入	410307			360,042
出售證券利益	410341			52,770
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	410342			7,531
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	410343			7,296
備供出售金融資產之已實現利益	410344			15,000
合 計				568,669

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險收入說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
利 息 收 入	參見第 57 頁利息收入分析表。
證 券 經 紀 及 承 銷 收 入	係代客買賣股票及代理承銷上市、上櫃公司股票收入，依往年經營實績並衡酌未來發展趨勢估列。
出 售 證 券 利 益	參見第 58 頁出售證券利益分析表。
透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 利 益	參見第 59 頁透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表。
透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 利 益	參見第 60 頁透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表。
備 供 出 售 金 融 資 產 之 已 實 現 利 益	參見第 61 頁備供出售金融資產之已實現利益分析表。

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入明細表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率 折合 新臺幣	
其他營業外收入	4998	11,356				11,356
利息收入	499804	2,611				2,611
租賃收入	499806	6,657				6,657
什項收入	499898	2,088				2,088
合 計		11,356				11,356

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外收入說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
其他營業外收入 一、利息收入 二、租賃收入 三、什項收入	係存款利息收入。 係剩餘房舍出租之租金收入。 主要係代國稅局徵交易稅獎金暨大樓管理收入。

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
13,296	16,770	利息費用	510301	19,599		19,599
13,296	16,770	租金與利息	5103014	19,599		19,599
13,296	16,770	利息	51030146	19,599		19,599
2,170	8,853	手續費用	510305	3,890		3,890
2,170	8,853	服務費用	5103052	3,890		3,890
2,170	8,853	棧儲、包裝、代理及加工費	51030527	3,890		3,890
169,813	201,790	證券經紀及承銷費用	510307	182,558		182,558
149,288	184,955	服務費用	5103072	160,224		160,224
2,045	1,939	水電費	51030721	1,939		1,939
18,985	21,169	郵電費	51030722	22,810		22,810
396	541	旅運費	51030723	482		482
934	1,493	印刷裝訂與廣告費	51030724	1,129		1,129
1,343	825	修理保養與保固費	51030725	1,435		1,435
	4	保險費	51030726	194		194
125,112	158,591	棧儲、包裝、代理及加工費	51030727	131,376		131,376
473	393	專業服務費	51030728	859		859
5,590	3,570	材料及用品費	5103073	6,479		6,479
560	231	使用材料費	51030731	433		433
5,030	3,339	用品消耗	51030732	6,046		6,046
11,052	11,809	租金與利息	5103074	9,506		9,506
11,002	11,809	房租	51030742	9,482		9,482
50		什項設備租金	51030745	24		24
3,301		折舊折耗及攤銷	5103075	4,989		4,989
1,999		機械及設備折舊	51030753	2,532		2,532
346		交通及運輸設備折舊	51030754	411		411
664		什項設備折舊	51030755	1,020		1,020
153		租賃權益改良折舊	51030756	843		843
139		攤銷	51030758	183		183
15	29	稅捐與規費	5103076	33		33
15	29	規費	51030767	33		33
180	165	會費、捐助與分攤	5103077	255		255
9		會費	51030771	19		19
171	165	分攤	51030773	236		236

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
387	1,262	損失與賠償給付	5103078	1,072		1,072
387	1,262	各項損失	51030781	1,072		1,072
4,039	10,341	證券自營費用	510308	7,794		7,794
3,977	10,267	服務費用	5103082	7,705		7,705
5	39	水電費	51030821	33		33
1,937	2,254	郵電費	51030822	2,136		2,136
14	30	旅運費	51030823	50		50
13	40	印刷裝訂與廣告費	51030824	15		15
		修理保養與保固費	51030825	22		22
		保險費	51030826	21		21
1,959	7,804	棧儲、包裝、代理及加工費	51030827	5,168		5,168
49	100	專業服務費	51030828	260		260
62	74	材料及用品費	5103083	89		89
6		使用材料費	51030831	12		12
56	74	用品消耗	51030832	77		77
505	300	各項提存	510311	362		362
505	300	損失與賠償給付	5103118	362		362
505	300	提存	51031183	362		362
2,324		透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	510343			
2,324		損失與賠償給付	5103438			
2,324		各項損失	51034381			
1		外幣兌換損失	510353			
1		損失與賠償給付	5103538			
1		各項損失	51035381			
192,148	238,054	合 計		214,203		214,203

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

金融保險成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
利 息 費 用	參見第 62 頁利息費用分析表。
手 續 費 用	參見第 63 頁手續費用分析表。
證 券 經 紀 及 承 銷 費 用	參見第 64 頁證券經紀及承銷費用分析表。
證 券 自 營 費 用	係辦理證券自營業務所發生之各項費用。
各 項 提 存	參見第 66 頁各項提存分析表。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
182,300	222,628	業務費用	520201	189,741	108,655	81,086
99,387	105,692	用人費用	5202011	96,907	90,104	6,803
59,157	62,592	正式員額薪資	52020111	59,664	59,664	
2,729	4,689	超時工作報酬	52020113	3,865	3,865	
22,600	24,242	獎金	52020115	15,868	9,918	5,950
10,935	10,033	退休及卹償金	52020116	12,221	12,221	
3,966	4,136	福利費	52020118	5,289	4,436	853
21,922	44,973	服務費用	5202012	36,598	8,867	27,731
1,661	951	水電費	52020121	1,017		1,017
2,979	5,201	郵電費	52020122	4,457		4,457
485	3,023	旅運費	52020123	2,653	2,653	
7,015	15,130	印刷裝訂與廣告費	52020124	12,855		12,855
900	7,898	修理保養與保固費	52020125	4,419	4,419	
191	161	保險費	52020126	147	147	
1,603	603	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	1,648	1,648	
3,028	7,506	專業服務費	52020128	4,902		4,902
4,060	4,500	公共關係費	52020129	4,500		4,500
1,351	3,002	材料及用品費	5202013	2,348	2,348	
660	847	使用材料費	52020131	866	866	
691	2,155	用品消耗	52020132	1,482	1,482	
42,767	47,220	租金與利息	5202014	36,836	509	36,327
541		房租	52020142	509	509	
42,222	47,216	機器租金	52020143	36,327		36,327
4	4	什項設備租金	52020145			
6,137	7,769	折舊及攤銷	5202015	4,808	4,808	
1,639	1,448	房屋折舊	52020152	1,555	1,555	
2,164	3,909	機械及設備折舊	52020153	2,495	2,495	
452	514	交通及運輸設備折舊	52020154	252	252	
1,148	757	什項設備折舊	52020155	62	62	
28	604	租賃資產及租賃權益改良折舊	52020156	30	30	
706	537	攤銷	52020158	414	414	

