



97 年度年報
TDCC 2008 ANNUAL REPORT





TDCC 97 年度年報

臺灣集中保管結算所股份有限公司

(原臺灣證券集中保管股份有限公司)

給股東的一封信	4
營業報告書	6
公司重要紀事	18
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	61



給股東的一封信

董事長 范志強

各位股東女士、先生：

回顧民國97年上半年，我國證券市場受惠於國內政經環境，發行量加權股價指數一度達九千點以上。嗣後肇因於美國次級房貸違約效應擴散至全球，相關結構型商品相繼發生違約，使許多跨國金融機構亦出現信用危機甚至破產，引發自1930年代經濟大蕭條以降最大的金融海嘯，並重創世界金融體系，引起全面經濟衰退，全球股市也陷入低迷。

我國為全球經濟體之一員，股市亦受波及。國內證券市場在集中市場方面，股票總成交值為26兆1,154億餘元，較96年的33兆438億餘元，減少約20.97%。櫃檯買賣市場方面，股票總成交值為3兆2,854億餘元，較96年的8兆5,373億餘元減少約61.52%，興櫃股票總成交值為915億餘元，較96年的3,173億餘元，減少約71.16%。

回顧97年，證券市場情勢雖然嚴峻，然而本公司在主管機關指導下，仍積極配合股票、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、帳簿劃撥業務等均穩定發展。截至97年底止，參加人家數達1,742家，各類有價證券及短期票券保管總市值達16兆2,969億餘元，保管標的涵蓋證券及金融市場各種商品，其中保管上市、上櫃及興櫃股數比率達93.48%，無實體登錄證券占總庫存比率39.47%；保管公司債、金融債、地方政府債及國際債券等共1兆2,894億餘元；保管短期票券共7,501億餘元，更達100%全面集中保管。

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1,239,422,191仟股，包括上市證券1,090,424,879仟股，上櫃證券145,668,905仟股與興櫃股票3,328,407仟股；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64兆7,763億元，平均每日結算金額2,581億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為22兆758億元。

因應市場發展，本公司已配合證券交易所規劃整體市場款券T+2日DVP交割作業，使我國款券交割符合國際間款券對付作業原則，此制度並已於98年2月順利實施；另配合主管機關推動海外企業來台第一上市（櫃）、興櫃、第二上市（櫃）及指數股票型基金（ETF）跨國掛牌之計劃，本公司業已規劃完成相關作業，以提供安全、有效率的跨國帳簿劃撥服務機制。此外，本公司並已協助中央銀行國庫局完成國庫保管品中股票送存集中保管作業，有效降低中央銀行保管成本及增進其帳務管理效能；再者，本公司為進一步加強對參加人之服務，已將債券、票券款券同步交割資料，納入本公司法人對帳系統，俾提供交易商與基金保管銀行間交割資料核對服務。

三、在市場服務方面

本公司配合主管機關推動通訊投票制度，業已建置完成股東會通訊投票作業平台供股東行使表決權，以保障投資人權益，並落實股東行動主義及強化公司治理；另本公司並已建置完成司法院專線電子函查集保戶資料作業，大幅減輕證券商的作業負擔及提昇各地方法院清查債務人股票財產查詢作業效率；此外，配合主管機關近年來大力推動基金產業相關服務，本公司舉辦「基金產業自動化趨勢研討會」邀請到全球主要基金產業服務機構以及國內基金產業服務機構等共一百多位代表與會，期推動臺灣成為一個具國際競爭力與吸引力的市場，同時，為進一步加強對基金之服務，本公司並已提供不同境外基金機構買回轉申購款項處理簡化等機制，簡化投資人款項處理程序，降低投資人款項處理成本及提昇境外交易之便利性。

四、在國際合作與交流方面

本公司於97年度已分別與印度集中保管服務股份有限公司(CDSL)及越南證券集中保管公司(VSD)簽訂合作備忘錄(MOU)，使得本公司與國際集保機構簽訂合作備忘錄家數已擴增至13家，另本公司亦積極參與「國際證券管理機構組織(IOSCO)」第33屆年會、「國際證券服務協會(ISSA)」第14屆年會、「亞太地區集中保管機構組織(ACG)」第12屆年會等國際會議及活動，提昇本公司國際證券市場之能見度；此外，本公司並協助主管機關舉辦「第五屆台北公司治理論壇」，使論壇圓滿完成，有效提昇我國公司治理水準與國際接軌。

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，與本公司同仁的敬業努力下，業務穩健發展。展望98年，本公司除將延續97年度各項業務推展外，另因應嚴峻的經濟情勢，本公司首先將全面檢視內部費用支出，透過有效控管運作成本的方式，強化經營體質與健全營運實力。除此之外，本公司本於證券後台的角色，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，以期不僅與全市場共度難關，更進一步提昇我國資本市場的國際競爭力。

董事長

吳志強



營業報告書



總經理 林修銘

壹、前言

民國97年證券市場日平均成交值，集中市場約1,071億元，櫃檯買賣市場約143億元，另興櫃市場約3.7億元，合計約為1,218億元，較民國96年日平均值1,733億元減少30%。在債券市場方面，97年政府債券發行量為4,100億元，金融債券發行量為1,611.6億元，公司債發行量為2,872.7億元。在票券市場方面，97年度短期票券發行量為6兆5,721億餘元，次級市場買賣斷交易金額為13兆847億餘元，附條件交易金額為25兆8,957億餘元。

民國97年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及安全之登錄、保管及帳簿劃撥服務，並積極開創固定收益商品及基金市場後台作業服務。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97年度業務狀況及98年度營運計畫等分述如后。

貳、97年度業務狀況

一、工作重點

(一) 配合規劃整體市場款券T+2日DVP交割作業

為符合國際上款券對付（DVP）交割作業原則，證交所及櫃檯買賣中心調整有價證券買賣交割時點。本公司配合作業調整及建置時程，於97年11月完成相關帳簿劃撥作業規劃，並於98年2月實施。

(二) 建置股東會通訊投票作業平台

為配合主管機關推動股東行動主義、強化公司治理，及因應股東會日期集中化之現象，提供發行

公司股東會採通訊方式行使表決權時，有一公正、便利，不具排他性之投票平台，本公司於97年7月開始著手進行平台系統規劃，於97年12月完成系統開發，98年2月開放對外測試，預計98年4月正式運作。

(三) 建置司法院專線電子函查集保戶資料作業

為提昇法院函查債務人集保帳戶餘額之效率，本公司於97年12月完成本公司與司法院間以專線方式電子函查債務人集保戶往來證券商及帳戶餘額資料，透過司法院資管處與本公司連結寬頻專線以電子方式傳輸資料，有利於各地方法院儘速辦理扣押案件之執行，可大幅減輕證券商的作業負擔。

(四) 規劃指數股票型基金（ETF）跨國掛牌相關帳簿劃撥服務

配合主管機關推動指數股票型基金（ETF）跨國掛牌之計劃，本公司業已規劃完成相關作業，提供跨國保管、匯撥及上市買賣交割等帳簿劃撥服務。

(五) 提供國庫保管品中股票送存集中保管

協助中央銀行國庫局於97年完成將現有受託保管各委託機關（財政部國庫署、經濟部、交通部及行政院國發基金）之股票約66萬張，送存本公司之作業。有效降低中央銀行保管成本並增進帳務管理效能。

(六) 強化法院扣押帳簿劃撥作業功能

現行法院扣押之有價證券因發行公司於該有價證券轉換為另種證券或現金時，後續訊息通知的方式原以人工作業。為提昇效率與正確性，97年改以自動化方式，於交付發行公司相關名冊時，註記扣押標的轉換部分，自動產製報表將相關訊息通知發行公司（或其股務代理機構）、法院或行政執行處。

(七) 提供債券、票券款券同步交割資料法人對帳服務

為進一步加強對參加人之服務，本公司於97年元月將本公司辦理之債券、票券款券同步交割資料，納入本公司法人對帳系統，提供交易商與基金保管銀行間交割資料核對服務。

(八) 辦理短期票券及債券等投資人扣繳憑單自動化製發作業

因應固定收益商品業務發展及投資人需要，由本公司擔任本息兌領機構之短期票券及債券，改以自動化作業提供投資人扣繳憑單之製發作業，以提昇服務品質及市場整體作業效率。

(九) 辦理期信基金資訊申報及公告作業

期貨信託基金管理辦法明訂期貨信託事業於募集、銷售期信基金時，應將有關投資者權益之應行申報及公告事項，於本公司之平台辦理申報公告。本公司除持續辦理及宣導申報及公告作業外，並依業者需求強化功能，俾使本制度順利運作。

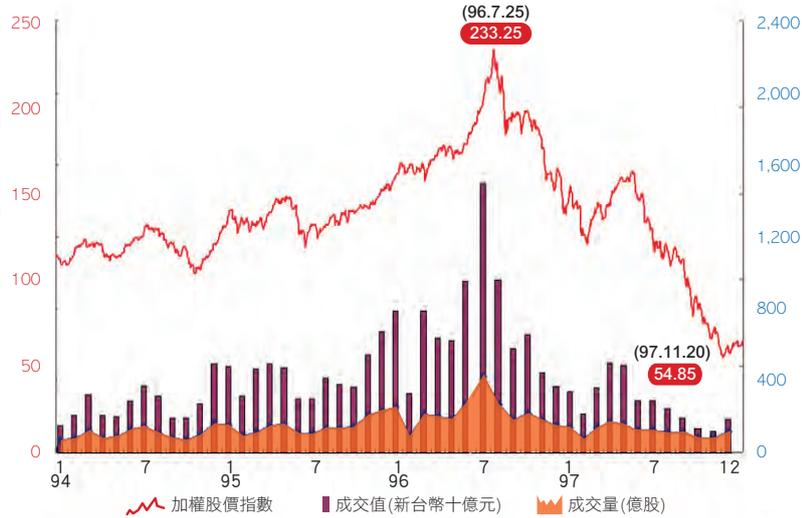
(十) 簡化境外基金機構買回轉申購款項機制

境外基金銷售機構客戶欲買回已投資之基金，同時另轉申購該機構代理銷售不同境外基金機構之基金時，原需先買回原基金，待收到款項後，再辦理新基金之申購及申請款項收付作業。為滿足業者需求，97年提供不同境外基金機構買回轉申購款項處理機制，簡化相關業者作業及投資人款項處理。

