

TAIWAN DEPOSITORY & CLEARING CORP.



 **臺灣集中保管清算所**
TDCC

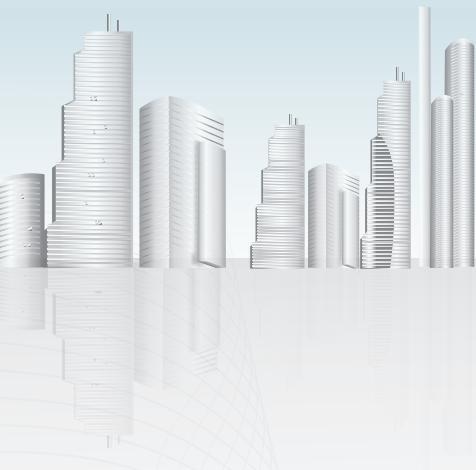
2011 一百年度年報
ANNUAL REPORT



TAIWAN
DEPOSITORY &
CLEARING
CORP.

目錄

給股東的一封信	04
營業報告書	08
公司重要紀事	20
公司簡介	26
會計師查核報告	34
監察人審查報告書	35
財務報表	36
財務報表附註	45
內部控制制度聲明書	65



董事長 丁克華



給股東的一封信

各位股東女士、先生：

回顧民國100年，國際情勢動盪不安，全球景氣放緩疑慮高漲，全球金融市場在歷經中東、北非政局動盪、日本311大地震、泰國百年水患、以及美國面臨經濟二次衰退疑慮並遭調降主權債信、希臘、義大利、西班牙等歐元區國家主權債務危機擴大等諸多因素不斷干擾，使得股市波動幅度加劇，投資信心大受影響，市場觀望氣氛濃厚，買氣明顯薄弱不振，全球主要股市也幾乎全盤皆墨。各國政府為搶救經濟，紛紛提出多項振興方案以穩定金融市場，德國、法國等歐盟國家及歐洲央行更致力討論如何建立歐盟金融穩定機制，以積極處理希臘等歐債問題。整體而言，全球經濟在美國經濟復甦步履維艱、歐元區主權債務危機陰霾未除以及新興經濟體經濟成長動能引發疑慮等因素影響下，可謂是相當動盪不安的一年。

國內股市上半年受惠於ECFA政策發酵，兩岸證券金融交流頻繁，以及全球投資人多元化投資與熱錢湧入，得以延續去年的發展格局，集中市場發行量加權股價指數從99年底的8,973點曾一度上漲至9,145點，惟下半年起面對嚴峻的國際情勢，我國為全球經濟體之一員，國內股市亦受波及而呈現持續下跌走勢，集中市場發行量加權股價指數至100年底跌



至7,072點，下跌幅度約為21%；櫃檯買賣市場股價指數則從99年底的143點下跌至100年底的93點，下跌幅度約為34%；集中市場股票總成交值為26兆1,974億餘元，較99年的28兆2,186億餘元，減少7.16%；櫃檯買賣市場股票總成交值為3兆9,930億餘元，較99年的5兆6,335億餘元，減少29.12%；興櫃股票總成交值為2,034億餘元，較99年的2,381億餘元，減少約14.57%。

雖然國際證券市場情勢嚴峻，不過，本人要特別向各位股東報告值得大家引以為傲的好消息，本公司在主管機關以及臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心、發行公司、各公會、股務協會等高度支持與協助下，經由全體同仁共同努力，在未強制轉換的情況下，不辱重負戮力提前於100年7月29日達到「無實體百分百」目標，較原定目標足足提前17個月，成為全球市值前25大第13個達到有價證券全面無實體化的國家，不僅符合環境保護與節能減碳之國際綠色潮流，更是以實際行動支持政府「節能減碳」政策；且可降低發行公司股票之發行及管理成本、股務單位處理繁瑣股務作業與保管未領股票之成本，對股東亦免除實體股票保管困擾及不確定真偽的風險，依據相關統計資料，整體市場每年起碼可節省約2.3億元，更重要的是有助我國證券市場國際化發展，提昇整體市場國際競爭力。

回顧100年，本公司在主管機關指導下，積極配合股票、債券與票券市場發展，順利推動多項業務，茲分項擇要說明如下：

一、在集中保管業務方面

無論是在參加人家數、保管標的等均呈穩定發展。截至100年底止，參加人家數達2,158家，各類有價證券及短期票券保管總市值達27兆2,852億餘元。保管標的涵蓋證券及金融市場各種商品，其中上市、上櫃及興櫃等有價證券共23兆1,946億餘元；公司債、金融債、地方政府債及國際債券等共2兆1,597億餘元；短期票券共8,230億餘元。

二、在帳簿劃撥業務方面

本公司辦理權益證券買賣帳簿劃撥總股數為1,127,862,653仟股，包括上市證券968,842,698仟股，上櫃證券153,475,761仟股與興櫃股票5,544,194仟股；辦理短期票券結算交割業務，包括買賣斷、附條件交易及履約金額共59兆2,534億餘元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為22兆960億餘元。

為配合證交所發行新型態權證「牛熊證」商品，本公司提供登錄暨劃撥交付作業、市場買賣交割、錯帳、違約處理及發行人買賣交割相抵作業等服務；另為配合主管機關強化債券存摺管理機制，維護投資人權益及消除債券存摺交割風險，開發新資訊系統提供債券自營商線上辦理債券存摺到期註銷、客戶透過其往來證券商申請未註銷債券存摺之債券受讓轉帳功能，及債券自營商申請未註銷債券存摺之債券受讓轉帳之功能；此外，因應市場實務需求，提供相關帳簿劃撥作業，如興櫃股票當日沖抵作業、期貨交易人非當面辦理有價證券抵繳期貨交易保證金等相關帳簿劃撥功能。

三、在市場服務方面

因應縣市改制，本公司主動協助參加人辦理客戶地址轉換作業，並順利於100年7月成功完成563萬餘戶（共計930萬筆）地址轉換，大幅減輕市場參與者作業負擔，節省整體社會資源；配合票券公會需求，建置票券市場前檯交易各面向統計資訊，協助票券業者更有效分析市場交易資訊，有效促進票券市場發展；另協助司法檢調單位辦理刑事扣押有價證券案件，大幅提昇判決確定後不法所得沒收之執行效能，有助維持市場秩序及保障投資人權益。

四、在國際合作與交流方面

本公司積極參與「世界集保機構（CSD）」第11屆世界集保大會、「國際證券管理機構（IOSCO）」第36屆年會、「亞太地區集中保管機構組織（ACG）」第15屆年會等國際會議及活動，提升本公司國際證券市場之能見度；另為汲取國外結算保管機構業務推展相關經驗，本公司於100年11月與香港中央結算有限公司（Hong Kong Securities Clearing



Company Limited) 簽署合作備忘錄 (MOU)，俾進行相關資訊互換及人員交流等經驗傳承相關工作；此外，本公司協助主管機關舉辦「第七屆臺北公司治理論壇」，增進國內公司治理國際視野，有效提升我國公司治理水準。

五、在強化資通安全與資料保護機制方面

本公司為市場後台機構，向來非常重視維持資訊系統安全穩定運作，為確保系統不中斷，爰建構本公司穩定安全資訊發展政策，強化各業務資訊系統、網路、安控、作業系統軟硬體設備及資通安全等相關保護與管理措施，確保市場後合作業穩定順利運作，此外，因應個人資料保護法之修正，全面性檢討作業流程，及時進行調整改善，並適時引進新種資料保護技術及機制，透過客觀專業機構確認整體保護及安全強度，期能建置「安全、效率、穩定」的永續運作環境。

本公司承蒙主管機關指導，在各位股東、市場參與者及投資人的支持，董事、監察人的督導，與本公司全體同仁的兢業努力下，業務穩健發展。展望101年，除延續100年度各項業務推展外，最大的工作重點就是推動電子投票，公司法已於100年底三讀通過修正案，明訂電子投票法源；本公司「股東e票通」平台已於98年建置完成，目前最大處理家數超過300家、資料庫容量可達3,000萬筆、並提供多種投票功能及報表資訊等，完全可以滿足股東會旺季時的資訊需求；本公司將持續對發行人及市場使用者進行宣導，全面性拜訪發行公司並舉辦宣導說明會，以專人專線方式提供諮詢，提高整體市場電子投票使用率，協助解決股東會集中現象，保障小股東權益。

展望未來，本公司仍將本於市場後台的角色，致力於提高市場服務效率，加強各項金融商品集中保管、結算交割及帳簿劃撥功能，以期更進一步提昇我國資本市場的國際競爭力。



壹、前言

民國100年證券市場日平均成交值，集中市場約新台幣（以下同）1,093億元，櫃檯買賣市場約170億元，另興櫃市場約8.02億元，合計約為1,271億元，較99年日平均成交值1,358億元減少6.4%。在債券市場方面，100年政府債券發行量為5,975億元，金融債券發行量為1,943億元，公司債發行量為3,038億元。在票券市場方面，100年短期票券發行量為6兆5,878億餘元、次級市場買賣斷交易金額為13兆4,906億餘元、附條件交易金額為22兆9,122億餘元。

本公司在主管機關之指導下，秉於服務市場之宗旨，持續提供市場高效率且安全之登錄、保管及帳簿劃撥服務，同時配合主管機關政策積極推動有價證券全面無實體發行，開創固定收益商品及基金市場後台作業服務，以降低市場作業成本。另在提昇公司服務品質、資訊系統效率及國際化業務方面，亦獲致多項具體成果。謹將100年度業務狀況及101年度營運計畫等分述如后：

貳、100年度業務狀況

一、工作重點

（一）完成有價證券全面無實體

配合有價證券全面無實體化發行政策，本公司完成上市（櫃）、興櫃股票、固定收益證券、國內基金等有價證券全面無實體作業，並提供透過證券商代收實體舊票及註銷作廢股票由本公司免費代保管等措施，已於100年7月29日完成有價證券全面無實體，較原定101年底預定目標，大幅提前17個月完成，讓我国有價證券全面無實體邁入新的里程碑。

本公司透過有計畫、有步驟的推動，擬定費用減免優惠方案、簡化轉換程序、代收實體舊票及註銷作廢股票免費代保管等措施。為落實主管機關政策，本公司出動近3,000人次積極拜訪全國的

1,000餘家發行人及其股務單位，並於台北、台中及高雄等地舉辦37場說明會、4場座談會，充分宣導無實體優點及消除發行人疑慮，大幅提高發行人將股份轉換全面無實體發行之意願。

因應有價證券推動全面無實體發行，為增進舊票之回收效率，本公司規劃投資人持有之舊票可透過往來證券商轉送本公司，由本公司代轉至發行公司或其股務代理機構辦理繳回作業，並由發行公司於審核無誤後，將換發後股數撥轉至投資人之保管劃撥帳戶，大幅提高舊票回收之效率。自99年3月29日實施起，累計至100年全面無實體後，申請客戶達34,774人次，代收張數達1,364,148張，股數達11億7仟7百萬餘股。

（二）實體股票截角作廢及代保管作業

為儘速推動我國有價證券全面無實體發行，減輕發行公司或其股務代理機構廢票處理、保管倉儲多項費用及人力負荷等作業成本，本公司亦提供發行公司或其股務代理機構實體股票截角作廢及免費代保管一年之服務，100年底已完成簽約代保管作廢股票共計904家，股票張數逾4,730萬張。保管屆期時，本公司將函詢發行公司或其股務代理機構，委由本公司辦理舊票銷燬作業或由其辦理領回。

（三）因應縣市改制，主動協助證券商辦理客戶地址轉換

因應我國五都行政區域自99年12月25日起重新調整，各市場參與者需配合辦理其客戶檔案之相關地址轉換。為減輕證券商的負擔，及維護本公司提供發行公司過戶名冊資料的完整性，本公司主動協助證券商辦理客戶地址轉換，並於100年7月4日進行轉換，成功完成563萬餘戶（共計930萬筆）地址轉換，節省整體社會資源。

（四）完成相關商品申報公告並依主管機關及業者需求增修相關功能

本公司依相關規定辦理有關境外基金、期信基金及境外結構型商品之申報公告作業，並依主管機關或業者建議，增修申報及公告平台之相關作業，俾發揮本制度之功能及提供主管機關完整之監管資訊，相關新增功能已於100年12月19日上線。