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用明細表

中華民國103年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
10,616	13,711	稅捐與規費	5202016	12,118	1,893	10,225
890	887	土地稅	52020162	954	954	
703	859	房屋稅	52020164	895	895	
8,515	11,480	消費與行為稅	52020165	9,712	27	9,685
508	485	規費	52020167	557	17	540
120	261	會費、捐助與分攤	5202017	126	126	
120	176	會費	52020171	126	126	
	85	分攤	52020173			
182,300	222,628	合 計		189,741	108,655	81,086

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 103 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：依行政院訂頒之「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及有關規定標準，並按本公司預計員額估列，包括職員薪金 58,923 千元及工員工資 741 千元。

(二)超時工作報酬：依業務發展需要估列，包括超時加班費 2,366 千元及不休假加班費 1,499 千元。

(三)獎金：

1.績效獎金：依用人費限額規定核算估列 5,950 千元，至於獎金之核發，將於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

2.考核獎金：依員工 2 個月薪給總額估列 9,918 千元。

(四)退休及卹償金：

1.職員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 9,097 千元。

2.工員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 124 千元。

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

(五)福利費：

1.分擔員工保險費：依照公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法，合計估列 4,319 千元。

2.傷病醫藥費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，及勞工安全衛生法第 12 條規定編列員工健康檢查補助費，計估列 49 千元。

3.提撥福利金：依照「職工福利金條例」規定估列 853 千元。

4.體育活動費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，按每人每年 600 元，估列 68 千元。

二、服務費用：

(一)水電費：依業務發展需要估列，包括工作場所電費 984 千元及工作場所水費 33 千元。

(二)郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 785 千元、電話費 1,126 千元及數據通信費 2,546 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 103 年度

(三) 旅運費：

1. 國內旅費：包括一般業務出差、融資業務之徵信調查、訪問優良客戶等有關旅費，估列 173 千元。
2. 大陸地區旅費：本年度赴大陸地區計畫估列，計 2,355 千元。
3. 國外旅費：本年度出國計畫（含派員出國洽公、考察及開會等），計 125 千元。

(四) 印刷裝訂與廣告費：

1. 印刷及裝訂費：主要係單據表報傳票帳簿、函件複印、業務資料裝訂、印製各項宣傳單及編印本公司各項業務之手冊資料等費用，依業務發展需要估列 2,685 千元。
2. 廣(公)告費：為積極推展各項業務發展所需要之廣告費用，估列 6,370 千元。
3. 業務宣導費：係為推展本公司各項業務等加強行銷宣導之費用，估列 3,800 千元。

(五) 修理保養與保固費：參照各項固定資產數量、新舊程度、使用情形及新增設備等估列，包括一般房屋修護費 1,496 千元、機械及設備修護費 1,719 千元、交通及運輸設備修護費 344 千元及什項設備修護費 860 千元。

(六) 保險費：參照固定資產數量、使用情形及新增設備之情形估列，包括一般房屋保險費 74 千元、交通及運輸設備保險費 67 千元及責任保險費 6 千元。

(七) 棧儲、包裝、代理及加工費：係電腦資料登錄、查核、更正、稽催、資料處理之檔案管理及清潔等外包工資費用，估列 1,648 千元。

(八) 專業服務費：係依各項業務需要委託專業人員查核簽證、精算、諮詢及調查等費用，包括會計師及精算師公費 2,273 千元、法律事務費 1,000 千元、工程及管理諮詢服務費 100 千元、委託調查研究費 1,000 千元、電腦軟體服務費 196 千元暨保警及保全費用估列 333 千元。

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

臺銀綜合證券股份有限公司

業務費用說明

中華民國 103 年度

三、材料及用品費

(一)使用材料費：依公務汽、機車數量及規定之用油標準估列燃料費 199 千元及設備零件 667 千元。

(二)用品消耗：

1. 服裝：為提升本公司企業形象，依預計人數，估列員工工作時穿著之服裝費計 235 千元。
2. 辦公(事務)用品等費用，皆依業務發展需要情形估列，包括辦公(事務)用品 333 千元、報章雜誌 261 千元、農業與園藝用品 285 千元及其他用品消耗 368 千元。

四、租金與利息

(一)一般房屋租金：係租用臺銀行舍及停車位估列 509 千元。

(二)機器租金：係租用臺銀資訊處電腦硬體租金及使用費估列 36,327 千元。

五、折舊及攤銷

(一)各項折舊：依固定資產預計耐用年數按平均法估列，包括一般房屋折舊 1,555 千元、機械及設備折舊 2,495 千元、交通及運輸設備折舊 252 千元、什項設備折舊 62 千元及租賃權益改良折舊 30 千元。

(二)攤銷：係攤銷電腦軟體費用 414 千元。

六、稅捐與規費

(一)土地稅：依稅法規定估列一般土地地價稅 954 千元。

(二)房屋稅：依稅法規定估列一般房屋稅 895 千元。

(三)消費與行為稅：包括營業稅 9,587 千元、印花稅 98 千元及使用牌照稅 27 千元。

(四)規費：包括行政規費 540 千元及汽車燃料使用費 17 千元。

七、會費、捐助與分攤

會費：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要覈實估列職業團體會費 126 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
管理費用明細表
中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
52,417	68,232	管理費用	520301	62,697	56,366	6,331
51,408	56,965	用人費用	5203011	53,979	50,650	3,329
33,921	35,638	正式員額薪資	52030111	34,689	34,689	
630	629	臨時人員薪資	52030112	630	630	
1,731	2,496	超時工作報酬	52030113	2,666	2,666	
120	120	津貼	52030114	120	120	
12,445	13,232	獎金	52030115	8,876	5,547	3,329
416	3,061	退休及卹償金	52030116	4,509	4,509	
2,145	1,789	福利費	52030118	2,489	2,489	
584	7,190	服務費用	5203012	5,110	2,108	3,002
4	392	水電費	52030121	457		457
6	764	郵電費	52030122	1,394		1,394
118	254	旅運費	52030123	294	294	
207	2,093	印刷裝訂與廣告費	52030124	1,151		1,151
12	3,185	修理保養與保固費	52030125	1,528	1,528	
	60	保險費	52030126	60	60	
	300	棧儲、包裝、代理及加工費	52030127			
237	142	專業服務費	52030128	226	226	
304	643	材料及用品費	5203013	872	872	
57		使用材料費	52030131	286	286	
247	643	用品消耗	52030132	586	586	
4		租金與利息	5203014			
4		什項設備租金	52030145			
	3,357	折舊及攤銷	5203015	2,664	2,664	
	621	房屋折舊	52030152	1,272	1,272	
	1,698	機械及設備折舊	52030153	1,085	1,085	
	220	交通及運輸設備折舊	52030154	102	102	
	324	什項設備折舊	52030155	28	28	
	259	租賃資產及租賃權益改良折舊	52030156			
	235	攤銷	52030158	177	177	
45		稅捐與規費	5203016			
8		規 費	52030167			
37		未足額進用身障人員差額補助費	52030168			
72	77	會費、捐助與分攤	5203017	72	72	
72	77	會費	52030171	72	72	
52,417	68,232	合 計		62,697	56,366	6,331