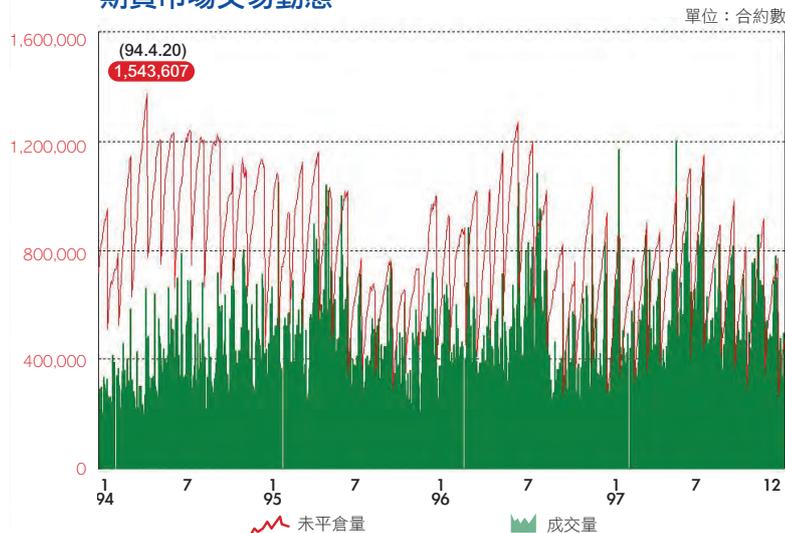
集中市場交易動態



櫃檯市場交易動態



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、MSC臺指期貨及MSC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)。

(十) 配合主管機關加強股東會委託書管理、宣導、查核等事宜

本公司遵照主管機關指示辦理徵求期間委託書使用之例行及選案查核，有助強化股東會委託書之管理、事務業者辦理徵求委託書作業之自律規範，以及防範使用空白委託之不當行為等，有效提昇股東會委託書之使用秩序。

(十一) 提昇資訊系統效率

為確保證券、期貨及票券市場後台服務之穩定運作，本公司除持續加強應用系統開發及維護作業外，並持續強化資通安全稽核作業及資料加密管理機制，及建置跨系統平台批次作業自動排程機制，以提昇各業務資訊系統批次作業執行效率，縮短批次作業時間，此外，並強化款項收付服務平台功能，提供本公司各項業務更完整之款項收付服務。

(十二) 完成參加人連線改善專案—SMART系統工作站轉置

本公司為改善連線作業功能，增進作業效率，爰規劃建置「參加人連線工作站SMART系統」，並於97年元月完成參加人SMART系統工作站轉置，大幅降低參加人連線設備採購及維護成本，提昇資料傳輸效能，節省作業等待時間。

(十三) 開發期貨結算系統各項電腦功能

配合期交所推出新種業務制度及期貨市場新商品包括「新台幣計價黃金期貨」、「境外外資以外幣繳交保證金」、「期貨交易人以有價證券抵繳保證金」、「法人機構避險帳戶」等重大業務，本公司配合開發期貨結算系統各項電腦功能，各項作業皆依進度如期達成，順利上線。

(十四) 證券所有人名冊光碟作業改善

本公司為維持對發行公司之服務品質，於97年4月15日因應630餘家發行公司同一日辦理停止過戶，於3月即提前進行證券所有人名冊光碟資料作業改善，作業當日並安排人員以24小時輪班方式工作，以確保名冊光碟資料儘早於規定期限內交付發行公司；鑑於發行公司召開股東會之日期有愈趨集中化之現象，於97年12月增購光碟燒錄設備，以便提昇未來名冊光碟處理容量及效率。

(十五) 與國際機構簽訂合作備忘錄

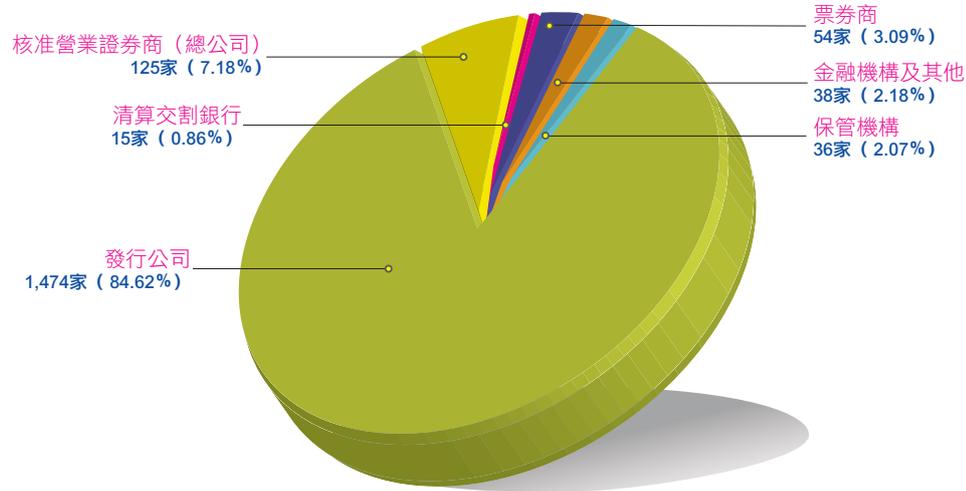
本公司於97年業分別與印度集中保管服務股份有限公司(CDSL)及越南證券集中保管公司(VSD)簽訂合作備忘錄(MOU)，加強與國外結算保管機構交流及合作，俾雙方資訊交換及人員交流等經驗傳承之進行。

二、營運績效

(一) 結算交割業務

- 1、參加人總數1,742家，參加人之分支機構1,006家，參加人總分支機構2,748家。
- 2、辦理集中交易市場買賣帳簿劃撥，總成交股數為1,090,424,879仟股，日平均成交股數4,379,216仟股。
- 3、辦理櫃檯買賣中心上櫃證券買賣帳簿劃撥，總成交股數為145,668,905仟股，日平均成交股數為585,016仟股。
- 4、辦理櫃檯買賣中心興櫃股票買賣款、券帳簿劃撥，總成交股數為3,328,407仟股，日平均成交股數為13,367仟股，總成交金額為912.02億餘元，日平均成交金額為3.66億餘元。
- 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2,100億元，帳簿餘額為110億元。
- 6、辦理第一檔國際債券買賣帳簿劃撥1億1,179萬美元、跨國匯出3,251萬美元、跨國匯入807萬美元；第二檔國際債券買賣帳簿劃撥1,972萬澳幣、跨國匯出3,456萬澳幣、跨國匯入87萬澳幣。
- 7、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64兆7,763億元，平均每日結算金額2,581億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為22兆758億元。

參加人家數統計



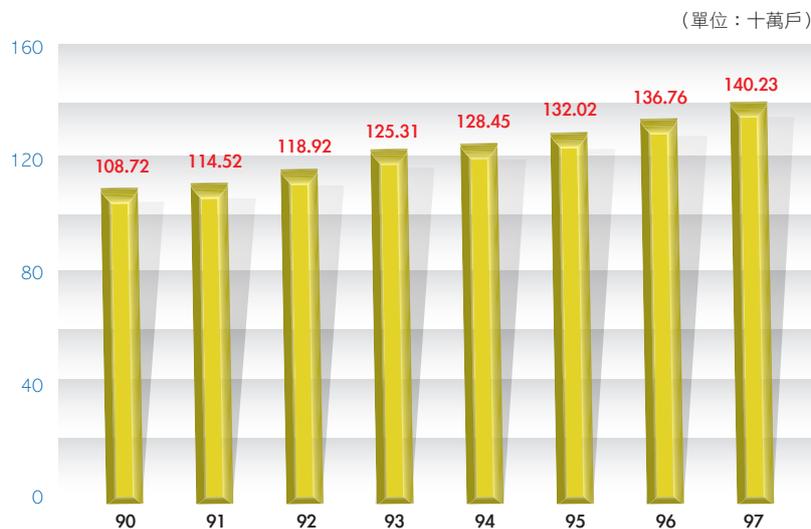
(二) 帳簿劃撥業務

- 1、發行公司開戶簽約110家，投信公司開戶簽約29家。
- 2、辦理權益證券無實體登錄作業共7,953家次；辦理債權型有價證券無實體登錄作業共176家次。
- 3、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為243檔（含實體轉換無實體發行207檔），私募之受益憑證為43檔，共計286檔。
- 4、辦理權益證券信用交易轉帳，總股數為158,368,001仟股，日平均為628,444仟股。
- 5、辦理帳簿劃撥設質交付作業，辦理權益證券設質交付帳簿劃撥股數為19,003,648仟股，設質餘額為51,977,232仟股；債權型有價證券設質餘額為81億708萬元；國際債券設質餘額為320萬美元及374萬澳幣；短期票券設質餘額為5億9,400萬元。
- 6、辦理權益證券帳簿劃撥配發戶次為17,737,636戶，配發股數為144,702,209仟股，共計配發12,483家次，月平均為1,040家次；辦理債權型有價證券帳簿劃撥配發戶次為874戶，配發金額為464,352,101仟元，共計配發176家次，月平均為15家次。
- 7、辦理開放式受益憑證帳簿劃撥交付筆數為4,238,367筆，總單位數為144,374,154單位，共計帳簿劃撥交付39,367家次，月平均為3,280家次。