（五）完成辦理短期票券稅款扣繳作業

本公司針對法人及個人投資固定收益商品之扣繳憑單製發及申報媒體作業已完成調整，為對投資人再作加值服務，新增提供全年度短期票券投資人所得扣繳明細資料服務，更便利投資人申報稅務之用，相關作業已於100年1月28日完成寄發。

（六）配合票券業者需求，研議票券商辦理一般免稅單位買賣短期票券之免稅款登記作業

現行一般免稅單位，須取得票券商開立之免稅款計算單，再由投資人至往來之清算交割銀行辦理免稅登記作業。為簡化一般免稅單位之作業程序，減少人工作業，本公司研議由票券商於賣出時，即以訊息通知本公司辦理免稅款登記，以減少單證之開立，並避免因人工作業疏漏而影響投資人之權益，已於100年12月16日完成開發相關系統功能。

(七) 推動股東會電子投票平台

為維護股東權益之行使及配合主管機關推動政策，本公司建置股東會電子投票平台－「股東e票通」，於98年度起提供各發行公司股東會之電子投票服務。為推廣該項制度，本公司透過拜訪發行公司、刊登媒體廣告及於各相關網站建置宣導專區等方式，同時舉行9場電子投票業務宣導說明會，並持續強化該平台功能。

(八) 規劃擴大建置股務服務資訊平台

為提昇投資人與保管銀行服務，本公司持續研議除現行提供之股務資訊外，可另增加有助益於發行公司與股務代理機構所需之資訊服務，因此本公司於100年擴大平台建置，增加還本付息日之彙整查詢功能，相關功能於100年11月2日正式上線。

(九) 建置法院拍賣帳戶明細維護功能作業

研議法院拍賣專戶遇停止過戶事由須調整證券所有人名冊資料時，提供以電子化方式通知發行人之作業，本公司建置法院拍賣帳戶明細維護功能，並於100年10月3日上線實施。

(十) 股東會電子投票及委託書統計驗證之查核作業

針對股務單位辦理委託書統計驗證作業，以及採行電子投票之公司辦理統計驗證作業，進行例行查核，截至100年底，共計查核50家次。

(十一) 持續強化資通安全作業

委託具公信力及查核能力之專業單位辦理資通安全稽核作業、依年度稽核計畫辦理資訊安全管理系統之查核、配合主管機關強化對外服務網站程式碼安全性檢視，持續聘請專業資安公司辦理源碼檢測作業及規劃建置網際網路應用系統防火牆，以加強網際網路系統之安全。

集中市場交易動態



櫃檯市場交易動態





（十二）完成證券期貨周邊單位資訊傳輸整合，規劃相關作業

為提昇整體市場服務，本公司與證券期貨周邊單位進行規劃整合資料傳輸之資訊網路，結合多家電信固網業者，完成參加人以共用線路方式與四家周邊單位連線，並建置具高頻寬彈性與快速頻寬擴充能力，且穩定、安全與高效率專用網路，相關作業已於100年7月1日完成上線。

（十三）配合國際會計準則（IFRS）新制規定，調整財務會計系統

本公司規劃採用IFRS國際標準編製財務報表，已完成相關財會業務系統之應用程式修改、測試作業，進行系統整合測試及新舊系統併行作業，以驗證新系統之可用性與正確性，相關系統整合測試與功能驗收於100年12月20日完成。

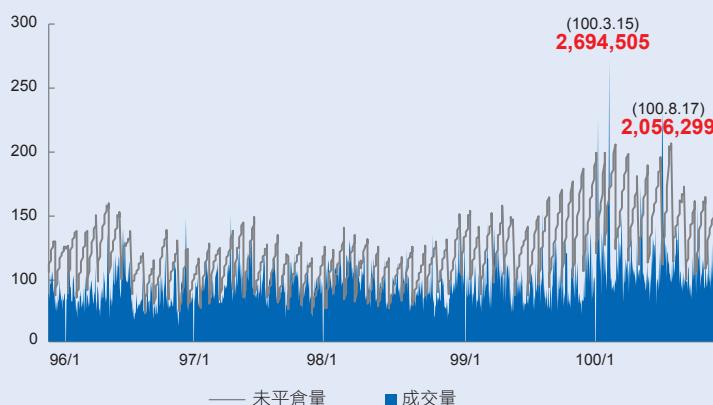
（十四）建置e-Training數位學習平台

為提昇本公司辦理參加人教育訓練之作業效率，並達成訓練一致化及作業標準化，本公司規劃「e-Training數位學習平台」，提供e化課程，相關從業人員可隨選隨點學習各項課程。在時間及場地不受限制情況下，擴大業務推廣成效，並節省集保業務從業人員前往各上課地點時間與差旅成本，該平台已於100年12月正式啟用。

（十五）境內基金資訊傳輸服務

為配合業者需求，本公司提供信託業與投信事業間「境內基金資訊傳輸服務」，俾利信託業與投信事業間傳輸下單資訊作業，該平台已於99年9月15日正式運作，截至100年底止，共計信託業16家、投信事業31家及券商兼營信託業3家完成簽約。100年度共計新增華南銀行等3家銀行及國泰證券投資信託等6家投信正式上線使用，累計有土地銀行等4家銀行及安泰證券投資信託等13家投信公司正式透過本公司基金資訊傳輸平台，辦理國內基金下單及交易確認資料之自動化傳輸。

期貨市場交易動態



註：交易數量統計包括於臺灣期貨交易所上市買賣之臺股期貨（87.7.21）、電子期貨（88.7.21）、金融期貨（88.7.21）、小型臺指期貨（90.4.9）、臺指選擇權（90.12.24）、股票選擇權（92.1.20、93.8.2及93.9.27）、臺灣50期貨（92.6.30）、十年期公債期貨（93.1.2）、三十天期利率期貨（93.5.31）、電子選擇權及金融選擇權（94.3.28）、黃金期貨、MSCI臺指期貨及MSCI臺指選擇權（95.3.27）、非金電期貨及非金電選擇權、櫃買期貨及櫃買選擇權（96.10.8）、臺幣黃金期貨（97.1.28）、黃金選擇權（98.1.19）、股票期貨（99.1.25）。

（十六）本公司派員至證券商研習暨業務交流

隨著證券市場國際化的發展及相關法規鬆綁，本公司參加人的業務已日趨多元，為充分掌握證券市場的發展脈絡及參加人的業務需求，本公司繼續安排同仁至參加人研習。100年度研習對象包括保管銀行、證券商及投信公司。有關參加人所提議題，經本公司研議結果，配合辦理或加強宣導計有22項，再行研議計有13項，而維持現狀之議題計有33項。透過至參加人實習與實際的參與，深入瞭解參加人作業，俾規劃提供符合參加人需求之各項服務，增進本公司與參加人之間的溝通及聯繫，以提昇市場作業效率及降低參加人作業成本。

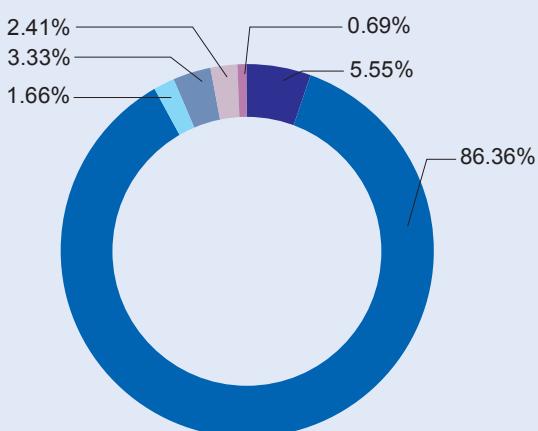
（十七）持續進行證券存託系統改善案

為維持對參加人提供良好之資訊系統服務品質，持續進行「證券存託系統改善案」之規劃及建置工作，並依分工、分割、重組原則進行三階段改善工作，100年度已完成第一階段報表產製系統之概念性功能驗證（POC）測試作業，並持續進行分析作業。

（十八）推展國際化業務

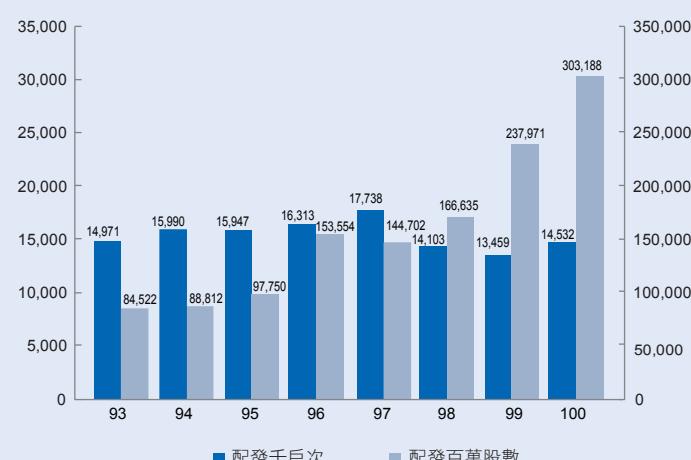
為配合政府推動資本市場國際化，並加強與亞洲各國集保結算機構的聯繫，本公司於100年11月17日與香港中央結算有限公司（Hong Kong Securities Clearing Company Limited）簽署合作備忘錄（MOU），雙方未來將就業務運作、人員培訓與發展方向等，進行廣泛之經驗交流。此外，本公司並持續積極參與IOSCO、ISSA、ACG 等國際會議及與國外機構交流與合作，以提昇國際知名度。

參加人數統計



■ 核准營業證券商(總公司) 120家
■ 清算交割銀行 15家
■ 票券商 52家

權益證券帳簿劃撥配發統計



■ 配發千戶次
■ 配發百萬股數



二、營運績效

(一) 結算交割業務

- 1、參加人總數2,158家，參加人之分支機構1,046家，參加人總分支機構3,204家。
- 2、辦理集中交易市場買賣帳簿劃撥，總成交股數968,842,698仟股，日平均成交股數3,922,440仟股。
- 3、辦理櫃檯買賣中心上櫃證券買賣帳簿劃撥，總成交股數153,475,761仟股，日平均成交股數為621,359仟股。
- 4、辦理櫃檯買賣中心興櫃股票買賣款、券帳簿劃撥，總成交股數5,544,194仟股，日平均成交股數22,446仟股，總成交金額1,981億餘元，日平均成交金額8.02億餘元。
- 5、辦理固定收益證券款券同步交割（DVP）作業，初級市場配銷及次級市場交易共1兆452億元。
- 6、辦理澳幣計價國際債券營業處所議價買賣斷轉帳52筆澳幣387萬元、債券存摺開立54筆澳幣615萬元、跨國匯出1筆澳幣40萬元、跨國匯入1筆澳幣62萬元；美元計價國際債券營業處所議價買賣斷轉帳49筆481萬美元、債券存摺開立181筆1億1,292萬美元、跨國匯出1筆22萬美元、跨國匯入6筆2,714萬美元。
- 7、辦理短期票券結算交割業務，包括承銷首買金額6兆5,878億元，兌償金額6兆5,232億元，買賣斷交易金額13兆4,906億元，附條件交易金額22兆9,122億元，附條件履約金額22兆8,506億元，初級及次級每日平均結算金額2,906億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額22兆960億元。

集中保管劃撥帳戶累計開戶統計



權益證券集中保管統計



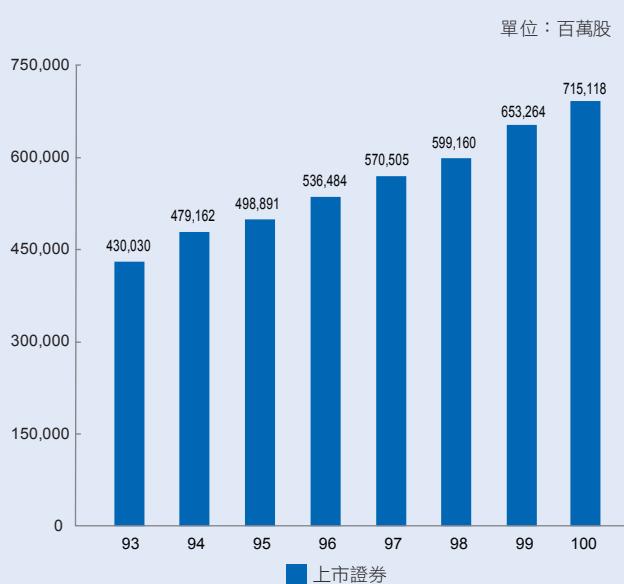
8、辦理境內美元票券結算交割業務，包括承銷首買金額1億2,475萬美元，兌償金額1億3,219萬美元，買賣斷、附條件交易及履約金額共14億6,124萬美元，初級及次級市場每日平均結算金額690萬美元；透過美元清算銀行辦理款項清算金額為3億7,277萬美元。