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司
管理費用說明

中華民國 103 年度

一、用人費用：

(一)正式員額薪資：依行政院訂頒之「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及有關規定標準，並按本公司預計員額估列，包括董監事報酬 1,680 千元、職員薪金 31,320 千元及工員工資 1,689 千元。

(二)臨時人員薪資：係依實際情形估列臨時職員薪金 630 千元。

(三)超時工作報酬：依業務發展需要估列超時加班費 1,318 千元及不休假加班費 1,348 千元。

(四)津貼：

房租水電津貼：係首長房租補助費，估列 120 千元。

(五)獎金：

1.績效獎金：依用人費限額規定核算估列 3,329 千元，至於獎金之核發，將於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

2.考核獎金：依員工 2 個月薪給總額估列 5,547 千元。

(六)退休及卹償金：

1.職員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 4,199 千元。

2.工員退休及離職金：依照勞動基準法規定及國際會計準則公報第 19 號規定進行精算評估估列 310 千元。

(七)福利費：

1.分擔員工保險費：依照公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法之規定估列 2,420 千元。

2.傷病醫藥費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，估列首長健康檢查補助費及勞工安全衛生法第 12 條規定編列員工健康檢查補助費，共計估列 53 千元。

3.體育活動費：依行政院訂頒之「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」，按每人每年 600 元估列 16 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
管理費用說明

中華民國 103 年度

二、服務費用：

- (一)水電費：依業務發展需要估列，包括工作場所電費 422 千元及工作場所水費 35 千元。
- (二)郵電費：依業務發展需要估列，包括郵費 461 千元、電話費 600 千元及數據通訊費 333 千元。
- (三)旅運費：依業務需要估列國內旅費 148 千元、國外旅費 146 千元。
- (四)印刷裝訂與廣告費：依業務發展需要估列 1,151 千元。
- (五)修理保養與保固費：參照各項固定資產數量、新舊程度、使用情形及新增設備等估列，包括一般房屋修護費 641 千元、機械及設備修護費 372 千元、交通及運輸設備修護費 147 千元、什項設備修護費 368 千元。
- (六)保險費：參照固定資產數量、使用情形及新增設備之情形估列，包括一般房屋保險費 31 千元、交通及運輸設備保險費 29 千元。
- (七)專業服務費：係依業務需要估列電腦軟體服務費 84 千元、保警及保全費用 142 千元。

三、材料及用品費：

- (一)使用材料費：係依業務需要估列設備零件 286 千元。
- (二)用品消耗：
 - 1.服裝：為提升本公司企業形象，依預計人數，估列員工工作時穿著之服裝費計 115 千元。
 - 2.辦公（事務）用品等費用，皆依業務發展需要情形估列，包括辦公（事務）用品 270 千元、報章雜誌 120 千元及農業與園藝用品 81 千元。

四、折舊及攤銷：

- (一)各項折舊：依固定資產預計耐用年數按平均法估列，包括一般房屋折舊 1,272 千元、機械及設備折舊 1,085 千元、交通及

臺銀綜合證券股份有限公司

管理費用說明

中華民國 103 年度

運輸設備折舊 102 千元、什項設備折舊 28 千元。

(二) 攤銷：係攤銷電腦軟體費用 177 千元。

五、會費、捐助與分攤：

會費：參酌以前年度實支情形及預計未來業務需要覈實估列，包括學術團體會費 30 千元及職業團體會費 42 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
其他營業費用明細表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
65	190	研究發展費用	529801	190	190	
65	190	服務費用	5298012	190	190	
65	190	專業服務費	52980128	190	190	
1,727	2,978	員工訓練費用	529802	3,600	3,600	
1,681	2,978	服務費用	5298022	3,600	3,600	
413	421	旅運費	52980223	713	713	
2		印刷裝訂與廣告費	52980224			
30		棧儲、包裝、代理及加工費	52980227			
1,236	2,557	專業服務費	52980228	2,887	2,887	
46		材料及用品費	5298023			
46		用品消耗	52980232			
1,792	3,168	合 計		3,790	3,790	

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司
其他營業費用說明

中華民國 103 年度

一、研究發展費用：

專業服務費：包括講課鐘點及稿費，係英文年報、英文財政年報之翻譯稿費，估列 190 千元。

二、員工訓練費用：

(一)旅運費：係依員工出國計畫估列大陸地區旅費 353 千元及國外旅費 360 千元。

(二)專業服務費：包括敦聘講師之講課鐘點及稿費，估列 355 千元，參加各種專業訓練班次之教育訓練費等費用，估列 2,532 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司

營業外費用明細表

中華民國 103年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,535	21,949	財務成本	5901	11,506		11,506
3,535	21,949	利息費用	590101	11,506		11,506
3,535	21,949	租金與利息	5901014	11,506		11,506
3,535	21,949	利息	59010146	11,506		11,506
7,167	6,425	其他營業外費用	5998	7,335	6,164	1,171
2,111	2,587	租賃費用	599806	2,336	2,336	
1,304	1,561	折舊、折耗及攤銷	5998065	1,413	1,413	
1,304	1,561	房屋折舊	59980652	1,413	1,413	
807	1,026	稅捐與規費	5998066	923	923	
409	543	土地稅	59980662	476	476	
398	483	房屋稅	59980664	447	447	
1,392	1,582	優存超額利息	599807	1,171		1,171
1,392	1,582	租金與利息	5998074	1,171		1,171
1,392	1,582	利息	59980746	1,171		1,171
3,664	2,256	什項費用	599898	3,828	3,828	
3,427	2,182	用人費用	5998981	3,596	3,596	
504	504	臨時人員薪資	59989812	504	504	
25		退休及恤償金	59989816			
2,898	1,678	福利費	59989818	3,092	3,092	
10	5	服務費用	5998982	10	10	
10	5	棧儲、包裝、代理及加工費	59989827	10	10	
227	69	其 他	5998989	222	222	
227	69	其他費用	59989891	222	222	
10,702	28,374	合 計		18,841	6,164	12,677