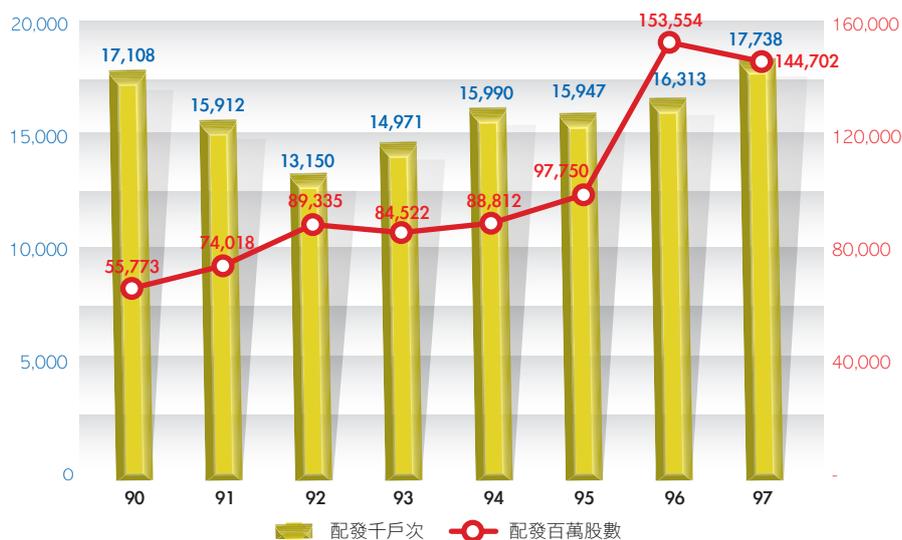
(三) 證券保管業務

- 1、集中保管權益證券庫存餘額為58,652,814張（內含分戶保管854,775張），股數合計為849,902,722仟股，總市值約為14兆2,573億元；其中上市部分為570,504,962仟股，約占其發行總數之93.55%；上櫃部分為67,893,481仟股，約占其發行總數之97.07%；興櫃部分為23,123,000仟股，約占其發行總數之83%。
- 2、集中保管無實體權益證券庫存餘額為335,478,394仟股，市值約6兆2,287億2仟萬元，占本公司總庫存數之39.47%。
- 3、集中保管債權型有價證券庫存本金餘額為新臺幣12,984億5,532萬元。
- 4、辦理參加人送存權益證券338,459,928仟股，日平均為1,348,446仟股。
- 5、辦理參加人領回權益證券273,376,254仟股，日平均為1,089,148仟股。
- 6、辦理權益證券設質交付帳簿劃撥股數為19,003,648仟股，設質餘額為51,977,232仟股。

集中保管劃撥帳戶累計開戶統計



帳簿劃撥配發權益證券統計



- 7、完成權益證券條碼黏貼及驗核為1,731,153張，建檔張數為7,965,694張。
- 8、辦理銷除前手之權益證券仟股數為12,106,222仟股。
- 9、經本公司入庫查核發現之瑕疵權益證券處理為17,778張。掛失證券資料建檔為11,541張。
- 10、辦理權益證券分戶保管送存4,017,537仟股，領回644,996仟股，餘額為65,986,651仟股。
- 11、合併換發大面額權益證券張數1,003,760張。
- 12、辦理短期票券承銷首買金額6兆5,714億元，兌償金額6兆6,063億元，短期票券保管餘額共7,501億元；有關短期票券實券保管業務，目前委託合作金庫商業銀行辦理。
- 13、國際債券帳簿餘額為1億4,956萬美元及1億7,953萬澳幣，業已辦理第一檔國際債券第二次付息作業，順利完成1,489筆，810.4萬美元債息款項撥付作業，及第二檔國際債券第一次付息作業，完成3,107筆，1,149.9萬澳幣債息款項撥付作業。
- 14、辦理權益證券分戶保管送存4,017,537仟股，領回644,996仟股，餘額為65,986,651仟股。

(四) 參加人連線推展業務

- 1、已完成1,156家證券商（含分公司978家）及77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為14,022,970戶。
- 3、代理證券商印製各類帳冊報表共16,925張。
- 4、代理證券商處理帳簿劃撥交易資料共230,433,034筆。
- 5、連線服務中心提供連線證券商諮詢服務共42,913次，每日平均約170次。
- 6、集保餘額語音查詢密碼建檔戶數共168,127戶，歷年累積建檔戶數共6,745,493戶；語音查詢筆數共56,646筆，歷年累積查詢筆數共3,463,042筆。

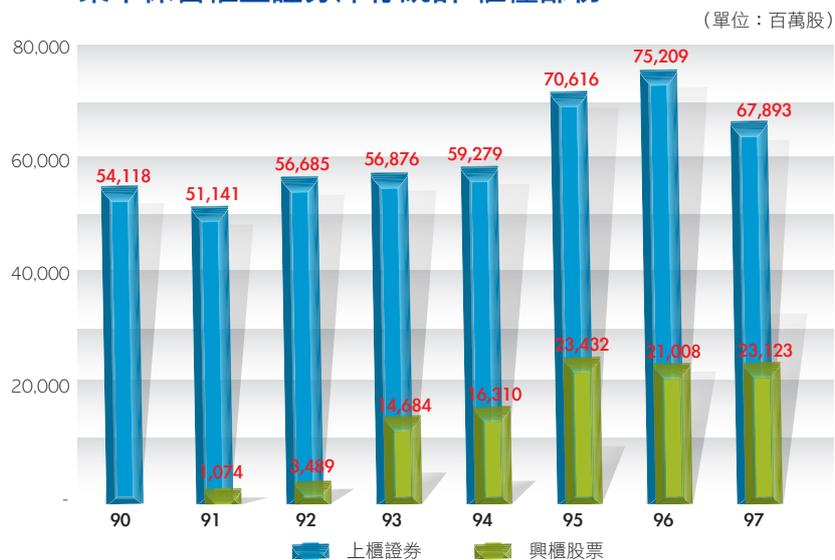
集中保管權益證券庫存統計



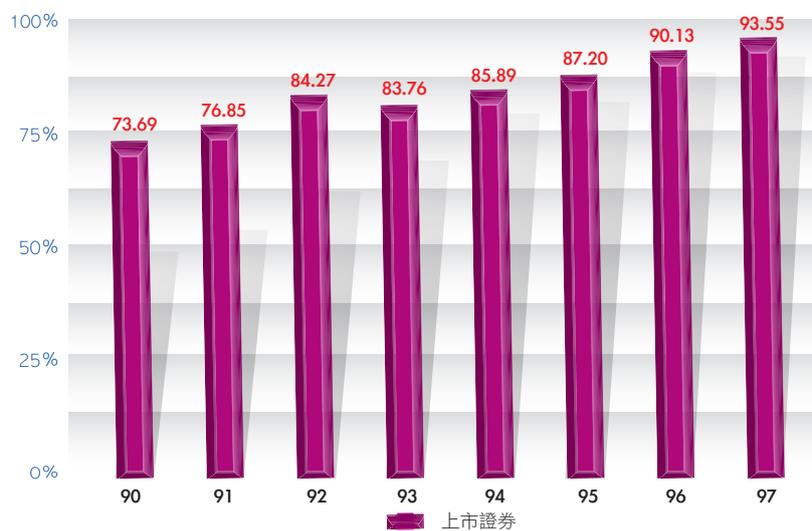
集中保管權益證券庫存統計-上市部份



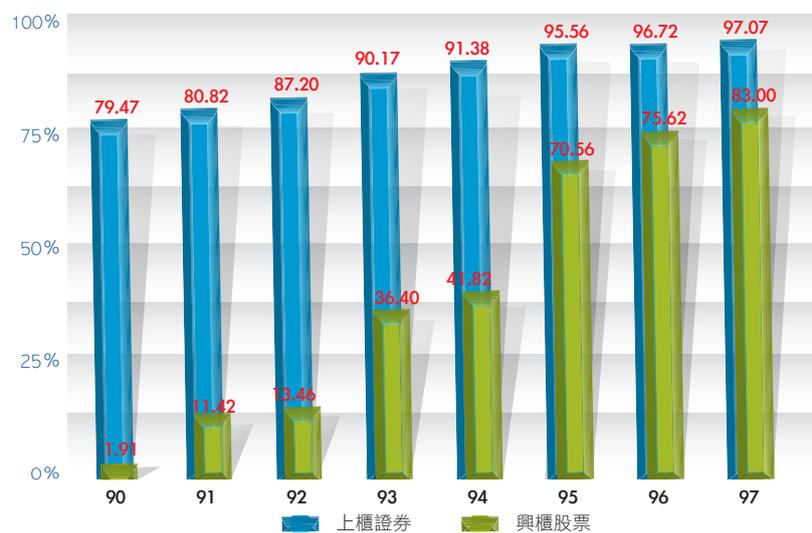
集中保管權益證券庫存統計-櫃檯部份



集中保管權益證券占其發行總數比率-上市部份



集中保管權益證券占其發行總數比率-櫃檯部份



(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37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62家，包括總代理人31家，及銷售機構31家。
- 3、辦理境外基金款項收付業務，包括申購46億4,610萬元，買回62億4,377萬元，轉換7億5,544萬元。

參、98年度營運計畫

展望98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、債券及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98年度之業務推展重點說明如后：

一、辦理證券市場款券T+2日DVP帳簿劃撥交割作業

配合證券市場款券T+2日DVP帳簿劃撥交割作業之實施，本公司將辦理相關帳簿劃撥交割作業，並依市場需求強化相關作業功能，俾使本項制度順利運作。

二、辦理及推廣股東會通訊投票平台

97年建置股東會通訊投票平台後，98年將致力推廣，俾供發行公司股東、保管銀行及投信等，透過通訊投票平台行使股東會議決權。另為使發行公司明瞭採用通訊投票之相關作業內容，於國內各地舉辦宣導說明會，俾提供其使用通訊投票平台。