(二) 帳簿劃撥業務

- 1、辦理權益證券無實體登錄作業共28,731家次，債權型有價證券無實體登錄作業共185家次。
- 2、辦理開放式受益憑證無實體登錄作業，無實體發行公開募集之受益憑證40家及585檔（含實體轉換無實體發行404檔），私募之受益憑證53檔，共計638檔。
- 3、辦理權益證券信用交易轉帳總股數222,749,943仟股，日平均891,937仟股。
- 4、辦理權益證券設質交付帳簿劃撥股數13,683,331仟股，設質餘額51,612,349仟股；債權型有價證券設質餘額54億570萬元；國際債券設質餘額608萬美元及187萬澳幣；短期票券設質餘額43億2,800萬元。
- 5、辦理權益證券帳簿劃撥配發戶次14,532,843戶，配發股數303,188,785仟股，共計配發28,978家次，月平均為2,415家次；辦理債權型有價證券帳簿劃撥配發戶次1,486戶，配發金額528,586,529千元，共計配發173家次，月平均為14家次。
- 6、辦理開放式受益憑證帳簿劃撥交付筆數10,698,581筆，總單位數204,571,573單位，共計帳簿劃撥交付127,904家次，月平均為10,659家次。

權益證券集中保管統計

上市部分



櫃檯部分



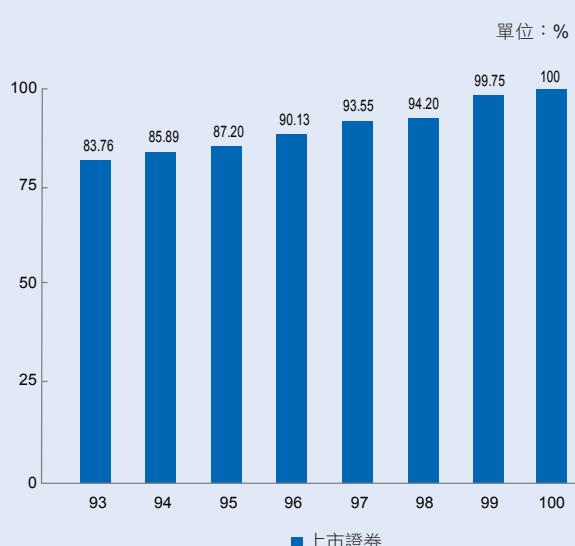


(三) 證券保管業務

- 1、自100年7月29日起上市、上櫃、興櫃有價證券已全面無實體發行，本公司所保管之上市證券為715,117,881仟股，上櫃證券為85,707,473仟股，興櫃證券為36,212,358仟股，合計上市、上櫃、興櫃證券保管總數為837,037,712仟股。
另保管終止上市櫃及央行國庫局委託保管之未上市櫃有價證券等計為258,720,055仟股（含實體證券109,907,302仟股，計8,250,158張；無實體證券148,812,753仟股）。
綜上，本公司保管權益證券股數合計為1,095,757,767仟股，總市值為24兆2,998億元。
- 2、本公司保管固定收益證券本金餘額為2兆1,525億元，其中國際債券本金餘額為2億2,802萬美元及8,904萬澳幣。
- 3、辦理參加人送存權益證券587,903,086仟股，日平均為2,380,174仟股。
- 4、辦理參加人領回權益證券474,907,595仟股，日平均為1,922,703仟股。
- 5、完成權益證券條碼黏貼及驗核為49,710張，建檔張數819,208張。
- 6、辦理銷除前手之權益證券仟股數69,291仟股。
- 7、經本公司入庫查核發現之瑕疵權益證券處理667張，掛失證券資料建檔14,120張。
- 8、辦理權益證券分戶保管送存2,568,385仟股，領回302,997仟股，餘額71,081,934仟股；辦理特定保管管制4,973,944仟股，解除管制3,272,174仟股，餘額4,467,521仟股。
- 9、辦理權益證券零股送存張數20,266張，領回張數4,464張。
- 10、短期票券保管餘額共8,230億元（其中境內美元票券保管餘額39萬美元）；有關境內新台幣短期票券實券保管業務，目前委託合作金庫商業銀行辦理、美元票券則委託兆豐商業銀行辦理。

權益證券集中保管占其發行總數比率

上市部分



櫃檯部分



（四）參加人連線推展業務

- 1、已完成1,138家證券商（含分公司100家）及57家票券商等單位之電腦連線作業。
- 2、投資人開設集中保管帳戶之戶數14,918,163戶。
- 3、代理證券商印製各類帳冊報表共16,932張。
- 4、代理證券商處理帳簿劃撥交易資料共220,100,312筆。
- 5、連線服務中心提供連線證券商諮詢服務共37,595次，每日平均約150次。
- 6、集保餘額語音查詢密碼建檔戶數共174,593戶，歷年累積建檔戶數共7,270,384戶；語音查詢筆數共32,665筆，歷年累積查詢筆數共3,594,546筆。

（五）境外基金資訊申報、公告暨款項收付業務

- 1、利用本公司「境外基金資訊觀測站」辦理境外基金資訊申報、公告之業者總計為總代理人39家。
- 2、透過本公司「境外基金資訊觀測站」辦理境外基金交易資訊傳輸暨款項收付業務之業者總計有70家，包括總代理人42家及銷售機構28家。
- 3、辦理境外基金款項收付業務，包括申購68億3千8百萬元，買回62億4百萬元，轉換31億1千2百萬元。

參、101年度營運計畫

展望101年業務推展方向，本公司將順應國際發展趨勢，提昇國內結算保管體系運作效率，持續強化有價證券集中保管帳簿劃撥功能，有效運用中央銀行同資系統款項收付機制，擴大證券、債券及票券市場服務範疇，提供市場參與者更安全、更有效率之服務，並充分發揮證券、債券、票券後台作業整合效益，以降低市場成本及提升作業效率。謹將本公司101年度之業務推展重點說明如后：

一、積極辦理及推廣股東會電子投票平台

本公司配合公司法第177條規定，於101年上半年加強對發行人及市場使用者進行宣導，除計畫逐家實地拜訪必需使用電子投票之發行公司外，亦將辦理「股東e票通」市場會測，使相關參與者均能熟悉系統操作，並提供相關作業事項之範例，以利未來之實際運行。

另針對保管銀行、投信公司及投資人等使用者，將透過文宣、廣告、媒體、網站等方式，宣導推動電子投票，以建立本公司電子投票平台品牌形象。

二、因應市場實務需求，規劃相關帳簿劃撥作業

配合前台市場發展實務需求，本公司將規劃如因應國內投信事業發行之ETF於證交所或櫃檯買賣中心掛牌交易，持續配合提供申購及買回相關帳簿劃撥作業及因應證券暨期貨市場發展及新商品之推出，配合增修相關規章及規劃提供相關帳簿劃撥功能。



三、固定收益證券電子化作業

配合公司債、金融債券及受益證券等固定收益證券發行人申請無實體登錄暨帳簿劃撥交付作業，本公司建置將書面申請改採電子化申請，提昇對發行人服務效率，並達節能減碳之效。另研議固定收益證券相關名冊及清冊改以電子化方式傳送之可行性，以達無紙化及電子化作業之目標。

四、研議參加人以電子方式辦理集保帳表覆核簽核及保存業務

現行參加人辦理集保帳務之覆核時，大多列印相關帳表進行核對，核對無誤後於帳表上簽章並留存備查。為落實節能減碳，本公司將開放參加人辦理集保相關帳務覆核時，相關報表得透過其內部電子簽核系統辦理簽核，取代現行紙本之簽章。並為方便參加人報表管理，擬延長參加人報表查詢之期限，以減輕其報表保存之負擔。

五、規劃擴大建置股務服務資訊平台

持續研議本公司現行提供之集保股權分散表、股務單位資訊等股務資訊外，另增加投資人、發行公司及其股務代理機構所須之股務相關服務項目及範圍資訊等。

六、研議提供股務訊息傳遞自動化

為提昇證券市場股務作業效率，本公司將參考國際股務服務發展趨勢及股務訊息標準，研議建置股務訊息傳輸平台，提供股務單位與保管銀行間有關股務訊息標準化或資料交換自動化等服務之可行性。

七、建置本公司保管之有價證券遇無股務單位辦理繼承、贈與及拋棄股份等股務事項之處理機制

為提昇參加人客戶辦理繼承、贈與及拋棄股份等轉帳作業效率，本公司規劃放寬拋棄股份作業之申請主體及標的範圍，並提供相關資訊系統功能，未來參加人得透過連線交易輸入申請資料，取代現行函文申請之作業方式，以簡化參加人申請程序、強化作業功能。

八、提供票券商辦理一般免稅單位買賣短期票券之免稅款登記作業

為簡化一般免稅單位之作業程序，減少單證開立，及避免因人工作業疏漏而影響投資人之權益，本公司將研議建置票券商辦理一般免稅單位買賣短期票券之免稅款登記作業，未來票券商再賣出時，得以訊息通知本公司，增加整體作業效率。

九、研議可轉讓銀行定期存單（NCD）款項收付作業服務

為持續提昇國內市場支付系統運作效率及服務NCD發行銀行，本公司將研議可轉讓銀行定期存單（NCD）兌償款項透過央行同資系統辦理款項收付作業服務，提高市場效率。

十、落實個人資料保護與管理制度之執行

因應個人資料保護法之實施，本公司針對業務及資通安全方位擬定多項因應方案，包括成立個人資料保護管理小組，制定個人資料保護及管理政策、落實員工教育訓練，陸續辦理多場訓練課程、檢視個資蒐集處理利用之適法性，並建置相關軟硬體設施強化資通安全。

十一、強化e-Training數位學習平台功能

為有效提昇參加人與從業人員學習效率，本公司將加強e-Training數位學習平台功能，增加記錄集保業務人員所受訓練課程、時數等資訊，定期將集保業務人員之學習情形通知參加人，以利其掌握訓練學習情況。

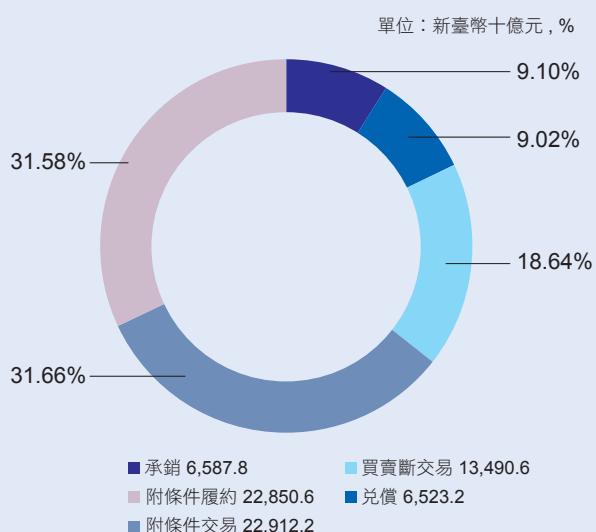
十二、推廣境外基金資訊傳輸自動化服務

為提昇境外基金產業作業效率，本公司將建置國內信託業及總代理人與境外基金機構間境外基金申購、買回及轉換等交易資訊傳輸自動化服務平台。

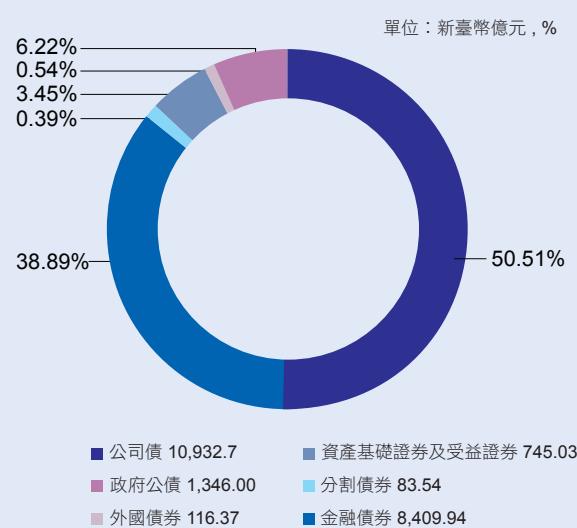
十三、持續進行證券存託系統改善案

延續100年專案，本公司將持續執行報表產製系統之開發建置，以現行普遍通用之開放系統平台報表產製軟體工具，擷取關聯式資料庫之資料以產製使用單位所需之各類報表，替代現有系統於傳統大型主機，逐一訂定各類報表格式之舊式印製報表模式，期能有效縮減報表開發之人力與維護成本，提供使用單位更有效率之資訊報表服務功能。