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

臺銀綜合證券股份有限公司
營業外費用說明

中華民國 103 年度

一、財務成本：

利息費用：係依業務實際需要估列借款利息費用 11,506 千元。

二、其他營業外費用：

(一)租賃費用：

1.折舊及攤銷：係一般房屋折舊，估列 1,413 千元。

2.稅捐與規費：係一般土地地價稅 476 千元及一般房屋稅 447 千元。

(二)優存超額利息：

本公司員工優惠存款所生之超額利息估列 1,171 千元。

(三)什項費用：

1.用人費用：

臨時人員薪資：係雇用其他臨時職員之薪資 504 千元。

福利費：依規定估列分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費，計 3,092 千元。

2.棧儲、包裝、代理及加工費：

公證費：依業務發展需要估列 10 千元。

3.其他：

其他費用：依業務實際需要估列 222 千元。

貳、現金流量明細科目

臺銀綜合證券股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

項 目		不 動 產 、 廠 房 及 設 備						投資性 不動產	合 計
名 稱	編 號	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 權 益 改 良	小 計		
一般建築及設備計畫	952		4,046	308	293	100	4,747		4,747
一次性項目	9522		4,046	308	293	100	4,747		4,747
合 計			4,046	308	293	100	4,747		4,747

臺銀綜合證券
固定資產建設改良
 中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編號	營運資金	出售不適用 資產	增資	其他	小 計	
						金額	%
一般建築及設備計畫 一次性項目	952	4,747				4,747	100.00
	9522	4,747				4,747	100.00
合 計		4,747				4,747	100.00

股份有限公司
擴充資金來源明細表

103 年度

單位:新臺幣千元

外 借 資 金						合 計	
國內借款			國外 借款	小 計		金 額	%
銀行借款	公司債	其 他		金 額	%		
						4,747	100.00
						4,747	100.00
						4,747	100.00

臺銀綜合證券
固定資產建設改良擴充
 中華民國

資本支出計畫		全部					
名稱	編號	資金來源					
		投資 總額	自有資金			外借 資金	
			營運資金	出售不適 用資產	增資		其他
一般建築及設備計畫 一次性項目	952 9522	4,747 4,747	4,747 4,747				
合計		4,747	4,747				

股份有限公司

計畫預期進度明細表

103 年度

單位:新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖 年 月	資 金 成本率	現 值 報酬率	收回 年限	本年度		截至本年度累計	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
					改善服務品質加強安全防護能力，並提升企業形象及競爭力。	103.1-103.12		
					4,747	100.00	4,747	100.00

臺銀綜合證券股份有限公司
資產折舊明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備						投資性 不動產	合 計
	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	租賃權 益改良		
前年度決算資產原值		139,172	70,981	15,876	14,334	33,476		273,839
上年度預計新增資產原值		30,500	6,352	1,023	1,317	3,415		42,607
本年度預計新增資產原值			4,046	308	293	100		4,747
資產重估增值額								
累計減損數								
本年度資產總額		169,672	81,379	17,207	15,944	36,991		321,193
折 舊 方 法		平均法	平均法	平均法	平均法	平均法		
折 舊 率								
本年度應提折舊		4,240	6,112	765	1,110	873		13,100
證券經紀及承銷費用			2,532	411	1,020	843		4,806
業務費用		1,555	2,495	252	62	30		4,394
管理費用		1,272	1,085	102	28			2,487
租賃費用		1,413						1,413
合 計		4,240	6,112	765	1,110	873		13,100

註：表列機械及設備上年度新增資產原值，包含購建中固定資產轉入569千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
資本增減與股額明細表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

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

參、附 表 〔 分 析 表 〕

臺銀綜合證券股份有限公司

利息收入分析表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		營 運 量	利 率	期 限	利 息			說 明
名 稱	編 號				外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
融資息								
新臺幣戶		2,250,000	4.50%	1年			101,250	應收證券融資息
債券息								
新臺幣戶		1,650,000	1.37%	1年			22,524	備供出售金融資產
附賣回交易息								
新臺幣戶		225,000	1.00%	1年			2,256	附賣回有價證券投資
合 計							126,030	

臺銀綜合證券股份有限公司
出售證券利益分析表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編號		外幣	折合率	新臺幣		
處分利益		52,770				52,770	處分上市、上櫃等股票之利益
合 計		52,770				52,770	

臺銀綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益分析表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編號		外幣	折合率	新臺幣		
股息紅利		6,040				6,040	
持有供交易之金融資產		6,040				6,040	
利息收入		1,491				1,491	
持有供交易之金融資產		1,491				1,491	
合 計		7,531				7,531	

臺銀綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益分析表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編號		外幣	折合率	新臺幣		
處分利益		7,296				7,296	發行權證負債價值變動損益及資產交換選擇權損益
合 計		7,296				7,296	

臺銀綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產之已實現利益分析表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目		新臺幣部分	外 幣 部 分			合 計	說 明
名 稱	編 號		外 幣	折 合 率	新 臺 幣		
處分利益		15,000				15,000	處分基金利益
合 計		15,000				15,000	

臺銀綜合證券股份有限公司

利息費用分析表

中華民國103年度

明細科目		營運量	利率	期限	利息			說明
名稱	編號				外幣	折合率	新臺幣	
融券息								
新臺幣戶		309,600	0.125%	1年			387	
附買回交易息								
新臺幣戶		1,875,000	1.025%	1年			19,212	
合計							19,599	

手續費用分析表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

明細科目名稱	摘要		手續費			說明
	營業金額	費率	外幣	折合率	新臺幣	
匯費手續費用						
新臺幣戶					845	委託金融機構代付交割款項等之匯費
什項手續費						
新臺幣戶					3,045	債券、票券等保管手續費等
合 計					3,890	

臺銀綜合證券股份有限公司
證券經紀及承銷費用分析表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		摘 要		金 額			說 明
名 稱	編 號	營 業 金 額	費 率 %	外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
服務費用	5103072					160,224	
水電費	51030721					1,939	
工作場所電費	5103072102					1,869	
工作場所水費	5103072104					70	
郵電費	51030722					22,810	
郵費	5103072201					1,095	
電話費	5103072202					1,851	
數據通信費	5103072204					19,864	
旅運費	51030723					482	
國內旅費	5103072301					454	
其他旅運費	5103072398					28	
印刷裝訂與廣告費	51030724					1,129	
印刷及裝訂費	5103072401					1,129	
修理保養與保固費	51030725					1,435	
機械及設備修護費	5103072505					677	
交通及運輸設備修護費	5103072506					261	
什項設備修護費	5103072507					497	
保險費	51030726					194	
責任保險費	5103072607					194	
棧儲、包裝、代理及加工費	51030727					131,376	
佣金、匯費及手續費	5103072706					54,496	
代理費	5103072707					75,949	
外包費	5103072709					931	
專業服務費	51030728					859	
會計師及精算師公費	5103072802					99	
法律事務費	5103072803					8	
委託檢驗試驗費	5103072807					16	
保警及保全費用	5103072810					506	
其他專業服務費	5103072898					230	
材料及用品費	5103073					6,479	
使用材料費	51030731					433	
燃料	5103073103					4	
設備零件	5103073106					429	
用品消耗	51030732					6,046	
辦公(事務)用品	5103073201					546	
報章雜誌	5103073202					161	