三、辦理指數股票型基金（ETF）跨國掛牌相關帳簿劃撥作業

因應指數股票型基金(ETF)跨國掛牌交易，本公司辦理保管、跨國匯撥、買賣交割及股務等相關帳簿劃撥作業。

四、辦理海外企業來台第一上市（櫃）、興櫃及第二上市（櫃）相關帳簿劃撥作業

因應海外企業來台第一上市（櫃）、興櫃及第二上市（櫃）掛牌交易，本公司辦理無實體股票之登錄、實體股票之保管、跨國匯撥、上市(櫃)買賣交割及股務、帳簿劃撥交付或配發及其他帳簿劃撥作業。

五、研議推動融資性商業本票無實體化發行業務

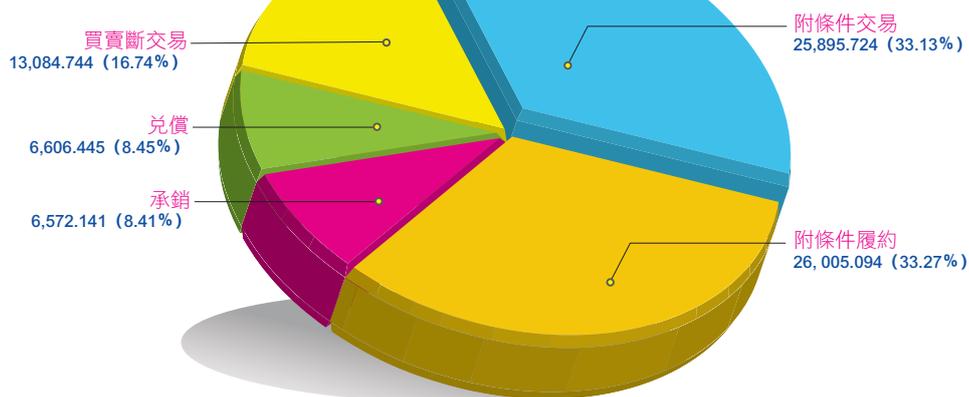
為提昇短期票券初級市場作業效率，減少融資性商業本票因實體發行之人工作業與作業風險，本公司推動融資性商業本票無實體化，已研議建置電子化融資性商業本票登錄發行平台。然考量適用票據法之法律疑慮，本公司另案廣續研議，比照ABCP採登記形式作業方式，俾持續推動融資性商業本票無實體化發行業務。

六、辦理期信基金資訊申報及公告作業

期貨信託基金管理辦法明訂期貨信託事業於募集、銷售期信基金時，應將有關投資者權益之應行申報及公告事項，透過主管機關指定之本公司建置申報公告平台辦理申報公告，本公司將持續辦理及宣導期信基金申報及公告作業，並依業者需求強化相關作業功能，俾使本項制度順利運作。

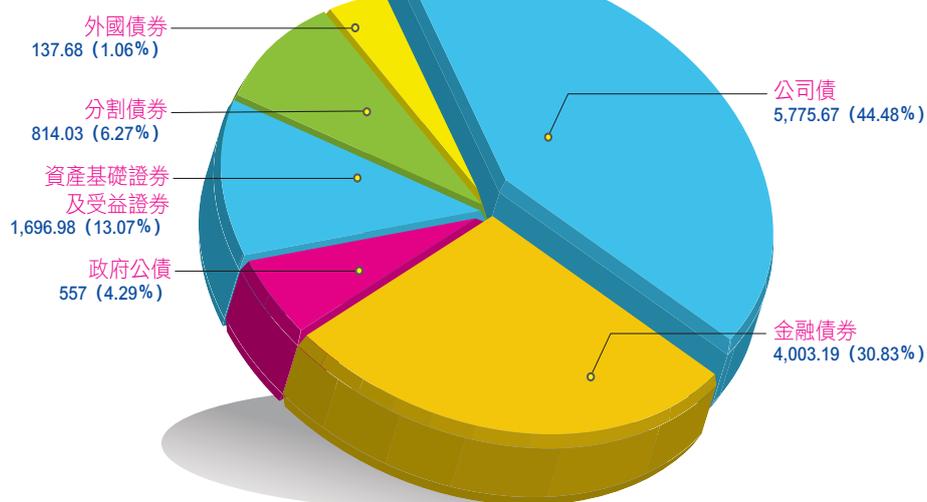
固定收益商品結算交割統計

(單位：新台幣十億元)



固定收益商品集中保管餘額

(單位：新台幣億元)



七、持續推動國內基金無實體發行

為增進國內基金之交割效率與安全，並降低業者發行之成本，除將持續推動國內基金首次募集採無實體發行外，並將協助業者將現行採實體發行之國內基金無實體化，以擴大國內基金無實體發行之規模。

八、配合主管機關辦理股東會委託書查核

針對主管機關函示交辦之股東會委託書查核事項，及具名投資人書面檢舉有違反規定之具體事證，進行選案查核。經例行查核及選案查核受查單位發現有缺失事項者，列入追蹤輔導。

九、改善證券存託系統

改善提供給參加人使用的證券存託帳簿劃撥系統，包括：增加跨國交易、結算、保管、多國幣別及匯率轉換等功能；依不同市場、商品與交易模式，設計彈性交割期帳簿劃撥方式；以24小時不停機為目標；建立完整系統關聯圖、資料字典與系統文件；降低系統變動風險。

十、持續強化本公司與發行公司業務資訊自動化

發行公司與本公司間之業務日益增多，為提昇雙方作業效率，並達作業控管之效益，除已完成轉換公司債與附認股權公司債轉換或認股電子化作業、員工認股權憑證轉換作業之線上檢核及帳簿劃撥交付，並強化股務電子化作業平台之作業功能，以提昇整體作業效率。

十一、因應民國百年年序問題，修正相關應用系統

因應本公司資訊系統百年年序問題，進行各相關應用系統修改，並計劃於98年底全部修改完成。

十二、研議強化及整合參加人關係管理作業機制

為提高客戶服務品質，研議整合性知識資料庫之可行性，同時運用資訊科技以累積公司內部各部門相關知識，用適當的管道在適當的時機，以適當的服務與客戶做溝通，並對參加人提出之問題，提供快速正確解答。

十三、推展國際化業務

98年除將繼續配合主管機關主辦之各項國際會議籌備事宜外，更將主動參加各類國際化業務，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。

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98年，為健全證券、債券及票券市場發展，保障投資人權益，及提供市場參與者安全、效率及低成本的服務，本公司將致力降低營運成本，提昇服務品質及運作效率，以發揮證券、債券及票券後台作業整合之具體綜效。同時衡酌全球資本市場及貨幣市場之發展趨勢，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，同時為本公司開創更為寬廣的服務空間。

董事長：



經理人：



會計主管：



公司重要紀事



1.2

本公司建置之「期信基金資訊觀測站」，自即日起提供參加人辦理「期貨信託事業辦理期信基金資訊申報暨公告作業」。

1.10

日本東京證券交易所(TSE)齊藤惇社長率員至本公司參訪，拜會朱董事長與林總經理並交換業務心得。

1.13

假王朝飯店舉辦96年度歲末聯歡會，朱董事長、林總經理及全體經理人感謝同仁一年來的辛勞，並勉勵同仁秉持一貫的熱誠繼續努力。

1.15

本公司舉辦期貨結算系統通過能力成熟度整合模式第二級(CMMI Level 2)正式評鑑認證授證典禮。

1.16-20

朱董事長率員參訪泰國證券管理委員會(SEC)、泰國證券交易所(SET)及泰國證券集保公司(TSD)，並與TSD執行長Ms. Sopawadee Lertmanaschai進行業務交流。

1.18

司法院民事廳吳景源廳長率員至本公司參訪，聽取業務簡報，並參觀本公司南港庫房及資訊主控中心。

2.18

本公司與印度集中保管服務股份有限公司(CDSL)簽訂合作備忘錄，雙方將藉由業務運作、人員培訓、資訊交換，及跨國業務等方面相互交流合作，謀求彼此共同利益。

2.25-26

日本證券集保公司(JASDEC)Mr. Shimizu及Mr. Maekawa至本公司，以「海外ETF於日本掛牌交易相關帳簿劃撥作業」為題講授相關課程，並拜會朱董事長及林總經理。

3.4

韓國集保公司(KSD)Mr. Byong Kil Choi, Ms. Helen Chai及Ms. Minhee Lee至本公司，以「韓國ETF於日本掛牌交易相關帳簿劃撥作業」為題講授相關課程，並拜會朱董事長及林總經理。

3.7

本公司朱副總經理赴美國佛羅里達參加「國際期貨協會(FIA)第33屆年會」。



7月

3.17-21

本公司邀集上市(櫃)、興櫃公司自辦股務公司、各股務代理機構及受託辦理委託書事務公司等機構，假台北、台中、台南、高雄等地舉辦「股東會委託書相關作業修正宣導說明會」。

3.17-21

蒙古集保結算公司(MSCH&CD)董事長Mr. Sukhbaatar率員至本公司參訪，並拜會朱董事長及林總經理。

3.25

本公司對投信投顧公會、投信業者、信託業公會及銀行業者舉辦「國內基金資訊傳輸暨款項收付作業規劃說明會」。

3.27

本公司邀集各發行公司、股務代理機構之股務人員，假台大集思會議廳舉辦「集保股務業務說明會」。

3.27

本公司邀集投信、投顧、銀行業者及投信投顧公會、信託業公會人員參加「境外基金資訊傳輸暨款項收付作業規劃說明會」。

8月

9月

10月

11月

12月

4.16

本公司林總經理率員赴日本參加第一屆世界集保年會區間會議(CSD9-10 Interim Meeting)。

4.16-18

本公司林總經理率員赴日本參加全球中央交易對手高峰會(CCP12 Central Counterparty Global Conference)。

4.22

本公司邀集投信、投顧、銀行業者及投信投顧公會、信託業公會人員參加「境內基金資訊傳輸暨款項收付作業規劃」及「境外基金SWIFTNet Funds資訊傳輸作業規劃」專案小組第一次聯席會議。