固定收益商品結算交割統計



固定收益商品集中保管餘額





十四、強化網路傳輸保護措施

因應個資法之頒布與強化網路傳輸保護措施，本公司將研議強化重要資訊系統內部使用終端機至伺服器主機間之傳輸安全性，擬以VPN加密方式保護機密資料。為因應新版個人資料保護法，防範個人資料外洩，規劃建置資料外洩網路防護系統，以加強個人資料之保護。

十五、持續強化資通安全作業

為維持後台資訊系統安全穩定運作，以及面對重大災難之通報及應變處理機制，本公司將持續檢視相關備援作業及強化現行資訊服務與營運持續管理機制，加強現有資訊服務管理各面向需求及容量管理，提昇現有營運持續管理程度。

十六、推動國際化業務

本公司除持續配合主管機關主辦之各項國際會議籌備事宜，積極推動各類國際化業務，並爭取與國際間的集保公司簽訂合作備忘錄（MOU）及開戶合作的機會外，並將持續蒐集國內外各證券期貨及金融貨幣市場結算、交割、保管、股務等作業制度，進行相關議題之研析，做為本公司規劃業務發展之參考。

肆、結語

過去一年，在主管機關的督導及同業先進的全力支持下，本公司集中保管、結算交割及帳簿劃撥業務穩健成長，服務項目亦朝多樣化及多元化發展。展望101年，本公司將於有價證券全面無實體後，配合主管機關大力推動電子通訊投票政策，積極落實股東行動主義，健全資本市場發展，並保障投資人權益，提供市場參與者安全、效率及低成本的服務，本公司將致力於降低營運成本，提昇服務品質及運作效率，以發揮證券、債券、票券後台作業整合之具體綜效。同時衡酌全球資本市場及金融市場之發展趨勢，配合我國相關法令之修正及市場發展需要，在主管機關的監督指導下，積極發展新種業務，建立專業、效率、國際化的機制，提供安全、便捷、多元化的服務，以維護市場之安全運作，及提昇市場之作業效率，並為本公司開創更為寬廣的服務空間。

董事長：

克華丁

經理人：

楊國樞

會計主管：

陳國樞

公司重要紀事



1
JAN

1.26-27

邀集各發行公司及股務代理機構人員，舉辦2場「股務業務說明會」。

2
FEB

2.13-19

本公司派員至日本、韓國考察股東會實務作業，並參訪日本證券集中保管公司（JASDEC）及韓國集保公司（KSD）等機構。

2.22

Clearstream 執行董事 Mr. Philippe Seyll 率員至本公司參訪，拜會林總經理並交換業務心得。

3
MAR

3.8

第十四屆傑出基金「金鑽獎」頒獎典禮假遠東飯店舉行，本公司獲頒公益活動感謝狀。

3.12

本公司參加「第八屆證券盃太極拳觀摩賽」，榮獲太極拳四十二式冠軍。

3.22-23,25

本公司邀集各上市櫃發行公司及股務代理機構人員假台北、台中、高雄等地舉辦3場次「股東會委託書徵求作業宣導說明會」。

3.30

行政院金融監督管理委員會舉辦「研商中小企業融資事宜及表揚典禮」，本公司獲頒為民國百年年序專案有功機構，由林總經理代表領獎。

4
APR

4.6

韓國集保公司（KSD）派員來訪，聽取業務簡報並交換心得。

4.15

邀集各發行公司及股務代理機構人員，舉辦1場「100年度股務單位內部控制制度標準規範修訂說明會」。



4.15

世新大學法律系師生一行70人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割保管制度暨有價證券無實體發行作業簡報，並參觀業務單位作業。



4.15, 18-19

邀集各證券商人員，假台北、台中、高雄舉辦3場「參加人集保新進業務人員教育訓練」。

4.17

本公司與台中家扶中心假台中潭子共同舉辦「幸福調味師」親子活動，以實際行動給予這些弱勢家庭關心與溫暖。

4.18-5.25

為推動金融知識普及計畫，及建立大專學生對投資理財之正確觀念，假北、中、南等大學院校舉辦10場「深入校園理財講座」。

4.19

台北捐血中心舉行「99年度捐血績優表揚大會」，會中表揚本公司「寒冬送暖熱血情」愛心捐血活動。

4.20-5.3

邀集各證券商人員，假台北、桃園、新竹、台中、嘉義、台南、高雄等地舉辦9場「集保業務說明會」。

4.28

銘傳大學財金系師生一行56人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割保管制度暨有價證券無實體發行作業簡報，並參觀業務單位作業。

5
MAY

5.9

香港國際交換暨衍生性金融商品協會(ISDA)派員來訪，拜會林總經理並交換業務心得。

5.10

進行100年度外部品質ISO27001稽核作業，查核結果符合標準。

5.10

越南交易所及富鑫證券公司派員來訪，拜會丁董事長並交換業務心得。



5.11

邀集NCD發行銀行、ABCP發行人及票券商，舉辦1場「規畫登記形式短期票券發行登錄申請及到期兌償等作業自動化研討會」。

5.18

文化大學法律系師生一行60人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割保管制度暨有價證券無實體發行作業簡報，並參觀業務單位作業。

5.21

邀集各清算交割銀行及票券商人員，舉辦「票券保管結算交割系統百年度第一次全市場異地備援演練」，演練過程順利圓滿。

5.27

輔仁大學法律系師生一行30人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割保管制度暨有價證券無實體發行作業簡報，並參觀業務單位作業。

6 JUN

6.13-22

邀集各證券商人員，假台北、台中、高雄等地舉辦7場「集保業務在職專業教育訓練」。

6.14

為深入瞭解各參加人業務並規劃提供符合證券商及保管銀行需求之服務，本公司派員前往瑞銀證券、摩根史坦利證券、花旗銀行及第一銀行等公司研習。

6.22

本公司召開100年度股東常會，丁董事長於會中表示，過去一年來集保結算所在全體同仁共同努力下，除持續辦理既有業務，有價證券無實體更可於七月底提前達陣100%無紙化目標。

7 JUL

7.6

進行100年度ISO外部品質稽核作業，查核範圍為ISO9001品質書面文件，查核結果符合標準。

7.7

政治大學證券研習營一行80人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割制度簡報，並參觀業務單位作業。

7.9

為加強公司同仁遇重大天然災害之應變能力，並強化對災難發生時自身安全的維護及應變處理程序與備援作業之熟悉度，本公司舉辦100年度第一次業務永續運作(BCP)演練，演練過程圓滿順利。



7.10-15

為增進對國際證券市場之瞭解，本公司派員赴美國證券保管結算公司(DTCC)研習。

7.25

為提昇服務從業人員專業知能，邀集各發行公司服務單位主管，舉辦一場「服務業務座談會」。

7.29

本公司孟慶蒞副總經理榮獲「第11屆中華民國證券暨期貨金彝獎-傑出市場服務人才獎」。

7.29

國內上市(櫃)、興櫃公司已於本(100)年7月29日正式達到百分百全面無紙化目標。

8 AUG

8.8

比利時Euroclear Bank Chairman Mr. Frederic Hannequart 來訪，拜會林總經理並交換業務心得。

8.17

德國Clearstream派員來訪，拜會林總經理並交換業務心得。

8.17-18, 9.6-20

假台北、新竹、台中、台南、高雄等地舉辦9場「公司交付股東會紀念品暨通訊投票平台作業宣導說明會」。

8.24

越南國家證管會SSC派員來訪，聽取業務簡報並交換心得。

8.24-25, 9.21-22

為提昇服務從業人員專業知能，邀集各發行公司服務人員，舉辦4場「服務作業說明會」。

9 SEP

9.1

本公司假圓山飯店舉辦「精彩100 無實體百分百-有價證券全面無實體成果發表會」，邀請蕭副總統等政府機關首長、各公會代表、發行公司、證券商及周邊單位等貴賓與會。

9.16

本公司慈心社舉辦「一人捐一件愛心無上限」愛心義賣活動，此次義賣及愛心捐獻收入計28萬元，已全數捐贈「安安慢飛家庭天使關懷基金會」及「台東基督教阿尼色弗兒童之家」。

9.17-26

林總經理率員至加拿大多倫多參加「2011 SIBOS-SWIFT金融業務會議」。



10
OCT

10.11-12.1

為推動金融知識普及計畫，及建立大專學生對投資理財之正確觀念，假北、中、南等大專院校舉辦11場次「深入校園理財講座」。

10.20

邀集各發行人及總代理人舉辦1場「境外結構型商品申報公告說明會」。

10.27

土耳其資本市場委員會代表團來訪，拜會林總經理並交換業務心得。



11
NOV

11.1

司法官訓練所一行7人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割制度暨有價證券無實體發行作業簡報，並參訪業務單位。

11.2-4

林總經理率員赴韓國首爾參加「亞太地區集保組織(ACG) 第5屆年會」。

11.6

舉辦22週年慶登山健行活動，丁董事長感謝同仁的辛勞，並勉勵大家繼續為證券市場努力。

11.14-24

邀集各證券商人員假台北、桃園、新竹、台中、嘉義、高雄等地舉辦9場「集保業務宣導說明會」。

10.27

舉辦1場「資訊安全座談會」，邀請各產、官、學界代表與會，以面對多變未來，資訊系統如何做更好準備為議題進行研討。

10.29

本公司參加第25屆證券盃桌球賽，榮獲團體男子甲組亞軍、雙打賽女子組亞軍及團體女子組亞軍等佳績。

10.31

邀集各債券商人員舉辦1場「固定收益證券帳簿劃撥相關業務說明會」。



11.14

本公司假寒舍艾美酒店舉辦1場「臺灣集中保管結算所2011資訊年會」，邀請主管機關、各產官、學代表與會，以證券市場資訊安全與技術創新議題，進行資訊新知識分享與交流。



11.17

本公司與香港中央結算公司(HKSCC)，於台北簽訂合作與資訊備忘錄(MOU)，由集保結算所董事長丁克華與香港中央結算公司董事長李小加代表雙方簽署。

11.19

本公司與台灣無障礙旅遊協會合作，舉辦「圓夢巴士精彩一百，愛心百分百」活動，安排清寒身障及年長行動不便人士，至宜蘭傳藝中心及員山金車蘭花園一日旅遊。

11.19

邀集各清算交割銀行及票券商人員，舉辦「票券保管結算交割系統百年度第二次全市場異地備援演練」，演練過程順利圓滿。

12
DEC

12.12

韓國集保公司(KSD)Managing Director Mr. Hae-il Jang率員拜會林總經理，並交換業務心得。

12.13

本公司基於企業關懷及回饋社會之責任，舉辦「愛心捐血暨血袋捐贈公益活動」，順利募集178袋(44,500cc)愛心捐血及捐贈10,000個血袋予台北捐血中心。

12.14

香港BBH合夥人Mr. Andrew Tucker率員拜會林總經理，並交換業務心得。

12.16

本公司「e-Training數位學習平台」正式啟動，提供集保從業人員豐富多樣的專業課程。

12.30

本公司贊助之新北市石碇國小「小小文創家培育計畫」舉辦100學年度第一學期成果發表會，由江旭立校長致贈本公司感謝狀。



公司簡介

壹、公司概況

本公司係由原「臺灣證券集中保管股份有限公司」與「台灣票券集中保管結算股份有限公司」合併後更名。

原臺灣證券集中保管公司之設立，係行政院金融監督管理委員會證期局為提升證券市場效率，解決證券相關事業龐大之現券作業負荷，並進而提供安全可靠之集中保管方式，於民國77年元月配合證券交易法修訂，研擬「證券集中保管事業管理規則」及劃撥交割制度基本架構，由臺灣證券交易所、復華證券金融公司及證券商等共同出資，於民國78年10月正式成立，並於民國79年元月正式營業，提供有價證券集中保管帳簿劃撥、集中交易及櫃檯買賣市場有價證券交割、興櫃股票款券結算交割、無實體有價證券登錄，並接受主管機關委託辦理股務查核作業。