臺銀綜合證券股份有限公司
證券經紀及承銷費用分析表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		摘 要		金 額			說 明
名 稱	編 號	營 業 金 額	費 率 %	外 幣	折 合 率	新 臺 幣	
農業與園藝用品	5103073203					43	
其他用品消耗	5103073298					5,296	
租金與利息	5103074					9,506	
房租	51030742					9,482	
一般房屋租金	5103074201					9,482	
什項設備租金	53010745					24	
什項設備租金	5103074501					24	
折舊折耗及攤銷	5103075					4,989	
機器及設備折舊	51030753					2,532	
機器及設備折舊	5103075301					2,532	
交通及運輸設備折舊	51030754					411	
交通及運輸設備折舊	5103075401					411	
什項設備折舊	51030755					1,020	
什項設備折舊	5103075501					1,020	
租賃權益改良折舊	51030756					843	
租賃權益改良折舊	5103075602					843	
攤銷	51030758					183	
攤銷電腦軟體	5103075801					183	
稅捐與規費	5103076					33	
規費	51030767					33	
行政規費	5103076701					33	
會費、捐助與分攤	5103077					255	
會費	51030771					19	
職業團體會費	5103077103					19	
分攤	51030773					236	
分攤大樓管理費	5103077301					236	
損失與賠償給付	5103078					1,072	
各項損失	51030781					1,072	
災害損失	5103078107					1,072	
合 計						182,558	

臺銀綜合證券股份有限公司
各項提存分析表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

明 細 科 目		金 額	說 明
名 稱	編 號		
提存備抵呆帳		362	
合 計		362	

戊、預算參考表

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目		103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
7,125,011	資產	1	8,165,546	7,729,879	435,667
4,235,605	流動資產	11	5,024,013	4,697,497	326,516
48,371	現金	1101	187,172	175,189	11,983
48,371	銀行存款	110102	187,172	175,189	11,983
2,409,906	流動金融資產	1104	3,130,844	2,894,489	236,355
554,593	持有供交易之金融資產－流動	110405	331,758	322,605	9,153
4,845	持有供交易之金融資產評價調整－流動	110406	2,898	2,898	0
338,777	附賣回票券及債券投資	110407	550,000	375,000	175,000
1,518,503	備供出售金融資產－流動	110413	2,250,000	2,199,798	50,202
-6,812	備供出售金融資產評價調整－流動	110414	-3,812	-5,812	2,000
1,764,552	應收款項	1105	1,692,507	1,614,972	77,535
1,782	應收票據	110501	836	836	0
139,984	應收帳款	110504	149,923	142,784	7,139
44,539	應收利息	115015	47,701	45,430	2,271
1,505,738	應收交割帳款	110538	1,418,024	1,353,233	64,791
73,233	其他應收款	110598	77,614	73,918	3,696
-724	減：備抵呆帳－其他應收款	110599	-1,591	-1,229	-362
11,275	預付款項	1111	11,835	11,271	564
11,050	預付費用	111103	11,835	11,271	564
225	其他預付款	111198			
1,501	其他流動資產	1198	1,655	1,576	79
1,501	待交割款項	119807	1,655	1,576	79
2,028,144	押匯貼現及放款	12	2,256,048	2,156,048	100,000
2,028,144	短期擔保放款及透支	1203	2,256,048	2,156,048	100,000
2,028,144	應收證券融資款	120306	2,256,048	2,156,048	100,000
479,229	不動產、廠房及設備	14	500,999	509,352	-8,353
379,309	土地	1401	379,309	379,309	0
1	土地	140101	1	1	0
379,308	重估增值－土地	140102	379,308	379,308	0
70,997	房屋及建築	1403	93,627	97,867	-4,240
139,172	房屋及建築	140301	169,672	169,672	0
-68,175	減：累計折舊－房屋及建築	140304	-76,045	-71,805	-4,240
13,861	機械及設備	1404	12,540	14,606	-2,066
70,981	機械及設備	140401	81,379	77,333	4,046
-57,120	減：累計折舊－機械及設備	140404	-68,839	-62,727	-6,112
4,523	交通及運輸設備	1405	4,355	4,812	-457
15,876	交通及運輸設備	140501	17,207	16,899	308
-11,353	減：累計折舊－交通及運輸設備	140504	-12,852	-12,087	-765
6,739	什項設備	1406	6,158	6,975	-817
14,334	什項設備	140601	15,944	15,651	293
-7,595	減：累計折舊－什項設備	140604	-9,786	-8,676	-1,110
3,231	租賃權益改良	1407	5,010	5,783	-773

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目		103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
33,476	租賃權益改良	140701	36,991	36,891	100
-30,245	減：累計折舊－租賃權益改良	140704	-31,981	-31,108	-873
569	購建中固定資產	1408			
569	訂購機件	140804			
1,303	無形資產	16	392	1,143	-751
1,303	無形資產	1601	392	1,143	-751
1,303	電腦軟體	160105	392	1,143	-751
380,730	其他資產	18	384,094	365,839	18,255
638	遞延所得稅資產	1803	1,218	1,086	132
5,748	遞延所得稅資產	180301	6,886	6,754	132
-5,110	備抵遞延所得稅資產評價	180302	-5,668	-5,668	0
380,092	什項資產	1897	382,876	364,753	18,123
377,452	營業保證金及交割結算基金	189710	380,575	362,452	18,123
2,640	存出保證金	189721	2,301	2,301	0
7,125,011	資 產 總 計		8,165,546	7,729,879	435,667
3,883,319	負債	2	4,867,931	4,456,988	410,943
3,651,655	流動負債	21	4,629,193	4,219,222	409,971
519,880	短期債務	2101	749,427	599,548	149,879
	短期借款	210102	100,000	100,000	0
520,000	應付商業本票	210103	650,000	500,000	150,000
-120	應付商業本票折價	210104	-573	-452	-121
1,726,775	應付款項	2105	1,558,650	1,536,282	22,368
48,021	應付帳款	210502	49,961	48,981	980
5,848	應付代收款	210503	6,084	5,965	119
52,070	應付費用	210505	54,173	53,111	1,062
1,221	應付其他稅款	210506	2,327	1,909	418
405	應付利息	210509	513	413	100
56,370	融券保證金	210513	58,647	57,497	1,150
61,919	應付融券擔保價款	210514	64,420	63,157	1,263
147,886	交割代價	210530	153,861	150,844	3,017
1,349,907	應付交割帳款	210531	1,165,427	1,151,231	14,196
3,128	其他應付款	210598	3,237	3,174	63
47,406	當期所得稅負債	2106	34,926	41,628	-6,702
47,406	應付所得稅款	210601	34,926	41,628	-6,702
1,811	預收款項	2108	1,818	1,818	0
1,782	預收收入	210803	1,818	1,818	0
29	其他預收款	210898			
1,355,783	流動金融負債	2109	2,284,372	2,039,946	244,426
16,854	持有供交易之金融負債－流動	210903	407,937	388,511	19,426
-4,478	持有供交易之金融負債評價調整－流動	210904	1,435	1,435	0
1,343,407	附買回票券及債券負債	210905	1,875,000	1,650,000	225,000
231,664	其他負債	28	238,738	237,766	972