4.24-25

本公司邀集各證券商、保管銀行及股務代理機構人員參加「證券存託系統帳簿劃撥服務功能未來方向研討會」。



1月

2月

3月

4月

5月

6月

4.25-26

本公司邀集各票券商參加「固定收益商品結算業務發展研討會」。

4.28

香港上海匯豐銀行(HSBC)及美國道富銀行派員來訪，就本公司現行業務及市場發展進行交流，並拜會林總經理。

4.30

日本結算公司(JSCC)執行長Mr.Yamashita率員至本公司參訪並拜會朱董事長。

5.3-10

本公司林總經理赴紐約及華盛頓特區參加「美台金融會議」。

5.13

為加強與世界各國集保結算機構的聯繫及合作，本公司與越南證券集中保管公司(VSD)簽訂合作備忘錄(MOU)。

5.15,21

為推動金融知識普及計畫，本公司舉辦97年度「大專院校證券投資教育宣導說明會」，派員赴台灣大學及東吳大學向師生介紹我國證券市場實務。

5.16

第40期「證券暨期貨市場法務與案例研討會」學員一行60人至本公司參訪，由朱董事長接待，聽取公司簡報並參觀業務單位及存託部金庫。

5.16-17

本公司舉辦97年度第一次業務永續運作計劃(BCP)演練，就票券保管結算交割系統進行演練。

5.23-24

本公司邀集投信業者參加「境內基金作業服務研討會」。

5.25-29

朱董事長赴法國巴黎參加「國際證券管理機構組織(IOSCO)第33屆年會」。

5.26,28,29

本公司與投信投顧公會於台北、台中、高雄等地共同舉辦「打造健康人生理財觀」宣導說明會。

5.29-30

本公司邀集上市(櫃)、興櫃公司自辦股務暨受委託辦理股務之代理機構，假台北師範大學教育學院大樓舉辦「股務單位內部控制制度標準規範說明會」。



7月

6.2-12

本公司邀集證券商假台北、桃園、新竹、台中、嘉義、台南、高雄等地舉辦「集保業務宣導說明會」。

6.4

本公司舉辦「如何推動通訊投票以落實股東行動主義強化公司治理」座談會。

6.4-6

為增進本公司與國際證券機構之業務交流，林總經理率員前往新加坡參訪新加坡交易所(SGX)，並與謝福華執行長等人就雙方未來業務合作交換意見。

6.9

本公司舉辦「探討如何建置公正與便利之通訊投票平台」座談會，就提昇公司治理水準、落實股東行動主義，及如何鼓勵上市櫃公司、投資人參與通訊投票等議題進行熱烈討論。

6.17

本公司邀集證券自營商及保管銀行等業者參加「固定收益證券業務宣導說明會」。

10月

6.18

本公司召開97年度股東常會，朱董事長於會中表示過去一年來，集保結算所在主管機關的指導下各項業務均呈穩定成長、服務項目亦朝多元化與精緻化發展。

6.23-26

朱董事長率員赴中國登記結算公司參訪，雙方就證券市場結算交割、風險控管作業進行業務交流。

6.25

香港Clearstream Banking派員來訪並拜會林總經理，雙方就基金業務及未來發展進行交流。

6.26

進行97年度ISO內部品質稽核作業，查核範圍為本公司ISO9001及ISO27001品質書面文件，查核結果符合標準。

6.30

本公司邀集上市(櫃)、興櫃公司自辦股務暨受委託辦理股務之代理機構，假台灣大學集思會議中心舉辦作業宣導說明會。



1月

2月

3月

4月

5月

6月

7.8,16,22

本公司委由證基會假台北、台中、高雄舉辦「中小學教師證券買賣交易學習營」。

7.9-10

本公司邀集質權銀行參加「有價證券設質交付帳簿劃撥作業調整說明會」。

7.11

本公司假西華飯店舉辦「基金產業發展及自動化趨勢研討會」，行政院金管會李紀珠副主任委員蒞臨指導，並邀請國內外學者專家進行專題演講及座談。

7.12-21

朱董事長拜訪波蘭結算保管公司(KDPW)Mr. Slawomir Panasiuk，洽談雙方業務運作與未來合作方向。

7.16

中國金融期貨交易所朱玉辰總經理率員來訪，拜會林總經理並交換業務心得。

8.1

驗證機構SGS辦理本公司ISO9001:2000版重新認證作業，查核結果符合標準。

8.4-21

本公司邀集各證券商，假台北、台中、高雄等地舉辦「證券市場款券T+2 DVP交割座談會」。

8.8-9

本公司舉辦「97年度第二次業務永續運作計劃(BCP)演練」，模擬演練颱風休假日時，各相關部室之應變處理及資料管制等控管作業程序。

8.21

本公司舉辦新任(范董事長志強)、卸任(朱董事長富春)董事長交接典禮，由本公司黃敏助監察人擔任監交人，證期局李啟賢代局長應邀致詞，並邀請證交所、櫃買中心、期交所等周邊單位貴賓到場觀禮。

8.23-31

本公司派員至蒙古集保結算公司(MSCH&CD)，針對保管業務、帳簿劃撥作業、資訊系統及內部稽核與控制等議題授課並進行業務交流。

9.2

新加坡交易所(SGX)謝福華執行長一行人來訪，拜會本公司范董事長及林總經理。

9.3

廈門航空考察團陽廣華總經理率員至本公司參訪，並拜會范董事長。



7月

8月

9月

10月

11月

12月

9.12

行政院金融監督管理委員會李紀珠副主委至本公司視察，聽取公司簡報並參觀庫房及業務單位作業情形。

9.20

本公司協助金管會設攤參與由行政院消保會主辦之「2008消保嘉年華會」，希望透過寓教於樂的活動讓民眾瞭解正確金融知識觀念。

9.23-10.30

本公司配合主管機關推動金融知識普及計畫，及建立大學生對投資理財之正確觀念，假北、中、南各大專院校舉辦「深入校園理財講座」。

9.26

本公司邀集投信投顧公會、信託公會及期貨公會從業人員參加「期貨信託基金申報及公告作業說明會」。

10.1-3

本公司派員赴加拿大參加「美洲地區集保機構組織(ACSDA)第8屆研討會」。

10.2-9

為瞭解國外股東會通訊投票平台相關作業情形，本公司派員前往美國Broadridge、ISS等機構考察，並拜訪Broadridge ICS International總經理 Mr. Bruce A. Babcock。

10.8

金管會資訊管理處張孟元處長一行4人至本公司參訪，由范董事長及林總經理陪同聽取資訊業務簡報，並參觀南港機房主控中心及金庫。

10.16

司法官訓練所一行6人至本公司參訪，聽取證券市場結算交割制度簡報並參訪業務單位作業。

10.17

本公司邀集期貨商從業人員參加「期貨相關業務帳簿劃撥作業說明會」。

10.25

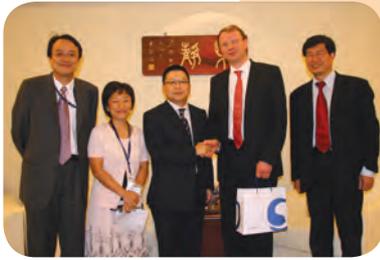
本公司舉辦19週年慶，由范董事長、林總經理、高前董事長及葉前董事長率同員工及眷屬們參加登山健行活動。

10.25-11.3

本公司固定收益商品事業群嚴總經理率員前往法國巴黎及瑞士蘇黎世參加「2008年金融管理人員高階考察團」。

10.30

聯合信用卡中心翁光輝總經理率員來訪，由孟副總經理陪同參觀本公司南港機房主控中心。



1月

2月

3月

4月

5月

6月

11.5

本公司邀集清算交割銀行及票券商人員參加「票券保管結算交割系統業務說明會」。

11.6

歐洲期貨交易所(Eurex)董事Mr. Michael Peters率員來訪，並拜會林總經理。

11.9-13

本公司范董事長率員赴新加坡參加第12屆亞太地區集保組織(ACG)年會。

11.13

本公司邀集投信事業及信託業者，舉辦「基金資訊傳輸作業自動化傳輸機制研討會」。

11.17

為宣導股東會通訊投票平台作業及賦予平台一個適切名稱，本公司即日起舉辦「股東會通訊投票平台命名活動」。

11.17-26

本公司邀集各發行公司人員，假台北、台中、台南、高雄等地舉辦「股東會通訊投票平台作業宣導說明會」。

11.18

Clearstream Banking資深副總裁Mr. Gavin Chen至本公司拜會林總經理。

11.20-28

本公司邀集各證券商，假台北、桃園、新竹、台中、嘉義等地舉辦「集保業務說明會」。

11.21

台北大學財政系師生40人至本公司參訪，聽取「金融市場結算交割保管制度」簡報並參觀業務單位。

11.22

「第22屆證券盃桌球錦標賽」本公司榮獲團體女子組冠軍及男子甲組季軍等獎項。

11.22-30

為了解及學習全球著名集保結算機構之資訊管理與系統開發經驗，本公司派員參訪比利時Euroclear及SWIFT、瑞典證券保管結算公司NCSD及瑞典交易所NASDAQ OMX。