台灣票券集中保管結算公司則為財政部為推動短期票券無實體化及集中結算交割制度，於民國91年6月頒布「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」，由國內各票券商、財金資訊公司及相關金融機構共同出資，於民國92年8月設立，並於民國93年4月正式運作，除統籌辦理短期票券之集中保管外，並與中央銀行同資系統連線，提供款券兩訖之結算交割機制。

鑑於我國金融市場參與者邁向跨業經營之趨勢，證券業及票券業者同時經營股票、債券及票券商品之交易量能逐年增加，行政院金融監督管理委員會（以下簡稱主管機關）為兼顧市場參與者之方便度、避免資源重複投資及順應國際主要證券市場後台整合之趨勢，爰於民國94年7月決議推動臺灣證券集中保管公司與台灣票券集中保管結算公司之合併，期能透過整合結算交割保管平台，有效達到降低投資成本，提高經營效率，擴大服務範圍，促進市場發展等整合綜效。兩家公司於民國95年3月27日完成合併，以臺灣證券集中保管公司為存續公司，並更名為臺灣集中保管結算所股份有限公司。

謹將本公司經營業務範圍及帳簿劃撥之標的等內容列述如下：



一、經營之主要業務項目：

- 有價證券及債票形式短期票券之保管。
- 有價證券無實體發行及登記形式短期票券發行之登錄。
- 有價證券及短期票券之買賣交割或質權作業及其帳簿劃撥。
- 有價證券帳簿劃撥事務之電腦處理。
- 有價證券帳簿劃撥配發作業之處理。
- 興櫃股票議價之給付結算。
- 境外基金之款項收付業務。
- 短期票券到期之提示與兌償，及承銷、首次買入與到期兌償之款項收付作業。
- 短期票券交割之對帳與帳務結計作業。
- 短期票券利率指標之編製。
- 參加人業務相關各類資訊之傳輸及交換。
- 參加人資訊系統備援及業務自動化之諮詢與規劃。
- 其他經主管機關核准之有關業務。

二、保管之有價證券得為帳簿劃撥者：

- 在證券集中交易市場上市之股票、新股權利證書及股款繳納憑證、附認股權特別股、認股權憑證。
- 在證券集中交易市場上市之受益憑證。
- 在證券集中交易市場上市之存託憑證。
- 在證券集中交易市場上市之轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、公司債及債券換股權利證書。
- 在證券集中交易市場買賣之債券。
- 在證券集中交易市場上市之認購（售）權證。
- 在證券集中交易市場上市之受益證券、資產基礎證券。
- 在證券商營業處所買賣之股票、新股權利證書及股款繳納憑證、附認股權特別股、認股權憑證。
- 在證券商營業處所買賣之受益憑證。
- 在證券商營業處所買賣之存託憑證。
- 在證券商營業處所買賣之轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、公司債、金融債券及債券換股權利證書。
- 在證券商營業處所買賣之債券。
- 在證券商營業處所買賣之認購（售）權證。
- 在證券商營業處所買賣之受益證券、資產基礎證券。
- 員工認股權憑證。
- 公開發行公司發行之股票，就該次發行總數合併印製或無實體發行者。
- 公開發行公司私募之股票、股款繳納憑證、債券換股權利證書、公司債、金融債券，就該次發

行總數合併印製或無實體發行者。

- 公開發行公司私募之附認股權特別股、附認股權公司債、轉換公司債、交換公司債，採無實體發行者。
- 開放式受益憑證、金融債券，採無實體發行者。
- 受託機構或特殊目的公司私募之受益證券或資產基礎證券，採無實體發行者。
- 可轉讓銀行定期存單。
- 交易性商業本票。
- 融資性商業本票。
- 外幣商業本票。
- 銀行承兌匯票。
- 短期受益證券及資產基礎證券。
- 其他經主管機關核定之有價證券及短期債務憑證。

貳、公司組織

在組織架構方面，董事會為公司最高的執行機構，由董事長召集並擔任會議主席，董事長對外代表公司。置總經理一人，承董事長之命執行董事會或股東會之決議，並依法令章程規定綜理業務；置副總經理1至2人，輔佐總經理，並處理公司業務；置主任秘書1人，綜理各部、室文稿及協調聯繫事項，襄助總經理、副總經理處理行政業務；置總稽核1人，綜理內部控制及內部稽核業務，並擔任內部查核室主管，該單位隸屬董事會。

本公司依業務需要，設置業務、金融業務、存託、股務、資訊規劃、金融資訊、資訊作業、企劃、管理9部，勞工安全、稽核、法務、財務、內部查核5室，各單位設主管1人掌理各部門事務，並依業務功能分組辦事。另設隸屬董事會之風險控管委員會與研究發展及費率審議委員會。謹將委員會運作、各部室職掌及公司組織圖列示如下：

一、委員會

(一) 風險控管委員會

依據「短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法」第27條規定，本公司設立風險控管委員會，其主要職責為對本公司短期票券保管結算交割業務流程、電腦系統作業制度、及與參加人間作業流程之風險控管審查；制定參加人風險控管之標準及查核制度；定期組成查核小組，進行參加人風險控管之相關查核事宜等。

(二) 研究發展及費率審議委員會

為使公司業務發展與費率能符合市場需求，設立研究發展及費率審議委員會，其主要職責為業務發展與營運方針之規劃；辦理保管、發行登錄、帳簿劃撥及交易結算等服務費收取標準之審議；各項業務重大變更之審議；新種業務規劃之審議等。



二、各部室職掌

(一) 業務部：

掌理業務規劃、推展、帳簿劃撥、證券交割、送存領回、設質交付、興櫃股票結算等事項，分設業務推展、基金服務、交割、帳務等4組。

(二) 金融業務部：

掌理固定收益商品相關業務規劃、推展、帳簿劃撥、結算交割、實體票券保管管理等事項，分設業務規劃、結算服務、業務管理等3組。

(三) 存託部：

掌理有價證券登錄鍵檔、入庫驗核、黏貼條碼、銷除前手、庫存管理、本息兌領、股票印製規格、條碼檢測等事項，分設管制、保管、外務等3組。

(四) 股務部：

掌理有價證券無實體發行之登錄、帳簿劃撥配發、代辦過戶、與公開發行公司或其股務代理機構之業務往來聯繫等事項，分設規劃管制、服務、推廣等3組。

(五) 資訊規劃部：

掌理資訊業務之規劃、系統開發、設計、測試、品質管制、資通安全機制之規劃及推動等事項，分設證券業務、期貨業務、行政業務、規劃管制等4組。

(六) 金融資訊部：

掌理固定收益商品相關資訊業務及第二類電信一般業務之規劃、系統開發、設計、測試、品質管制、參加人資訊諮詢、資通安全機制之規劃及推動等事項，分設開發維護、系統規劃、系統管制等3組。

(七) 資訊作業部：

掌理資訊作業之系統設備建置、維護、操作、管理、連線服務等事項，分設系統工程、系統操作、資訊服務、作業管制、網路工程等5組。

(八) 企劃部：

辦理董事會事務，掌理業務規劃、研究分析、業務聯繫及國際事務等事項，分設企劃、業務聯繫、國際事務、研究等4組。

(九) 管理部：

掌理採購、營繕工程、庶務、財產、文書及技術員、事務員管理、員工任免遷調、獎懲考核、待遇福利、退休撫卹、教育訓練、人事查核等事項，分設總務、管理、文書、人力資源等4組。

(十) 勞工安全室：

掌理職業災害防止及安全衛生管理等事項，不分組。

(十一) 稽核室：

掌理參加人集保作業內部控制制度及資通安全管理之輔導、配合證交所及櫃檯中心查核證券商集保作業；查核股票在證券交易所上市、或在證券商營業處所買賣之公司股務作業及資通安全管理、受理其人員任職、異動之申報；辦理參加人票券利率及成交相關資料傳輸之查核等事項，分設券商輔導、股務查核、規劃管制、風險控管等4組。

(十二) 法務室：

掌理法令、規章、契約等事項意見之提供、法令章則彙編及相關事務之處理，不分組。

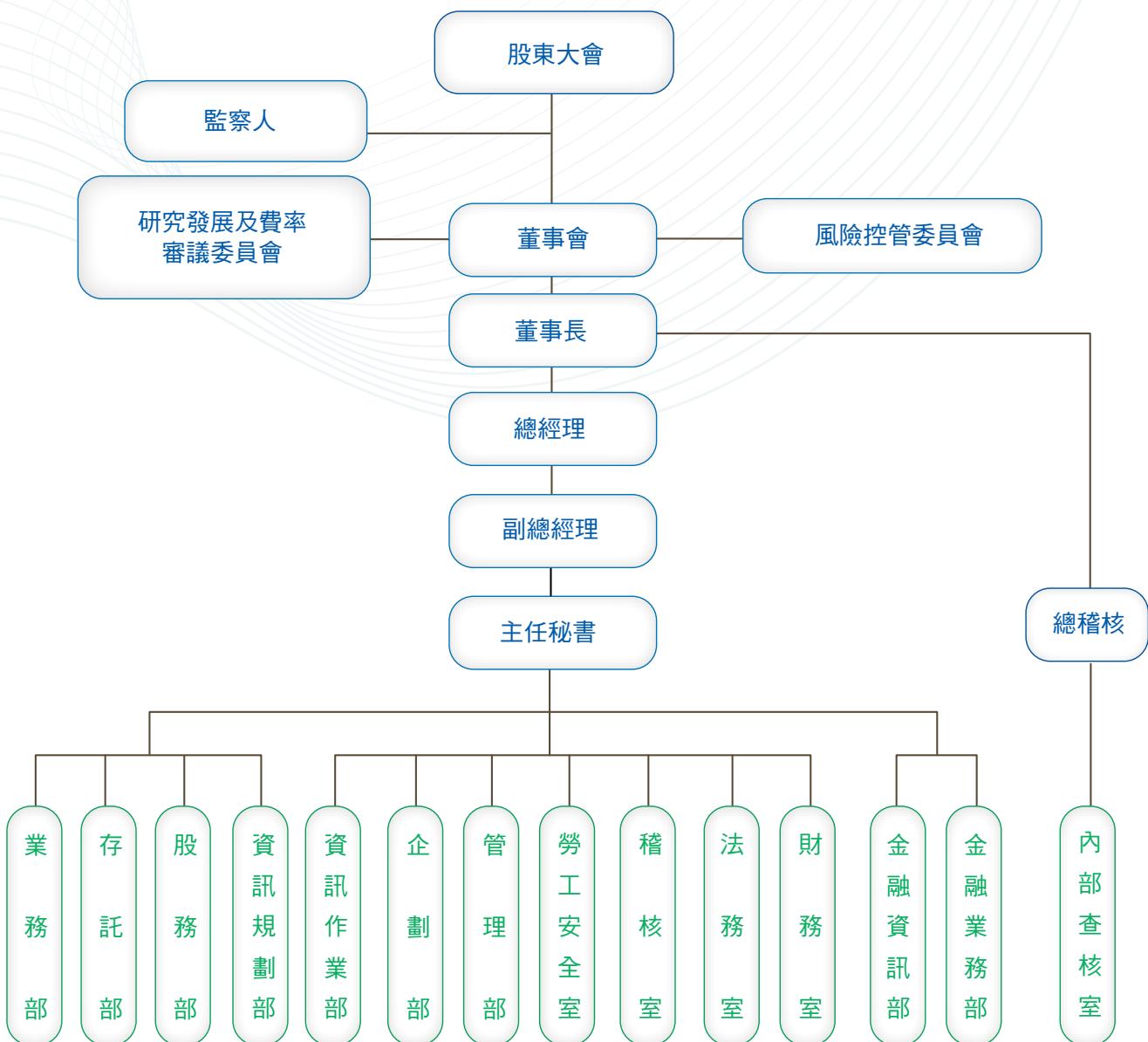
(十三) 財務室：

掌理資金調度、會計等事項，分設歲計、會計等2組。

(十四) 內部查核室：

掌理公司內部控制及內部稽核等事項，分設內部稽核、資料管制等2組。

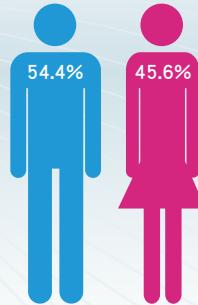
三、公司組織圖





參、人力結構分析

截至民國100年底止，本公司員工計有500人，其中男性占54.4%，女性占45.6%。在人力結構方面，就年齡別分析以40~49歲者為最多；就學歷別分析，以大學程度者最多，占39.6%。