臺銀綜合證券股份有限公司

資產負債預計表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實 際 數	科 目		103年12月31日 預 計 數	102年12月31日 預 計 數	比 較 增減(-)數
	名 稱	編 號			
138,660	負債準備	2801	145,354	144,577	777
138,660	員工福利負債準備	280120	145,354	144,577	777
89,297	遞延所得稅負	2803	89,297	89,297	0
89,297	估計應付土地增值稅	280302	89,297	89,297	0
3,707	什項負債	2897	4,087	3,892	195
3,707	存入保證金	289701	4,087	3,892	195
3,883,319	負 債 合 計		4,867,931	4,456,988	410,943
3,241,692	權益	3	3,297,615	3,272,891	24,724
3,000,000	資本	31	3,000,000	3,000,000	0
3,000,000	資本	3101	3,000,000	3,000,000	0
3,000,000	資本	310101	3,000,000	3,000,000	0
240,122	保留盈餘	33	293,045	270,321	22,724
240,122	已指撥保留盈餘	3301	293,045	270,321	22,724
30,951	法定公積	330101	48,592	41,017	7,575
209,171	特別公積	330102	244,453	229,304	15,149
-6,812	累積其他綜合損益	34	-3,812	-5,812	2,000
-6,812	備供出售金融資產未實現損益	3403	-3,812	-5,812	2,000
-6,812	備供出售金融資產未實現損益	340301	-3,812	-5,812	2,000
8,382	首次採用國際財務報導準則調整數	36	8,382	8,382	0
8,382	首次採用國際財務報導準則調整數	3601	8,382	8,382	0
8,382	首次採用國際財務報導準則調整數	360101	8,382	8,382	0
3,241,692	權 益 合 計		3,297,615	3,272,891	24,724
7,125,011	負 債 與 權 益 總 計		8,165,546	7,729,879	435,667
	備 忘 科 目				
1,535,031	信託代理及保證資產	1899	1,660,185	1,611,877	48,308
1,533,587	保管有價證券	189902	1,658,574	1,610,266	48,308
444	保證品	189904	511	511	0
1,000	承銷有價證券	189926	1,100	1,100	0
1,535,031	合 計		1,660,185	1,611,877	48,308
1,535,031	信託代理及保證負債	2899	1,660,185	1,611,877	48,308
1,533,587	應付保管有價證券	289902	1,658,574	1,610,266	48,308
444	存入保證品	289904	511	511	0
1,000	受託承銷有價證券	289924	1,100	1,100	0
1,535,031	合 計		1,660,185	1,611,877	48,308

註：1.101年12月31日實際數係按國際財務報導準則為基礎編製之數。

2.102年12月31日預計數係就行政院核定預計數按實際業務狀況調整之數額。

臺銀綜合證券股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

科 目	編 號	上年度預計數		本年度增減數		本年度預計數		增減原因
		國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	972							
業務部分	9722	115				115		
正式職員	97221	115				115		
臨時職員	97222							
正式工員	97223							
臨時工員	97224							
管理部分	9723	25				25		
正式職員	97231	18				18		
正式工員	97233	7				7		
合 計		140				140		

註：本公司103年度預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
 中 華 民 國

部 門 別		正式員額 薪 資	臨時人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金		
名 稱	編 號					績效獎金	考核獎金	其他 獎金
營業總支出部分								
業務部分								
業務費用	974520201	59,664		3,865		5,950	9,918	
職 員	9745202013	58,923		3,780		5,876	9,794	
國內部分	97452020131	58,923		3,780		5,876	9,794	
工 員	9745202014	741		85		74	124	
國內部分	97452020141	741		85		74	124	
什項費用	974599898		504					
職 員	9745998983							
國內部分	97459989831							
工 員	9745998984		504					
國內部分	97459989841		504					
管理部分								
管理費用	974520301	34,689	630	2,666	120	3,329	5,547	
董(理)監事	9745203011	1,680						
職 員	9745203013	31,320	630	2,396	120	3,160	5,265	
國內部分	97452030131	31,320	630	2,396	120	3,160	5,265	
工 員	9745203014	1,689		270		169	282	
國內部分	97452030141	1,689		270		169	282	
合 計		94,353	1,134	6,531	120	9,279	15,465	

股份有限公司
用彙計表

103 年度

單位：新臺幣千元

退休、卹償金		資遣費	福 利 費					提繳工資 墊償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	其 他 福 利 費		
9,221	3,000		4,319	49	853	68		96,907	
9,097	3,000		4,214	49	853	67		95,653	
9,097	3,000		4,214	49	853	67		95,653	
124			105			1		1,254	
124			105			1		1,254	
			3,092					3,596	
			2,504					2,504	
			2,504					2,504	
			588					1,092	
			588					1,092	
4,509			2,420	53		16		53,979	
								1,680	
4,199			2,142	53		13		49,298	
4,199			2,142	53		13		49,298	
310			278			3		3,001	
310			278			3		3,001	
13,730	3,000		9,831	102	853	84		154,482	

臺銀綜合證券股份有限公司

用人費用彙計表附註說明

中華民國 103 年度

- 一、本公司於用人費用科目外，進用臨時人員及勞務承攬人力相關費用帳列科目說明如下：
- (一)臨時人力：進用證券約僱人員辦理證券開戶、下單等作業，計估列 71,492 千元，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「代理費」。
- (二)勞務承攬：辦理電腦登錄、資料處理及房舍環境維護等，計估列 1,648 千元，帳列「業務費用」項下「外包費」，另辦理外勤經紀交割作業等，計估列 931 千元，帳列「證券經紀及承銷費用」項下「外包費」。
- 二、本公司各項獎金之編列項目、依據、人數及金額說明如下：
- (一)績效獎金：依行政院 102 年 4 月 3 日院授人給字第 1020029640 號函修正「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、財政部 102 年 4 月 24 日台財人字第 10200566500 號函修正「財政部所屬事業機構用人費用薪給管理要點」及財政部 102 年 4 月 29 日台財人字第 10208612100 號函修正「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按預算員額 140 人、1.2 個月薪給總額編列，計 9,279 千元。
- (二)考核獎金：依「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，按預算員額 140 人、2 個月薪給總額編列，計 15,465 千元。
- 三、本公司提撥福利金係依職工福利金條例及財政部 102 年 5 月 24 日台財人字第 10208614791 號函訂定所屬事業機構職工福利金之編列原則估列，按營業收入提撥千分之 1.5，計 853 千元。