11.23-28

本公司派員赴北京參加「第14屆兩岸金融學術研討會」。



7月

8月

9月

10月

11月

12月

11.24

委託BSI驗證機構至本公司進行資訊安全管理系統後續驗證稽核，結果符合ISO27001標準之要求。

11.28

由臺灣競爭力論壇與財團法人國家政策研究基金會共同主辦之「2008金融海嘯：資本主義危機」研討會，本公司范董事長受邀擔任與談人。

12.1

本公司邀集各發行公司人員，假新竹舉辦「股東會通訊投票平台作業宣導說明會」。

12.1-2

本公司邀集各證券商，假台南、高雄等地舉辦「集保業務說明會」。

12.4

期交所葉董事長一行40人至本公司參訪，由范董事長陪同聽取資訊業務簡報，並參觀南港機房主控中心及金庫。

12.11

本公司邀集各票券商人員參加「票保結算交割系統瀏覽器工作站操作說明會」。

12.12

本公司邀集保管銀行參加「證券市場款券T+2日DVP，強化保管銀行網路連線作業說明會」。

12.27

本公司主辦「第七屆證券暨期貨周邊機構羽球聯誼賽」，並獲得佳績。

12.31

假本公司9樓會議室舉辦「股東會通訊投票平台」徵名暨票選活動抽獎典禮，共計抽出40吋液晶電視、超商禮券等151個獎項。

公司簡介



壹、公司概况

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。
- 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。
- 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。
- 銀行承兌匯票。
- 短期受益證券及資產基礎證券。
- 其他經行政院金融監督管理委員會核定之有價證券及短期債務憑證。

貳、公司組織

為顧及市場發展及公司運作順暢，本公司依市場、商品特性及人員專長，設立二至三個事業群，分別為「權益證券商品事業群」、「固定收益商品事業群」及視需要設立其他事業群。

權益證券商品事業群，主要負責股票、認購（售）權證、可轉（交）換公司債等權益型證券商品之結算、交割、保管及登錄等作業，包含權益型證券之保管及無實體發行之登錄業務；買賣交割及設質交付等帳簿劃撥業務；基金申報公告及交易資訊傳遞、款項收付等作業。固定收益商品事業群辦理短期票券、公司債及金融債等固定收益商品之發行登錄、配銷、保管、結算、帳簿劃撥及款項交割等作業。

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。置事業群總經理1至3人，並得依業務需要置總經理1人，協調各事業群，總經理、事業群總經理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，襄助處理行政業務；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。

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。茲將委員會運作、各部門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」第二十七條規定，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、各部門職掌

- (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、興櫃股票結算等項，分設業務規劃、業務推展、基金服務、交割、帳務等5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、結算服務等2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，分設資料、管制、保管、外務等4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，分設管制、服務等2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、安控等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。

經營團隊



固定收益商品事業群總經理 **嚴和平**



副總經理 **朱漢強**



副總經理 **孟慶蒞**



主任秘書 **景廣俐**



財務室經理
林政村

稽核室經理
陳少燕

內部查核室總稽核
洪志明

金融業務部經理
曹素燕

業務部經理
陳光輝

股務部經理
林清榮



存託部協理
張紫薇



金融資訊部經理
資訊規劃部經理
莊台平

企劃部經理
張秀珍

資訊作業部經理
許成

管理部經理
勞工安全室經理
何潔敏

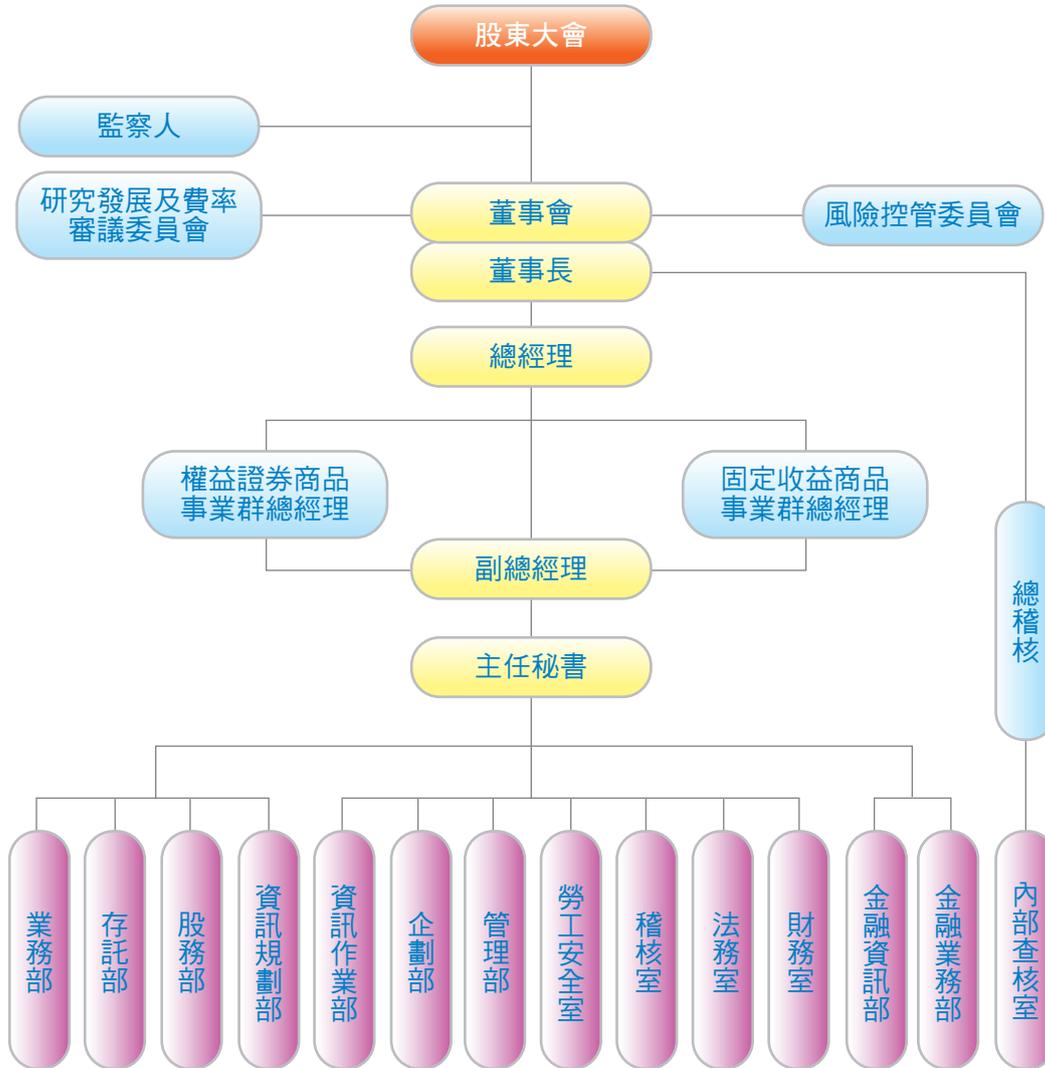
業務委員
許美蓉

業務委員
連勝元

法務室副理
蕭元華



三、公司組織圖



參、人力結構分析

截至97年底止，本公司之員工計有501人，其中男性占54.3%，女性占45.7%。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41.3%。



肆、股東結構

截至97年底止，本公司共有股東1,158人，其中法人股東112人，自然人股東1,046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97年底股東持股比率列表如下：

97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	150,359,069	1,503,590,690	50.43
元大證券金融股份有限公司	53,540,218	535,402,180	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	94,283,613	942,836,130	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、元大證券公司與日盛證券公司，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：

97年12月31日

職稱	姓名	代表股東
董事長	范志強	臺灣證券交易所股份有限公司
董事	杜麗莊	元大證券股份有限公司
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	陳國和	日盛證券股份有限公司
董事	謝龍發	臺灣證券交易所股份有限公司
常駐監察人	李明紀	臺灣證券交易所股份有限公司
監察人	馬紹章	臺灣證券交易所股份有限公司
監察人	黃敏助	永豐金證券股份有限公司

(依姓氏筆劃順序排列)

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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、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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳麗琦

陳麗琦



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

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 9 8 年 2 月 1 3 日

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司97年度經勤業眾信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。

此上

本公司98年股東常會

常駐監察人

李明紀



監察人

黃敏助



監察人

馬紹章



中 華 民 國 9 8 年 4 月 2 2 日

臺灣集中保管結算所股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年12月31日

資產	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金（附註四）	\$ 1,589,470	12	\$ 1,487,522	12
公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	609,367	5	480,159	4
持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	998,025	7	1,135,000	9
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業（附註二及六）	152,416	1	184,109	1
關係企業（附註十六）	80,534	1	109,829	1
其他金融資產－流動（附註十一）	143,710	1	184,349	2
遞延所得稅資產－流動（附註二及十三）	432	-	2,240	-
其他流動資產	44,295	-	46,046	-
流動資產合計	3,618,249	27	3,629,254	29
基金及投資				
持有至到期日金融資產－非流動（附註二及七）	6,336,953	48	5,701,562	45
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）	1,471,668	11	1,339,315	11
採權益法之長期股權投資（附註二及十）	77,579	1	72,834	1
基金及投資合計	8,016,200	61	7,243,711	58
固定資產（附註二）				
成本				
土地	300,445	2	300,445	2
房屋及建築	513,240	4	513,240	4
資訊設備	1,342,359	10	1,527,059	12
其他設備	77,583	1	74,862	1
租賃改良	105,320	1	119,123	1
	2,338,947	18	2,534,729	20
減：累計折舊				
房屋及建築	137,160	1	126,493	1
資訊設備	1,027,996	8	1,122,670	9
其他設備	62,104	-	61,313	-
租賃改良	98,083	1	110,172	1
	1,325,343	10	1,420,648	11
	1,013,604	8	1,114,081	9
預付設備款	6,971	-	-	-
固定資產淨額	1,020,575	8	1,114,081	9
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）	137,668	1	134,436	1
遞延費用（附註二）	196,813	2	250,495	2
其他	277	-	277	-
其他資產合計	334,758	3	385,208	3
資產總計	\$ 13,158,865	100	\$ 12,541,337	100