肆、股東結構

截至民國100年底止，本公司共有股東1,308人，其中法人股東107人，自然人股東1,201人，以臺灣證券交易所持股50.43%最多，元大證券金融公司持股17.96%居次。謹將民國100年底股東持股比率列表如下：

100年12月31日

股東	股數	投資金額(元)	持股比率%
臺灣證券交易所股份有限公司	157,877,427	1,578,774,270	50.43
元大證券金融股份有限公司	56,217,228	562,172,280	17.96
全省證券商、金融機構、票券商等法人股東及自然人股東	98,997,390	989,973,900	31.61

伍、董事及監察人名錄

董事會由7位董事組成，分別代表臺灣證券交易所、元大證券金融公司、凱基證券公司與富邦綜合證券公司，監察人共計3位，其中1位為常駐監察人。謹將本公司董事、監察人名錄及代表股東列表如下：

100年12月31日

職稱	姓名	代表股東
董事長	丁克華	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	丁紹曾	凱基證券股份有限公司
董事	林修銘	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	林添富	元大證券金融股份有限公司
董事	許仁壽	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	程明乾	富邦綜合證券股份有限公司
董事	關芳春	臺灣證券交易所股份有限公司
常駐監察人	黃敏助	永豐金證券股份有限公司
監察人	馬紹章	臺灣證券交易所股份有限公司
監察人	謝龍發	臺灣證券交易所股份有限公司

(依姓氏筆劃順序排列)

經營團隊



總經理

林修銘

副總經理

孟慶蒞

董事長

丁克華

主任秘書

景廣俐

副總經理

朱漢強



管理部及勞工
安全室協理
何潔敏

內部查核室
總稽核
洪志明

存託部
協理
張紫薇



金融業務部
經理
曹素燕

服務部
經理
汪明琇

業務部
經理
張秀珍



稽核室
經理
陳光輝

企劃部
經理
陳少燕

法務室
經理
蕭元華

財務室
經理
林政村



資訊作業部
經理
葉富祥

資訊規劃部
經理
莊台平

金融資訊部
經理
許成



業務委員
許美蓉

業務委員
連勝元

會計師查核報告

臺灣集中保管結算所股份有限公司 公鑒：

臺灣集中保管結算所股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣集中保管結算所股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳麗琦

陳麗琦



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

會計師 張日炎

張日炎



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中華民國 101 年 3 月 14 日

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司100年度經勤業眾信聯合會計師事務所張日炎、陳麗琦會計師查核簽證之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表；暨營業報告書、盈餘分派議案等表冊，移由本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司101年股東常會

常駐監察人：永豐金證券股份有限公司代表人

黃敏助



監 察 人：臺灣證券交易所股份有限公司代表人

謝龍發



監 察 人：臺灣證券交易所股份有限公司代表人

馬紹章

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 3 日

資產負債表

民國100年及99年12月31日

資產	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金（附註四）	\$ 5,489,779	33	\$ 3,754,039	24
公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	1,492,576	9	1,500,401	10
持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	996,646	6	1,697,572	11
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業（附註二及六）	149,563	1	191,967	1
關係企業（附註十六）	78,551	-	148,773	1
其他金融資產－流動（附註十一）	131,500	1	253,216	2
遞延所得稅資產－流動（附註二及十三）	49	-	110	-
其他流動資產	46,611	-	42,802	-
流動資產合計	8,385,275	50	7,588,880	49
基金及投資				
持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	5,209,048	31	4,914,180	32
以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	130,000	1	130,000	1
賠償準備金（附註九）	1,845,160	11	1,716,824	11
採權益法之長期股權投資（附註二及十）	68,294	-	62,646	-
基金及投資合計	7,252,502	43	6,823,650	44
固定資產（附註二）				
成 本				
土地	300,445	2	300,445	2
房屋及建築	513,240	3	513,240	3
資訊設備	1,322,835	8	1,256,220	8
其他設備	79,867	1	77,743	1
租賃改良	49,198	-	105,960	1
	2,265,585	14	2,253,608	15
減：累計折舊				
房屋及建築	166,905	1	156,840	1
資訊設備	1,209,022	7	1,146,431	7
其他設備	72,053	1	69,963	1
租賃改良	39,875	-	102,573	1
	1,487,855	9	1,475,807	10
固定資產淨額	777,730	5	777,801	5
無形資產				
商譽（附註二）	169,083	1	169,083	1
其他資產				
存出保證金（附註十七）	136,819	1	136,298	1
遞延費用（附註二）	10,259	-	20,837	-
其 他	277	-	277	-
其他資產合計	147,355	1	157,412	1
資 產 總 計	\$ 16,731,945	100	\$ 15,516,826	100



單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

100年12月31日 99年12月31日

負債及股東權益

流動負債

應付費用
應付所得稅（附註二及十三）
代收款項（附註十一）
其他流動負債（附註十六）
流動負債合計

	金額	%	金額	%
\$	434,494	3	\$	422,109
	159,180	1		178,814
	57,691	-		141,973
	64,561	-		77,008
	715,926	4		819,904
				5

其他負債

賠償準備（附註九）
遞延所得稅負債—非流動（附註二及十三）
其他負債合計

1,869,168	11	1,750,911	12
38,889	1	40,108	-
1,908,057	12	1,791,019	12

負債合計

2,623,983 16 2,610,923 17

股東權益

股本—每股面額10元；額定及發行：一〇〇及
九九年分別為313,092仟股及298,183仟股
資本公積
法定盈餘公積
特別盈餘公積
未分配盈餘
股東權益合計

3,130,920	18	2,981,829	19
476,394	3	476,394	3
1,513,870	9	1,353,369	9
7,187,175	43	6,256,269	40
1,799,603	11	1,838,042	12
14,107,962	84	12,905,903	83

負債及股東權益總計

\$ 16,731,945 100 \$ 15,516,826 100

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：

經理人：

會計主管：

損 益 表

民國100年及99年1月1日至12月31日

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及十六）				
清算交割服務收入	\$ 812,327	23	\$ 899,921	25
帳簿劃撥處理服務收入	857,749	25	977,880	28
帳戶維護服務收入	318,606	9	315,415	9
轉帳處理服務收入	376,458	11	400,168	11
票債券結算及帳戶維護服務收入	480,659	14	451,183	13
期貨結算處理服務收入	335,685	10	259,925	7
有價證券登錄配發處理服務收入	123,144	3	113,289	3
其他營業收入	164,290	5	140,407	4
營業收入合計	3,468,918	100	3,558,188	100
營業費用				
用人費用（附註二及十五）	907,157	26	914,234	26
業務費用（附註二、九及十七）	920,902	27	925,410	26
營業費用合計	1,828,059	53	1,839,644	52
營業利益	1,640,859	47	1,718,544	48
營業外收入及利益				
利息收入	195,499	6	192,100	6
交易目的金融資產淨利益（附註二）	10,627	-	3,404	-
採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及十）	14,815	-	13,936	-
股利收入（附註二）	26,057	1	16,280	1
其 他	4,395	-	4,529	-
營業外收入及利益合計	251,393	7	230,249	7



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	100年度	%	99年度	%
	金額		金額	
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	\$ 269	-	\$ 483	-
其 他	6,088	-	6,294	-
營業外費用及損失合計	6,357	-	6,777	-
稅前利益	1,885,895	54	1,942,016	55
所得稅費用（附註二及十三）	311,108	9	337,006	10
純 益	\$ 1,574,787	45	\$ 1,605,010	45
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘（附註十四）				
基本每股盈餘－依加權平均流通在外股數計算	\$ 6.02	\$ 5.03	\$ 6.20	\$ 5.13

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

臺灣集中保管結算所股份有限公司

股東權益變動表

民國100年及99年1月1日至12月31日

	股本		
	股數（仟股）	金額	資本公積
99年1月1日餘額	298,183	\$ 2,981,829	\$ 476,394
98年度盈餘分配			
法定盈餘公積	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-
現金股利－每股1.5元	-	-	-
99年度純益	-	-	-
99年12月31日餘額	298,183	\$ 2,981,829	\$ 476,394
99年度盈餘分配			
法定盈餘公積	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-
現金股利－每股1.25元	-	-	-
股票股利－每股0.5元	14,909	\$ 149,091	-
100年度純益	-	-	-
100年12月31日餘額	313,092	\$ 3,130,920	\$ 476,394



單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

保留盈餘（附註十二）

法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	股東權益合計
\$ 1,216,196	\$ 5,556,685	\$ 1,517,064	\$ 8,289,945	\$ 11,748,168
137,173	-	(137,173)	-	-
-	699,584	(699,584)	-	-
-	-	(447,275) (447,275) (447,275)	-	-
-	-	1,605,010	1,605,010	1,605,010
1,353,369	6,256,269	1,838,042	9,447,680	12,905,903
160,501	-	(160,501)	-	-
-	930,906	(930,906)	-	-
-	-	(372,728) (372,728) (372,728)	-	-
-	-	(149,091) (149,091)	-	-
-	-	1,574,787	1,574,787	1,574,787
\$ 1,513,870	\$ 7,187,175	\$ 1,799,603	\$ 10,500,648	\$ 14,107,962

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

臺灣集中保管結算所股份有限公司

現金流量表

民國100年及99年1月1日至12月31日

	100年度	99年度
	金額	金額
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,574,787	\$ 1,605,010
折舊及攤銷	107,498	171,300
自採權益法之長期股權投資取得之現金股利	9,167	9,026
採權益法之長期股權投資收益淨額	(14,815)	(13,936)
處分固定資產損失	269	483
金融資產評價調整	75	(248)
提列賠償準備	118,257	129,682
持有至到期日金融資產溢折價攤銷淨額	22,513	31,473
遞延所得稅	(1,158)	11,736
營業資產與負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	7,750	(844,945)
應收票據及帳款	112,626	25,924
其他金融資產－流動	97,016	(71,287)
其他流動資產	(3,809)	(462)
應付費用	12,385	15,002
應付所得稅	(19,634)	(123,474)
代收款項	(84,282)	75,934
其他流動負債	(12,447)	(37,104)
營業活動之淨現金流入	1,926,198	984,114
投資活動之現金流量		
購買持有至到期日金融資產	(1,308,446)	-
持有至到期日金融資產還本	1,691,991	590,824
賠償準備金增加	(128,336)	(130,777)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	24,700	-
購置固定資產	(88,697)	(41,304)
處分固定資產價款	65	131
存出保證金（增加）減少	(521)	682
遞延費用增加	(8,486)	(420)
投資活動之淨現金流入	182,270	419,136



單位：新台幣仟元

	100年度	99年度
	金額	金額
融資活動之現金流出		
發放現金股利	\$ (372,728)	\$ (447,275)
現金淨增加數	1,735,740	955,975
年初現金餘額	3,754,039	2,798,064
年底現金餘額	\$ 5,489,779	\$ 3,754,039
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 331,900	\$ 448,745

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

臺灣集中保管結算所股份有限公司

盈餘分派表

民國100年度

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
本期稅後純益		\$ 1,574,786,746
提列項目		
法定盈餘公積	\$ 157,478,675	
特別盈餘公積	881,880,578	1,039,359,253
本期提列公積後餘額		535,427,493
加：前期末分配盈餘		224,815,400
本期可分配盈餘		760,242,893
盈餘分配項目		
股東紅利-現金	469,638,068	
股東紅利-股票	78,273,020	547,911,088
本期保留未分配盈餘	\$ 212,331,805	

附註：依據本公司章程相關規定，員工紅利按可分配盈餘之1%以上，12%以內分派，並依本公司「員工紅利發給要點」辦理。

100年度員工紅利擬按9.61%分派，發放計73,059,342元，並全數以現金發放。

董事長：

克華丁

經理人：

陳國輝

會計主管：

陳國輝

財務報表附註

民國100及99年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十八年十月十七日設立，經營之業務包括：(一)有價證券之保管；(二)有價證券買賣交割或設質交付之帳簿劃撥；(三)有價證券帳簿劃撥事務之電腦處理；(四)有價證券帳簿劃撥配發作業之處理；(五)有價證券無實體發行之登錄；(六)短期票券集中保管結算及(七)其他經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准之有關業務。