臺銀綜合證券股份有限公司
繳納各項稅捐及規費明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

科 目		營業總支出部分			資本支出部分			代徵部分		合 計		
名 稱	編 號	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府
所 得 稅	9761	15,008								15,008		
營利事業所得稅	97611	15,008								15,008		
土 地 稅	9762		1,430								1,430	
一般土地地價稅	97621		1,430								1,430	
房 屋 稅	9764		1,342								1,342	
一般房屋稅	97641		1,342								1,342	
消費與行為稅	9765	9,587	125							9,587	125	
營 業 稅	97655	9,587								9,587		
印 花 稅	97656		98								98	
使用牌照稅	97657		27								27	
規 費	9767	557	33							557	33	
行政規費	97671	540	33							540	33	
汽車燃料使用費	97672	17								17		
合 計		25,152	2,930							25,152	2,930	

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 103 年度

單位:新臺幣千元

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

註：1.管理用車輛：截至本年度止，計有主持人座車2輛、公務小客車1輛。

2.其他車輛：截至本年度止，計有機車2輛。

臺銀綜合證券股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國 103 年度

單位:新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平均 利(費)率 %	營 運 值
名 稱 及 年 度	編 號				
103年度預算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	600,000,000	0.06	335,542
102年度預算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	700,000,000	0.06	420,000
101年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	512,090,083	0.06	292,813
100年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	676,750,732	0.06	385,607
99年度決算數		新臺幣千元			
證券經紀業務	932175	(承做額)	781,393,968	0.06	437,819

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 103 年度

單位:新臺幣千元

項 目	費用別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會費			217	
學術團體會費			30	
	管理費用	財團法人中華民國會計研究發展基金會	30	為應業務發展需要
職業團體會費			187	
	證券經紀及承銷費用		19	
		中華民國期貨業商業同業公會	10	"
		中華民國證券業商業同業公會	9	"
	業務費用		126	
		中華民國證券分析協會	4	"
		台北金融研究發展基金會-債券研究聯誼會	30	"
		中華民國公開發行公司股務協會	25	"
		中華民國股權投資協會	50	"
		財團法人金融消費評議中心	17	"
	管理費用		42	
		中華民國內部稽核協會	12	"
		臺灣企業重建協會	20	"
		財團法人中華公司治理協會	10	"
分攤			236	
分攤大樓管理費			236	
	證券經紀及承銷費用		236	
		辦公大樓管理費等	236	"
會費、捐助與分攤	合 計		453	

臺銀綜合證券

各 項 費

中 華 民 國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本	
			合 計	金 融 保 險 成 本
154,222	164,839	用 人 費 用	154,482	
93,078	98,230	正式員額薪資	94,353	
1,134	1,133	臨時人員薪資	1,134	
4,460	7,185	超時工作報酬	6,531	
120	120	津貼	120	
35,045	37,474	獎金	24,744	
11,376	13,094	退休及卹償金	16,730	
9,009	7,603	福利費	10,870	
		提繳費		
179,697	259,411	服 務 費 用	217,327	171,819
3,715	3,321	水電費	3,446	1,972
23,907	29,388	郵電費	30,797	24,946
1,426	4,269	旅運費	4,192	532
8,171	18,756	印刷裝訂與廣告費	15,150	1,144
2,255	11,908	修理保養與保固費	7,404	1,457
191	225	保險費	422	215
130,884	176,156	棧儲、包裝、代理及加工費	142,092	140,434
5,088	10,888	專業服務費	9,324	1,119
4,060	4,500	公共關係費	4,500	
7,353	7,289	材 料 與 用 品 費	9,788	6,568
1,283	1,078	使用材料費	1,597	445
6,070	6,211	用品消耗	8,191	6,123
72,046	99,330	租 金 與 利 息	78,618	29,105
11,543	11,809	房租	9,991	9,482

股份有限公司

用彙計表

103 年度

單位:新臺幣千元

年 度 預 算 數							
其他營業成本	業務費用	管理費用	其他營業費用			營業外費用	所得稅費用
			研 究 發 展 費 用	員 工 訓 練 費 用	其 他 營 業 費 用		
	96,907	53,979				3,596	
	59,664	34,689					
		630				504	
	3,865	2,666					
		120					
	15,868	8,876					
	12,221	4,509					
	5,289	2,489				3,092	
	36,598	5,110	190	3,600		10	
	1,017	457					
	4,457	1,394					
	2,653	294		713			
	12,855	1,151					
	4,419	1,528					
	147	60					
	1,648					10	
	4,902	226	190	2,887			
	4,500						
	2,348	872					
	866	286					
	1,482	586					
	36,836					12,677	
	509						

臺銀綜合證券

各項費

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本	
			合計	金融保險 成本
42,222	47,216	機器租金	36,327	
58	4	什項設備租金	24	24
18,223	40,301	利息	32,276	19,599
10,742	12,687	折舊及攤銷	13,874	4,989
2,943	3,630	房屋折舊	4,240	
4,163	5,607	機械及設備折舊	6,112	2,532
798	734	交通及運輸設備折舊	765	411
1,812	1,081	什項設備折舊	1,110	1,020
181	863	租賃資產及租賃權益改良折舊	873	843
845	772	攤銷	774	183
14,901	34,791	稅捐與規費	28,082	33
3,418	20,025	所得稅	15,008	
1,299	1,430	土地稅	1,430	
1,101	1,342	房屋稅	1,342	
8,515	11,480	消費與行為稅	9,712	
531	514	規費	590	33
37		未進用身障人員差額補助費		
372	503	會費、捐助與分攤	453	255
201	253	會費	217	19
171	250	分攤	236	236
3,217	1,562	損失與賠償給付	1,434	1,434
2,712	1,262	各項損失	1,072	1,072
505	300	提存	362	362
227	69	其他	222	
227	69	其他費用	222	
442,777	580,481	合計	504,280	214,203