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
負債及股東權益				
流動負債				
應付費用	\$ 413,710	3	\$ 362,577	3
應付所得稅（附註二及十三）	88,954	1	316,097	2
代收款項（附註十一）	38,373	-	94,922	1
其他流動負債（附註十六）	280,078	2	217,732	2
流動負債合計	821,115	6	991,328	8
其他負債				
賠償準備（附註九）	1,491,235	12	1,374,151	11
其他（附註二及十三）	22,807	-	14,134	-
其他負債合計	1,514,042	12	1,388,285	11
負債合計	2,335,157	18	2,379,613	19
股東權益				
股本—每股面額10元；額定及發行：九十七及九十六年分別為 298,183仟股及290,910仟股	2,981,829	23	2,909,101	23
資本公積	476,394	3	476,394	4
法定盈餘公積	1,106,765	8	955,120	8
特別盈餘公積	5,097,075	39	4,304,120	34
未分配盈餘	1,161,645	9	1,516,989	12
股東權益合計	10,823,708	82	10,161,724	81
負債及股東權益總計	\$ 13,158,865	100	\$ 12,541,337	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：



臺灣集中保管結算所股份有限公司

損 益 表

民國97年及96年1月1日至12月31日

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及十六）				
清算交割服務收入	\$ 752,925	23	\$ 1,071,366	28
帳簿劃撥處理服務收入	835,707	26	1,177,430	31
證券保管服務收入	753,039	24	770,347	20
票債券結算保管服務收入	427,260	13	410,132	11
期貨結算處理服務收入	228,458	7	171,582	4
有價證券登錄配發處理服務收入	119,461	4	129,746	3
其他營業收入	97,532	3	98,921	3
營業收入合計	3,214,382	100	3,829,524	100
營業費用				
用人費用（附註二、三及十五）	874,933	27	824,677	22
業務費用（附註二、九及十七）	1,191,789	37	1,239,757	32
營業費用合計	2,066,722	64	2,064,434	54
營業利益	1,147,660	36	1,765,090	46
營業外收入及利益				
利息收入	257,592	8	211,954	6
交易目的金融資產利益（附註二）	12,623	-	11,023	-
採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及十）	11,580	-	12,688	1
股利收入（附註二）	14,300	1	8,710	-
其 他	8,628	-	4,983	-
營業外收入及利益合計	304,723	9	249,358	7

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	\$ 2,027	-	\$ 5,897	-
其 他	11,641	-	15,196	1
營業外費用及損失合計	13,668	-	21,093	1
稅前利益	1,438,715	45	1,993,355	52
所得稅費用（附註二及十三）	344,407	11	476,899	12
純 益	\$ 1,094,308	34	\$ 1,516,456	40
每股盈餘（附註十四）	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—依加權平均流通在外股數計算	\$ 4.82	\$ 3.67	\$ 6.69	\$ 5.09

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97年及96年1月1日至12月31日

	股 本		資本公積
	股數(仟股)	金額	
96年1月1日餘額	283,815	\$ 2,838,147	\$ 476,394
95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元	-	-	-
股票股利—2.5%	7,095	70,954	-
員工現金紅利	-	-	-
96年度純益	-	-	-
96年12月31日餘額	290,910	2,909,101	476,394
96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—2.5%	7,273	72,728	-
員工現金紅利	-	-	-
97年度純益	-	-	-
97年12月31日餘額	298,183	\$ 2,981,829	\$ 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
\$ 859,565	\$ 3,847,367	\$ 956,060	\$ 5,662,992	\$ 8,977,533
95,555	-	(95,555)	-	-
-	456,753	(456,753)	-	-
-	-	(283,815)	(283,815)	(283,815)
-	-	(70,954)	(70,954)	-
-	-	(48,450)	(48,450)	(48,450)
-	-	1,516,456	1,516,456	1,516,456
955,120	4,304,120	1,516,989	6,776,229	10,161,724
151,645	-	(151,645)	-	-
-	792,955	(792,955)	-	-
-	-	(363,638)	(363,638)	(363,638)
-	-	(72,728)	(72,728)	-
-	-	(68,686)	(68,686)	(68,686)
-	-	1,094,308	1,094,308	1,094,308
\$ 1,106,765	\$ 5,097,075	\$ 1,161,645	\$ 7,365,485	\$ 10,823,708

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97年及96年1月1日至12月31日

	97年度	96年度
	金額	金額
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,094,308	\$ 1,516,456
提列備抵呆帳	-	1,383
折舊及攤銷	374,841	356,995
處分持有至到期日金融資產利益	(351)	-
自採權益法之長期股權投資取得之現金股利	6,835	9,130
採權益法之長期股權投資收益淨額	(11,580)	(12,688)
處分固定資產損失	2,027	5,897
處分其他資產損失	-	4,624
金融資產評價調整	(4,075)	57
提列賠償準備	117,084	150,957
持有至到期日金融資產溢折價攤銷淨額	32,309	33,113
遞延所得稅	10,481	8,887
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	(125,133)	490,389
應收票據及帳款	60,988	123,590
其他金融資產－流動	40,639	212,237
其他流動資產	1,751	(1,038)
應付費用	51,133	34,584
應付所得稅	(227,143)	164,364
代收款項	(56,549)	(223,460)
其他流動負債	62,346	66,167
營業活動之淨現金流入	1,429,911	2,941,644

	單位：新台幣仟元	
	97年度	96年度
	金額	金額
投資活動之現金流量		
購買持有至到期日金融資產	\$ (1,906,923)	\$ (1,572,312)
處分持有至到期日金融資產價款	200,351	-
持有至到期日金融資產還本	1,176,198	35,676
賠償準備金增加	(132,353)	(148,989)
購置固定資產	(146,627)	(257,297)
處分固定資產價款	778	3,061
存出保證金增加	(3,232)	(1,554)
遞延費用增加	(83,831)	(140,916)
其他資產－其他增加	-	(277)
投資活動之淨現金流出	(895,639)	(2,082,608)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(363,638)	(283,815)
發放員工紅利	(68,686)	(48,450)
融資活動之淨現金流出	(432,324)	(332,265)
現金淨增加數	101,948	526,771
年初現金餘額	1,487,522	960,751
年底現金餘額	\$ 1,589,470	\$ 1,487,522
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 561,322	\$ 303,649

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97年度

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
本期稅後純益		\$ 1,094,307,940
提列項目：		
法定盈餘公積	\$ 109,430,794	
特別盈餘公積	459,609,335	569,040,129
本期提列公積後餘額		525,267,811
加：前期未分配盈餘		67,336,896
本期可分配盈餘		592,604,707
盈餘分配項目		
股東紅利-現金	447,274,350	447,274,350
本期保留未分配盈餘		\$ 145,330,357

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。97年度員工紅利擬按10.25%分派，發放計60,741,982元，並全數以現金發放。

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

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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(以下簡稱主管機關)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，合併後變更名稱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。

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。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、退休金、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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

● 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商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債。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，債券係資產負債表日之買方報價。

指定以公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

● 備抵呆帳

備抵呆帳係就年底應收票據及帳款之可收回性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

● 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或發行之交易成本，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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，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。

● 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。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。

● 採權益法之長期股權投資

對被投資公司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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

● 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，但每年定期進行減損測試，若有減損即於當年度認列減損損失且不得迴轉。

● 資產減損

本公司於資產負債表日就採權益法之長期股權投資、固定資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘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，當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。

● 職工退休金

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。

● 所得稅費用

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵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。

短期票券及受益證券之利息收入已分離課徵所得稅，列為當年度之所得稅費用。

因購置設備或技術及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當年度所得稅費用中。

未分配盈餘（依所得稅法之規定計算）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

九十六年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響-員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月十六日發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後純益減少39,038仟元，稅後基本每股盈餘減少0.13元，本公司認為此項變動對九十七年度財務報表之影響並不重大。

四、現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及支票存款	\$ 540	\$ 640
活期存款	51,970	60,922
定期存款	1,536,960	1,425,960
	\$ 1,589,470	\$ 1,487,522

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的之金融資產		
債券型基金	\$ 609,367	\$ 382,159
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
金融債券	-	98,000
	<u>\$ 609,367</u>	<u>\$ 480,159</u>

六、應收票據及帳款－淨額－非關係企業

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 186	\$ 152
應收帳款	153,613	185,340
	<u>153,799</u>	<u>185,492</u>
減：備抵呆帳	1,383	1,383
淨 額	<u>\$ 152,416</u>	<u>\$ 184,109</u>

七、持有至到期日金融資產

流 動	97年12月31日	96年12月31日
金融債券	\$ 400,280	\$ 754,832
政府債券	399,810	99,939
公司債券	-	-
受益證券	197,935	280,229
	<u>\$ 998,025</u>	<u>\$ 1,135,000</u>

非 流 動	97年12月31日	96年12月31日
金融債券	\$ 2,640,115	\$ 2,247,787
政府債券	2,313,964	2,532,581
公司債券	1,299,258	593,866
受益證券	83,616	327,328
	<u>\$ 6,336,953</u>	<u>\$ 5,701,562</u>

本公司投資之債券及受益證券，九十七及九十六年底之有效利率分別為1.7-3.311% 及1.892-3.311%，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

	97年12月31日		96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

依主管機關規定，本公司應按清算交割、帳簿劃撥處理及證券保管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。

九十七及九十六年度提列之賠償準備費用分別為117,084仟元及150,957仟元。九十七及九十六年度第四季應提撥之賠償準備金分別計19,567仟元及34,836仟元，已分別於九十八年及九十七年一月提撥。

十、採權益法之長期股權投資

九十七及九十六年度採權益法認列之投資收益分別計11,580仟元及12,688仟元。

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
未上市（櫃）公司普通股				
中華信用評等公司	\$ 48,392	19.00	\$ 46,962	19.00
臺灣網路認證公司	29,187	18.07	25,872	18.07
	\$ 77,579		\$ 72,834	

上述採權益法計價之被投資公司，九十七及九十六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主管機關指定之比率（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。