臺灣證券集中保管股份有限公司（以下簡稱集保公司）及台灣票券集中保管結算股份有限公司（以下簡稱票保公司）於九十五年二月八日分別經股東臨時會決議合併，以集保公司為存續公司，票保公司為消滅公司，合併後變更新名為臺灣集中保管結算所股份有限公司，並經九十五年二月八日董事會決議訂定合併基準日為九十五年三月二十七日。

本公司經九十九年四月十四日財北國稅松山營業字第0990006822號函核准，依加值型及非加值型營業稅法第十一條規定，改按第四章第二節計算申報營業稅，本公司並自九十九年五月份起開始實施。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損及員工分紅費用等提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，因此實際結果可能有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融商品係投資基金受益憑證。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳於一〇〇年一月一日以前係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況等。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資按權益法計價，即以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收入（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本



超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

被投資公司發放股票股利時，僅註記股數增加，不認列投資收益。出售長期股權投資時，其成本按加權平均法計算。

固定資產

重大改良及更新之支出列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。

房屋及建築係以直線法按五十五年提列折舊，其他固定資產則依照下列耐用年數，以定率遞減法計算提列：資訊設備，三至五年；其他設備，三至十五年；租賃改良，三至十年。固定資產於耐用年限屆滿後仍繼續使用者，以原方法按重新估計之使用年數續提折舊。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本暨累計折舊及累計減損外，所發生之損益列為當年度損失或利益。

遞延費用

係電腦軟體成本，以定率遞減法分三年攤銷。

商譽

因購併而產生之商譽係購併成本超過可辨認淨資產公平價值部分。商譽不予攤銷。

資產減損

(一) 持有至到期日金融資產

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度利益，惟迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(二) 以成本衡量之金融資產

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(三) 採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產

經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，當資產或其現金產生單位之可回收金額低於帳面價值而有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產（商譽除外）之可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟不得超過該資產在未認列減損損失之情形下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試，當其可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列減損損失，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

每月提撥之職工退休基金列為當年度用人費用。支付退休金時，先由職工退休基金撥付，倘有不足，則列為支付年度費用，詳見附註十五。

收入之認列

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅費用中。

依所得稅法之規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度所得稅費用。

因適用「所得基本稅額條例」所計算之基本稅額若高於一般所得額應納所得稅額，增加之應納差額列為當年度所得稅費用。

科目重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。本公司認為此項會計變動，對一〇〇年度財務報表之影響並不重大。



四、現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金及支票存款	\$ 842	\$ 542
活期存款	16,167	17,745
定期存款	5,472,770	3,735,752
	\$ 5,489,779	\$ 3,754,039

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100年12月31日	99年12月31日
交易目的之金融資產		
貨幣市場基金	\$ 1,492,576	\$ 1,500,401

六、應收票據及帳款－淨額－非關係企業

	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 82	\$ 41
應收帳款	150,864	193,687
	150,946	193,728
減：備抵呆帳	1,383	1,761
淨額	\$ 149,563	\$ 191,967

七、持有至到期日金融資產

	100年12月31日	99年12月31日
流動		
政府債券	\$ 100,183	\$ 253,164
金融債券	50,009	651,242
公司債券	800,000	793,166
受益證券	46,454	-
	\$ 996,646	\$ 1,697,572
非流動		
政府債券	\$ 1,750,709	\$ 1,865,346
金融債券	2,159,133	1,603,185
公司債券	1,299,206	1,397,207
受益證券	-	48,442
	\$ 5,209,048	\$ 4,914,180

本公司投資之債券及受益證券，一〇〇及九十九年底之有效利率均為0.85-3.311%，將於一一二年二月十八日前陸續到期。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
未上市（櫃）公司普通股				
臺灣期貨交易所	\$ 130,000	6.50	\$ 130,000	6.50

九、賠償準備金及賠償準備

依金管會規定，本公司應按清算交割、帳簿劃撥處理、帳戶維護及轉帳處理等服務收入之百分之五提列賠償準備（借記業務費用－賠償準備費用，貸記賠償準備），並於每季終了後十五日內提撥同額賠償準備金（借記賠償準備金，貸記現金），直至其累積金額達本公司之實收資本額時止。賠償準備金已依規定以銀行存款存儲。

一〇〇及九十九年度提列之賠償準備費用分別為118,257仟元及129,682仟元。一〇〇及九十九年度第四季應提撥之賠償準備金分別計24,008仟元及34,087仟元，已分別於一〇一年及一〇〇年一月提撥。

十、採權益法之長期股權投資

	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
未上市（櫃）公司普通股				
中華信用評等公司	\$ 26,822	19.00	\$ 26,072	19.00
臺灣網路認證公司	41,472	18.07	36,574	18.07
	\$ 68,294		\$ 62,646	

一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資收益分別計14,815仟元及13,936仟元。

中華信用評等公司於九十九年度進行現金減資，減資比例為65%，本公司已於一〇〇年度收取減資退回之股款計24,700仟元。

上述採權益法計價之被投資公司，一〇〇及九十九年度相關投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

十一、代收款項

本公司自九十五年八月起提供境外基金款項代收付作業服務，因境外基金申購或贖回所代收付之款項分別借記其他金融資產－流動及貸記代收款項，並於解付時沖轉。



十二、股東權益

本公司章程規定，每年純益應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及依據證券集中保管事業管理規則之規定按金管會指定之比率（以百分之八十為上限）提列特別盈餘公積後，其餘額連同以前年度保留盈餘再予分派，順序如下：

- (一) 員工紅利百分之一以上，百分之十二以內，其分配比率及辦法授權董事會決定之。
- (二) 其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估計金額分別為74,347仟元及73,941仟元。前述員工紅利之估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十三日決議九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	99年度	98年度	99年度	98年度
法定盈餘公積	\$ 160,501	\$ 137,173		
特別盈餘公積	930,906	699,584		
現金股利	372,728	447,275	\$ 1.25	\$ 1.50
股票股利	149,091	-	0.50	-

上述股東常會亦同時分別決議配發九十九及九十八年度員工紅利如下：

	99年度	98年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	\$ 71,378	\$ 78,847

上述九十九年度股票股利已轉增資發行新股14,909仟股，實收資本額提高為3,130,920仟元，本公司以一〇〇年八月一日為增資基準日，並於八月二十二日辦妥變更登記。

九十九及九十八年度應付員工紅利之估列金額分別為73,941仟元及69,408仟元，股東會決議實際發放金額分別為71,378仟元及78,847仟元，與原估列金額之差異數(2,563)仟元及9,439仟元，已分別認列為一〇〇及九十九年度之員工分紅費用之加減項。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

十三、所得稅費用

(一) 本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用調節如下：

	100年度	99年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 320,602	\$ 330,142
所得稅調整項目之稅額影響數		
永久性差異	(8,699)	(5,716)
暫時性差異	(1,535)	(6,388)
當期應負擔所得稅費用	310,368	318,038
未分配盈餘加徵10%	-	8,770
遞延所得稅	2,224	11,736
以前年度所得稅調整	(1,484)	(1,538)
所得稅費用	\$ 311,108	\$ 337,006

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司九十九年度業已依所得稅法第五條修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	100年12月31日	99年12月31日
流 動		
職工福利遞延認列	\$ 49	\$ 98
未實現兌換損失遞延認列	-	12
	<hr/> \$ 49	<hr/> \$ 110
非流 動		
退休金費用超限遞延認列	\$ 14,418	\$ 16,713
職工福利遞延認列	-	49
商譽	(38,889)	(40,157)
	<hr/> (24,471)	<hr/> (23,395)
備抵評價	(14,418)	(16,713)
	<hr/> (38,889)	<hr/> (40,108)

(三) 兩稅合一相關資訊

	100年12月31日	99年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 253,014	\$ 275,411



一〇〇年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為20.49%；九十九年度第一次現金股利及第二次股票股利實際盈餘分配之稅額扣抵比率則分別為22.60%及22.62%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是，一〇〇年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司若分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。若分配屬於八十六年度（含）以前之盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。

截至一〇〇及九十九年底之未分配盈餘均為八十七及以後年度產生。

（四）除九十七年度外，截至九十八年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

（五）本公司九十三及九十四年度營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局於九九年五月復查決定分別補徵6,522仟元及9,376仟元之稅額，係因國稅局否准認列長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入、債券前手息扣繳稅款及人才培訓投資抵減所致。本公司已於九九年六月繳納上述補徵稅款，惟本公司認為其中國稅局否准認列九十三及九十四年度之長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入並分別補徵稅額6,052仟元及6,528仟元之核定並不合理，業已提出行政救濟，惟前述行政救濟案已於一〇〇年度經最高行政法院駁回。

（六）本公司九十五及九十六年度營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟其中申報合併台灣票券集中保管結算股份有限公司之商譽攤銷金額分別計25,362仟元及33,817仟元，國稅局以該商譽之評價不合理為由，而否准認列為費用，本公司不服前述核定案，將針對稅捐稽徵機關之核定提起行政救濟。上述商譽攤銷金額之所得稅影響數分別為6,340仟元及8,454仟元，本公司業於各該年度認列為遞延所得稅負債。另國稅局亦否准認列九十五及九十六年度長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入分別為30,197仟元及17,608仟元，以致核定稅額較本公司原申報數分別增加7,549仟元及4,402仟元，本公司認為稅捐稽徵機關之核定並不合理，亦將提起行政救濟，惟本公司已於九十八年度就前述核定稅款予以估列入帳。

十四、每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） (仟股)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
100年度					
基本每股盈餘－依加權 平均流通在外股數計算					
本期純益	\$ 1,885,895	\$ 1,574,787	313,092	\$ 6.02	\$ 5.03
99年度					
基本每股盈餘－依加權 平均流通在外股數計算					
本期純益	\$ 1,942,016	\$ 1,605,010	313,092	\$ 6.20	\$ 5.13

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十二股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度基本每股盈餘，分別由稅前6.51元及稅後5.38元減少為6.20元及5.13元。

十五、退休金

依現行「人事管理辦法」規定，本公司每月按薪資總額提撥百分之十三·五為公提儲金及百分之一·五為共同儲金，另由員工按其每月薪資提撥百分之三為自提儲金，交由勞工退休準備金監督委員會及職工退休基金管理委員會管理，並各以該委員會名義存入金融機構運用孳息。員工退休時，就其自提儲金、公提儲金之本息及依規定可領取之共同儲金一次發給之。若員工因公而致傷病，經依退休辦法退休者，除發給前述之金額外，另加給百分之二十，由共同儲金支給。

由於「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司九十四年七月起將選擇適用「勞工退休金條例」員工每月提撥之公提儲金其中百分之六及自提儲金改提撥至勞工保險局。

本公司一〇〇及九十九年底，員工人數分別為497人及504人；一〇〇及九十九年度之退休金費用分別計121,873仟元（含新制退休金13,914仟元）及123,995仟元（含新制退休金12,371仟元）。截至一〇〇及九十九年底止，上列基金總餘額分別計1,573,137仟元及1,448,571仟元。



十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
臺灣證券交易所股份有限公司（證交所）	持有本公司股份50.43%之主要股東
元大證券股份有限公司（元大證券）	本公司之董事（任期至99年8月24日止）
元大證券金融股份有限公司（元大證金）	本公司之董事
日盛證券股份有限公司（日盛證券）	本公司之董事（任期至99年8月24日止）
凱基證券股份有限公司（凱基證券）	本公司之董事（任期自99年8月25日起）
富邦綜合證券股份有限公司（富邦證券）	本公司之董事（任期自99年8月25日起）
永豐金證券股份有限公司（永豐金證券）	本公司之監察人
中華信用評等股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣網路認證股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣期貨交易所股份有限公司（期交所）	本公司為該公司之董事
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）	本公司為該中心之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