註：前年度決算數係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

股份有限公司

用 彙 計 表

103 年度

單位:新臺幣千元

其他營業成本	年 度 預 算 數						營業外費用	所得稅費用	
	業務費用	管 理 費 用	其他營業費用			營業外費用			所得稅費用
			研 究 發 展	費 用	員 工 訓 練 費 用				
	36,327								
						12,677			
	4,808	2,664				1,413			
	1,555	1,272				1,413			
	2,495	1,085							
	252	102							
	62	28							
	30								
	414	177							
	12,118					923	15,008		
								15,008	
	954					476			
	895					447			
	9,712								
	557								
	126	72							
	126	72							
						222			
						222			
	189,741	62,697	190	3,600		18,841	15,008		

臺銀綜合證券股份有限公司

綜合損益預計表

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國103年1月1日至12月31日及102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	335,542	60.60	420,000	64.65
	承銷業務收入	24,500	4.43	24,000	3.69
	營業證券出售淨利益	52,770	9.53	59,000	9.08
	利息收入	126,030	22.76	119,320	18.37
	股利收入	6,040	1.09	1,000	0.15
	發行認購(售)權證淨利益	6,278	1.14	18,750	2.89
	衍生工具淨利益	2,509	0.45	8,800	1.36
	其他營業收益			-1,262	-0.19
	經紀經手費支出	55,191	9.97	77,717	11.96
	自營經手費支出	5,168	0.93	7,804	1.20
	財務成本	31,105	5.62	38,719	5.96
	員工福利費用	231,736	41.85	246,269	37.91
	折舊及攤銷費用	8,923	1.61	12,687	1.95
	其他營業費用	157,149	28.38	175,998	27.09
	營業利益	64,397	11.63	90,414	13.92
	其他利益及損失	26,356	4.76	30,275	4.66
	稅前淨利	90,753	16.39	120,689	18.58
	所得稅費用	15,008	2.71	20,025	3.08
	本期淨利	75,745	13.68	100,664	15.50
	其他綜合損益				
	備供出售金融資產未實現淨利益	2,000		1,000	
	本期其他綜合損益	2,000		1,000	
	本期綜合損益總額	77,745		101,664	
	每股盈餘				
	基本每股盈餘	0.25		0.34	

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

臺銀綜合證券股份有限公司
現金流量預計表

83

(依「證券商財務報告編製準則」編製)

中華民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新臺幣千元

項 目	小 計	合 計
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利		90,753
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		-80,689
呆帳費用	362	
折舊費用	13,100	
攤銷費用	774	
利息收入	-126,030	
利息費用	31,105	
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（增加）減少	-9,153	
附賣回債券投資（增加）減少	-175,000	
應收證券融資款（增加）減少	-100,000	
應收帳款（增加）減少	-71,930	
預付款項（增加）減少	-564	
其他應收款（增加）減少	-3,696	
其他流動資產（增加）減少	-79	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動增加（減少）	19,426	
附買回債券負債增加（減少）	225,000	
融券保證金增加（減少）	1,150	
應付融券擔保價款增加（減少）	1,263	
應付帳款增加（減少）	17,926	
代收款項增加（減少）	119	
其他應付款增加（減少）	1,810	
負債準備－非流動增加（減少）	777	
營運產生之現金		-92,951
收取之利息		123,759
支付之利息		-31,005
支付之所得稅		-21,842
營業活動之淨現金流入(流出)		-11,975
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	-4,747	
購買無形資產	-23	
交割結算基金（增加）減少	-18,123	
處分及取得備供出售金融資產價款	-50,202	
投資活動之淨現金流入(流出)		-73,095
籌資活動之現金流量：		
應付商業本票增加（減少）	149,879	
存入保證金增加（減少）	195	
發放現金股利	-53,021	
籌資活動之淨現金流入(流出)		97,053
匯率變動對現金及約當現金之影響		
本期現金及約當現金增加(減少)數		11,983
期初現金及約當現金餘額		175,189
期末現金及約當現金餘額		187,172

臺銀綜合證券股份有限公司
資產負債預計表
 (依「證券商財務報告編製準則」編製)
 中華民國103年12月31日及102年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產		103年12月31日	102年12月31日	變動 百分比 (%)	負債及股東權益		103年12月31日	102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	7,280,061	6,853,545	6.22		流動負債	4,629,193	4,219,222	9.72
	現金及約當現金	187,172	175,189	6.84		短期借款	100,000	100,000	0.00
	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流 動	334,656	325,503	2.81		應付商業本票	649,427	499,548	30.00
	備供出售金融資產 －流動	2,246,188	2,193,986	2.38		透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流 動	409,372	389,946	4.98
	附賣回債券投資	550,000	375,000	46.67		附買回債券負債	1,875,000	1,650,000	13.64
	應收證券融貸款	2,256,048	2,156,048	4.64		融券保證金	58,647	57,497	2.00
	應收票據	836	836	0.00		應付融券擔保價款	64,420	63,157	2.00
	應收帳款	1,615,648	1,541,447	4.81		應付帳款	1,319,801	1,302,488	1.33
	預付款項	11,835	11,271	5.00		預收款項	1,818	1,818	0.00
	其他應收款	76,023	72,689	4.59		代收款項	6,084	5,965	1.99
	待交割款項	1,655	1,576	5.01		其他應付款	109,698	107,175	2.35
	非流動資產	885,485	876,334	1.04		當期所得稅負債	34,926	41,628	-16.10
	不動產及設備	500,999	509,352	-1.64		非流動負債	238,738	237,766	0.41
	土地淨額	379,309	379,309	0.00		負債準備－非流動	145,354	144,577	0.54
	建築物淨額	93,627	97,867	-4.33		遞延所得稅負債	89,297	89,297	0.00
	設備淨額	23,053	26,393	-12.65		其他非流動負債	4,087	3,892	5.01
	租賃改良淨額	5,010	5,783	-13.37		負債合計	4,867,931	4,456,988	9.22
	無形資產	392	1,143	-65.70		股本	3,000,000	3,000,000	0.00
	遞延所得稅資產	1,218	1,086	12.15		普通股	3,000,000	3,000,000	0.00
	其他非流動資產	382,876	364,753	4.97		保留盈餘	301,427	278,703	8.15
	營業保證金	265,000	265,000	0.00		法定盈餘公積	48,592	41,017	18.47
	交割結算基金	115,575	97,452	18.60		特別盈餘公積	252,835	237,686	6.37
	存出保證金	2,301	2,301	0.00		其他權益	-3,812	-5,812	-34.41
						備供出售金融資產 未實現損益	-3,812	-5,812	-34.41
						權益總計	3,297,615	3,272,891	0.76
	資產總計	8,165,546	7,729,879	5.64		負債及權益總計	8,165,546	7,729,879	5.64