九十七年度對於應付員工紅利之估列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。

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；當其餘額已達實收股本50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

截至九十七及九十六年底之未分配盈餘均為八十七及以後年度產生。

十一、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：

	97年度	96年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 359,669	\$ 498,329
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(9,714)	(8,105)
永久性差異	(1,932)	(2,195)
暫時性差異	(10,225)	(11,108)
當期應負擔所得稅費用	337,798	476,921
未分配盈餘加徵10%	6,680	2
投資抵減	(10,179)	(12,711)
遞延所得稅	10,481	8,887
以前年度所得稅調整	(373)	3,800
所得稅費用	\$ 344,407	\$ 476,899

(二) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下(遞延所得稅係以法定稅率25%計算)：

	97年12月31日	96年12月31日
流 動		
職工福利遞延認列	\$ 432	\$ 1,364
訓練費用遞延認列	-	876
	\$ 432	\$ 2,240
非流動(帳列其他負債-其他)		
賠償準備費用遞延認列	\$ 90,586	\$ 90,586
退休金費用超限遞延認列	21,203	21,203
職工福利遞延認列	442	661
商 譽	(23,249)	(14,795)
	88,982	97,655
備抵評價	(111,789)	(111,789)
	\$ (22,807)	\$ (14,134)

(三) 兩稅合一相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 293,072	\$ 163,738

九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為31.12%，九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

96年度	稅額扣抵比率
第一次分配 - 現金股利	30.21%
第二次分配 - 現金股利	33.38%

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，九十七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。

(四) 本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 依九十二年三月十九日財政部函令規定，本公司依證券集中保管事業管理規則第十四條規定提撥之賠償準備金准依營利事業所得稅查核準則第六十三條第一項規定，列為提撥年度之費用；及依九十一年五月三十一日財政部函令規定，本公司依主管機關命令提列之特別盈餘公積，核有所得稅法第六十六條之九第二項第七款規定之適用，得作為計算未分配盈餘加徵所得稅之減除項目。本公司爰依稅捐稽徵法之規定申請更正八十六至九十年度之營利事業所得稅及相關之八十七至八十九年度未分配盈餘申報案，並申請退還已繳納之稅額，稅捐稽徵機關業已核退八十八至九十年度之營利事業所得稅及相關之八十七至八十九年度之未分配盈餘溢繳之稅額。

本公司就八十六及八十七年度退稅之申請，稅捐稽徵機關於九十二年五月以核課確定案件不適用上開函令為由，否准本公司所請，本公司不服原處分機關之決定，依法提起行政救濟，並經財政部訴願委員會分別於九十二年九月及十月決定原處分撤銷，由原處分機關另為處分，惟原處分機關於九十四年十二月仍否准本公司所請。本公司已於九十五年一月再次提請行政救濟，並經財政部訴願委員會於九十五年八月駁回該訴願。本公司於九十五年十月向台北高等行政法院提起行政訴訟，經台北高等行政法院於九十六年五月駁回本公司所請後，本公司已於九十六年六月向最高行政法院提起行政訴訟。

(六) 本公司九十三及九十四年度申報案件業經國稅局核定分別補徵9,056千元及11,501千元之稅額，主要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及否准認定債券前手息扣繳稅款所致。本公司認為國稅局之核定並不合理，業已提出行政救濟中。惟基於穩健原則，已將上述補徵稅款估列相關所得稅費用。

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
97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	\$ 1,438,715	\$1,094,308	298,183	\$ 4.82	\$ 3.67
96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	\$ 1,993,355	\$1,516,456	298,183	\$ 6.69	\$ 5.09

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

十五、職工退休辦法

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，另由職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。職工退休時，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。

本公司九十七及九十六年底，員工人數分別為501人及493人；九十七及九十六年度之退休金費用分別計120,320仟元（含新制退休金9,938仟元）及120,173仟元（含新制退休金8,719仟元）。截至九十七及九十六年底止，上列基金總餘額分別計1,194,905仟元及1,056,699仟元。

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
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
兆豐證券股份有限公司（兆豐證券）	本公司之董事（至九十六年八月止）
永豐金證券股份有限公司（永豐金證券）	本公司之監察人（自九十六年九月起）
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

	97年度		96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	\$ 653,889	87	\$ 822,312	77
櫃買中心	99,036	13	249,054	23
合 計	\$ 752,925	100	\$ 1,071,366	100
營業收入—帳簿劃撥處理服務收入				
元大證券	\$ 98,042	12	\$ 144,704	12
永豐金證券	37,995	4	17,385	1
日盛證券	33,998	4	52,880	5
兆豐證券	-	-	25,457	2
合 計	\$ 170,035	20	\$ 240,426	20
營業收入—證券保管服務收入				
元大證金	\$ 18,964	3	\$ 18,625	2
永豐金證券	13,110	2	7,544	1
日盛證券	9,171	1	17,282	2
元大證券	8,918	1	28,186	4
兆豐證券	-	-	8,905	1
合 計	\$ 50,163	7	\$ 80,542	10
營業收入—期貨結算處理收入				
期交所	\$ 228,458	100	\$ 171,582	100
其他營業收入				
證交所	\$ 14,414	15	\$ 11,771	12
期交所	8,867	9	7,090	7
元大證券	4,952	5	4,892	5
其 他	5,217	5	8,501	9
合 計	\$ 33,450	34	\$ 32,254	33

(三) 應收款項－關係人

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
證交所	\$ 36,706	46	\$ 60,520	55
期交所	23,910	30	16,046	15
元大證券	6,774	8	10,273	9
櫃買中心	5,383	7	11,662	11
其他	7,761	9	11,328	10
合計	\$ 80,534	100	\$ 109,829	100

(四) 預收收益（帳列其他流動負債）

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
期交所	\$ 3,382	1	\$ 3,552	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。

七、重大承諾事項及或有事項

截至九十七年十二月三十一日止，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8,655,336,248仟元、國內債券本金餘額計約1,289,487,645仟元、國際債券本金餘額計約8,967,675仟元及短期票券面額計約755,269,168仟元。另本公司與廠商簽訂購置設備及電腦軟體合約之未付款計20,975仟元。

本公司與他公司簽訂租賃契約，租約將陸續於一〇一年二月到期，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。

九十七及九十六年度之租金費用（包含設算租金）分別為81,556仟元及82,380仟元。依約，本公司於未來年度應支付之最低租金如下

年度	金額
98年度	\$ 79,498
99年度	73,326
100年度	8,442
101年度	1,407

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	97年12月31日		96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	\$ 3,575,466	\$ 3,575,466	\$ 3,439,560	\$ 3,439,560
公平價值變動列入損益之金融資產	609,367	609,367	480,159	480,159
持有至到期日金融資產	7,334,978	7,497,062	6,836,562	6,883,907
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	677,846	677,846	564,928	564,928

(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：

1. 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、存出保證金、應付費用與部分其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及持有至到期日金融資產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	
	97年12月31日	96年12月31日	97年12月31日	96年12月31日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 609,367	\$ 382,159	\$ -	\$ 98,000
持有至到期日金融資產	6,665,298	5,643,623	831,764	1,240,284

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之債券型基金價值將隨投資基金之淨值波動而變動。九十七及九十六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6,734,978千元及6,236,562千元，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；屬浮動利率商品者均為600,000千元，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債券型基金大多具活絡市場，除了意圖持有至到期日之投資外，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、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。

臺灣集中保管結算所股份有限公司

短期票券集中保管結算機構業務

資產負債表

民國97年及96年12月31日

附表一

資產	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金	\$ 3,150	-	\$ 5,006	-
應收票據及帳款	39,338	7	47,105	7
其他流動資產	6,349	1	5,358	1
流動資產合計	48,837	8	57,469	8
固定資產				
成本				
資訊設備	187,609	28	195,610	28
其他設備	6,203	1	4,769	1
租賃改良	542	-	542	-
	194,354	29	200,921	29
減：累計折舊				
資訊設備	145,075	22	117,197	17
其他設備	3,479	-	3,214	-
租賃改良	295	-	150	-
	148,849	22	120,561	17
預付設備款	45,505	7	80,360	12
	457	-	-	-
固定資產淨額	45,962	7	80,360	12
其他資產				
存出保證金	92,669	14	92,196	14
遞延費用	80,842	12	133,880	20
其他	382,968	59	312,601	46
其他資產合計	556,479	85	538,677	80
資產總計	\$ 651,278	100	\$ 676,506	100

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付費用	\$ 58,722	9	\$ 85,128	12
應付所得稅	18,609	3	12,458	2
其他流動負債	31,890	5	40,634	6
負債合計	109,221	17	138,220	20
股東權益				
指撥營運資金	500,000	77	500,000	74
未分配盈餘	42,057	6	38,286	6
股東權益合計	542,057	83	538,286	80
負債及股東權益總計	\$ 651,278	100	\$ 676,506	100

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
短期票券集中保管結算機構業務

附表二

損 益 表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
票券結算保管服務收入	\$ 352,724	95	\$ 353,880	95
其他營業收入	19,077	5	17,112	5
營業收入合計	371,801	100	370,992	100
營業費用				
用人費用	101,426	27	86,638	23
業務費用	219,698	59	240,556	65
營業費用合計	321,124	86	327,194	88
營業利益	50,677	14	43,798	12
營業外收入及利益				
利息收入	9,995	3	10,312	3
其 他	1,143	-	1,721	-
營業外收入及利益合計	11,138	3	12,033	3
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	-	-	4,706	1
其 他	1,149	1	381	-
營業外費用及損失合計	1,149	1	5,087	1
稅前利益	60,666	16	50,744	14
所得稅費用	18,609	5	12,458	4
純 益	\$ 42,057	11	\$ 38,286	10

董事長：



經理人：



會計主管：



內部控制制度聲明書

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度（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，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98年3月18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

吳志強 

總經理

林修欽 

中 華 民 國 9 8 年 3 月 1 8 日