	100年度		99年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
營業收入－清算交割服務收入				
證交所	\$ 689,468	85	\$ 731,719	81
櫃買中心	122,859	15	168,202	19
合計	\$ 812,327	100	\$ 899,921	100
營業收入－帳簿劃撥處理服務收入				
元大證券	\$ -	-	\$ 61,517	6
永豐金證券	42,973	5	48,915	5
凱基證券	70,092	8	36,462	4
富邦證券	54,266	7	29,488	3
日盛證券	-	-	22,976	2
合計	\$ 167,331	20	\$ 199,358	20
營業收入－帳戶維護服務收入				
元大證金	\$ 2,115	1	\$ 5,294	2
永豐金證券	2,067	-	2,008	1
凱基證券	2,835	1	1,351	1
富邦證券	2,098	1	1,015	-
日盛證券	-	-	982	-
元大證券	-	-	703	-
期交所	-	-	1	-
合計	\$ 9,115	3	\$ 11,354	4
營業收入－轉帳處理服務收入				
凱基證券	\$ 15,198	4	\$ 6,889	2
永豐金證券	12,008	3	12,079	3
富邦證券	10,290	3	5,298	1
元大證金	4,583	1	13,207	3
期交所	1	-	1	-
元大證券	-	-	3,675	1
日盛證券	-	-	4,149	1
合計	\$ 42,080	11	\$ 45,298	11
營業收入－期貨結算處理服務收入				
期交所	\$ 335,685	100	\$ 259,925	100
其他營業收入				
證交所	21,114	13	17,248	12
永豐金證券	5,640	3	4,562	3
富邦證券	8,538	5	4,038	3
凱基證券	10,749	7	3,707	3
櫃買中心	2,638	2	3,570	3
元大證券	-	-	3,285	2
期交所	26	-	3,007	2
日盛證券	-	-	1,193	1
合計	\$ 48,705	30	\$ 40,610	29



(三) 應收款項—關係人

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
證交所	\$ 36,518	47	\$ 82,660	56
期交所	23,235	30	21,829	15
櫃買中心	4,875	6	15,959	11
凱基證券	5,780	7	10,987	7
富邦證券	4,244	5	9,207	6
永豐金證券	3,427	4	7,390	5
元大證券	472	1	-	-
其他	-	-	741	-
合計	\$ 78,551	100	\$ 148,773	100

(四) 預收收益（帳列其他流動負債）

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
期交所	\$ -	-	\$ 1,170	2

除清算交割服務收入及期貨結算處理收入均為關係人交易外，本公司與關係人間交易之條件與非關係人相當。

十七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇〇年底止，本公司保管之股票、受益憑證、認股權證及可轉換公司債面值總額計約11,119,541,138仟元、國內債券本金餘額計約2,152,820,557仟元、國際債券本金餘額計約9,637,064仟元、美元短期票券計約美金390仟元及短期票券面額計約823,004,599仟元。
- (二) 本公司與廠商簽訂購置設備及電腦軟體合約之未付款計70,579仟元。
- (三) 本公司與他公司簽訂租賃契約，租約將陸續於一〇二年十一月到期，已支付之押金計36,832仟元，帳列存出保證金。租期屆滿時，本公司均得續租。

一〇〇及九十九年度之租金費用（包含設算租金）分別為87,980仟元及87,429仟元。

依約，本公司於未來年度應支付之最低租金如下：

年度	金額
101	\$ 72,547
102	67,006

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	100年12月31日		99年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 7,737,895	\$ 7,737,895	\$ 6,108,161	\$ 6,108,161
公平價值變動列入損益之金融資產	1,492,576	1,492,576	1,500,401	1,500,401
持有至到期日金融資產	6,205,694	6,371,575	6,611,752	6,787,441
存出保證金－債券	93,477	112,250	92,956	105,337
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	543,477	543,477	624,092	624,092

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款－淨額、其他金融資產－流動、賠償準備金、部分存出保證金、應付費用、代收款項及部分其他流動負債。
- 公平價值變動列入損益之金融商品、持有至到期日金融資產及存出保證金－債券如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100年12月31日	99年12月31日	100年12月31日	99年12月31日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 1,492,576	\$ 1,500,401	\$ -	\$ -
持有至到期日金融資產	6,321,513	6,434,797	50,062	352,644
存出保證金－債券	112,250	105,337	-	-

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之貨幣市場基金價值將隨投資基金之淨值波動而變動。一〇〇及九十九年底本公司投資之持有至到期日金融資產，屬固定利率商品者分別計5,805,694仟元及6,211,752仟元，其市場利率變動將使該金融商品之公平價值隨之變動，惟本公司係為持有至到期日，以獲取存續期間之有效利率報酬，不致因市價波動產生處分或評價損益；屬浮動利率商品者一〇〇及九十九年底均為400,000仟元，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，惟並無市價風險。



2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本公司之最大信用暴險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之債券及貨幣市場基金大多具活絡市場，除了意圖持有至到期日之投資及未上市櫃股票（帳列以成本衡量之金融資產）外，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

（五）風險管理政策及目標

本公司定期考量投資金融商品之風險部位、存續期間及經濟環境等因素，進行適當的資產配置，控管投資部位，以管理市場風險及流動性風險，另會定期審視交易對手之信用狀況控管信用風險。

十九、事先揭露採用國際財務報導相關事項

本公司依據金管會九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

（一）依金管會分別於98年6月23日、7月20日金管證投字第0980032638號函及金管證投字第0980037943號函示，本公司應自一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之IFRSs編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定IFRSs轉換計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位（或負責人員）	目前執行情形
1. 分析與規劃階段： (98年7月1日至101年12月31日)		
◎成立專案小組及訂定IFRSs轉換計畫	財務室	已完成
◎蒐集相關資料，瞭解IFRSs觀念性架構	財務室	已完成
◎進行第一階段之人員教育訓練	財務室、管理部	已完成
◎辨認會計準則差異及影響	財務室	已完成
◎評估各部門日常營運之可能影響	財務室、各業務單位、管理部、資規部、內查室	已完成
◎確認採權益法之關聯企業是否變動	財務室	已完成
◎選定IFRSs相關會計政策之前置作業	財務室	已完成
◎評估轉換所需資源及預算	財務室	積極進行中

計畫內容	主要執行單位（或負責人員）	目前執行情形
2.設計與執行階段： (99年7月1日至102年3月31日)		
◎進行第二階段之人員教育訓練	財務室、企劃部、管理部	已完成
◎修正調整轉換計畫	財務室	已完成
◎選定IFRSs相關會計政策	財務室、管理部	已完成
◎提出轉換IFRSs對公司營運影響之解決方案	財務室、各業務單位、管理部、資規部、內查室	已完成
◎修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業	財務室、各業務單位、管理部、資規部、內查室	已完成
◎發展企業本身IFRSs財務報告	財務室	已完成
◎進行新系統平行測試，辦認須調整修正之作業流程與系統	財務室、管理部、資規部	積極進行中
◎於財務報告附註揭露相關影響	財務室	積極進行中
◎與利害關係人溝通導入IFRSs之初步預期影響	財務室、各業務單位	已完成
3.轉換階段： (101年1月1日至102年6月30日)		
◎遵循IFRS1製作年度之期初資產負債表（開帳數）	財務室	
◎進行第三階段之人員教育訓練	財務室、企劃部、管理部	
◎編製首份IFRSs財務報表	財務室	
◎依據初次編製IFRSs報表經驗，進行流程分析，尋找改善方案	財務室	
◎帳務處理採國內會計準則與IFRSs併行	財務室	
◎完成IFRSs會計及其他作業手冊	財務室、各業務單位、管理部、內查室	
◎持續與利害關係人溝通導入IFRSs之影響	財務室、各業務單位	
4.調整與改善階段： (102年1月1日至102年12月31日)		
◎正式採用IFRSs編製財務報表	財務室	
◎重新整合管理資訊及績效評估標準	財務室、各業務單位、管理部、內查室	
◎持續進行IFRSs流程分析與改善作業	財務室	
◎針對未來可能之新交易型態設計IFRSs相關影響之評估作業	財務室、各業務單位、管理部、內查室	
◎持續與利害關係人溝通導入IFRSs之影響，並為必要之因應措施	財務室、各業務單位	

（二）截至一〇〇年底止，謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：



會計議題	差異說明
存款期間超過三個月以上，未超過一年之定期存款	本公司現行「現金」科目內包括存款期間超過三個月以上，未超過一年之定期存款。未來現金包括庫存現金及活期存款，故定期存款不列入現金，且依國際會計準則第7號「現金流量表」規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金。
帶薪休假之處理	現行無相關規定，通常於實際支付時認列。惟IFRSs規定在員工提供服務從而增加未來帶薪假權利時，應於報導期間結束時，依據員工已累積未使用之休假權利，而導致之預期額外支付金額，認列為費用。
賠償準備負債之處理	本公司目前係依據財政部(79)台財證(三)00270號函規定提撥賠償準備金，並依該函令規定將其相對之賠償準備科目列入「負債」項下處理。惟國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」第10段「負債係指因過去事件之結果使企業負有現時義務，且該義務之清償預期將使具經濟效益之資源流出該企業」，現行因法令提列之負債準備，並不符合該定義。
退職福利之處理	本公司非屬公開發行公司，依經濟部解釋函令，目前未適用我國財務會計準則公報第18號公報「退休金會計處理準則」，無須依該號公報精算退休金成本。惟IFRSs並未規定非屬公開發行公司可排除適用國際會計準則第19號「員工福利」，故倘未認列過渡性淨給付義務大於同日依以前會計政策應認列之負債，應將增加之負債認列為依國際會計準則第19號「員工福利」第54段規定之確定福利負債之一部分。
投資性不動產	本公司目前南港辦公場所有部分出租之情形，帳列於固定資產項下。惟IFRSs規定為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之西元二〇一〇年IFRSs版本作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來金管會發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二十、短期票券集中保管結算機構業務財務資訊

本公司經營短期票券集中保管結算機構業務之資產負債表及損益表請參閱附表一及附表二。

資產負債表

民國100年及99年12月31日

附表一

資產	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現 金	\$ 2,520	-	\$ 2,780	-
應收票據及帳款	55,479	8	50,060	7
其他流動資產	13,808	2	10,633	2
流動資產合計	71,807	10	63,473	9
固定資產				
成 本				
資訊設備	152,756	21	154,064	23
其他設備	6,425	1	6,297	1
租賃改良	542	-	543	-
	159,723	22	160,904	24
減：累計折舊				
資訊設備	146,827	20	142,772	21
其他設備	5,178	1	4,714	1
租賃改良	480	-	444	-
	152,485	21	147,930	22
固定資產淨額	7,238	1	12,974	2
其他資產				
存出保證金	93,958	13	93,462	14
遞延費用	486	-	3,873	-
其 他	552,494	76	508,884	75
其他資產合計	646,938	89	606,219	89
資產總計	\$ 725,983	100	\$ 682,666	100



單位：新台幣仟元

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%
負債及股東權益				
流動負債				
應付費用	\$ 57,545	8	\$ 51,183	7
應付所得稅	5,298	1	5,262	3
其他流動負債	18,080	2	20,660	1
 負債合計	80,923	11	77,105	11
股東權益				
指撥營運資金	500,000	69	500,000	73
未分配盈餘	145,060	20	105,561	16
 股東權益合計	645,060	89	605,561	89
負債及股東權益總計	\$ 725,983	100	\$ 682,666	100

董事長：

經理人：

會計主管：

損 益 表

民國100年及99年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
票券結算及帳戶維護服務收入	\$ 361,641	96	\$ 348,117	95
其他營業收入	15,922	4	17,593	5
營業收入合計	377,563	100	365,710	100
營業費用				
用人費用	121,126	32	106,091	29
業務費用	87,678	23	140,608	38
營業費用合計	208,804	55	246,699	67
營業利益	168,759	45	119,011	33
營業外收入及利益				
利息收入	6,057	1	8,167	2
其 他	10	-	4	-
營業外收入及利益合計	6,067	1	8,171	2
營業外費用及損失				
其他費用	55	-	-	-
稅前利益	174,771	46	127,182	35
所得稅費用	29,711	8	21,621	6
純 益	\$ 145,060	38	\$ 105,561	29

董事長：

經理人：

會計主管：

內部控制制度聲明書

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1·控制環境，2·風險評估及回應，3·控制作業，4·資訊及溝通，及5·監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國101年3月14日董事會無異議通過，併此聲明。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

董事長：

丁 克 華



總經理：

林 延 銘



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 1 4 日

 TDCC 臺灣集中保管結算所
2011 一百年度年報
ANNUAL REPORT

發行人 丁克華
Publisher Ding, Kung-Wha

發行者 臺灣集中保管結算所股份有限公司
Published by Taiwan Depository & Clearing Corporation

地址 台北市復興北路363號11樓
11F, No.363, Fushin N. Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.
TEL: (02)2719-5805 / FAX:(02)2719-5403
www.tdcc.com.tw

中華民國一〇一年五月編印
Published in May, 2012

製作 瞰昕創意設計有限公司
(02)2517-5981

印刷 文祥印刷有限公司
(02) 2245-2151

