

2007

九十六年度年報
ANNUAL REPORT



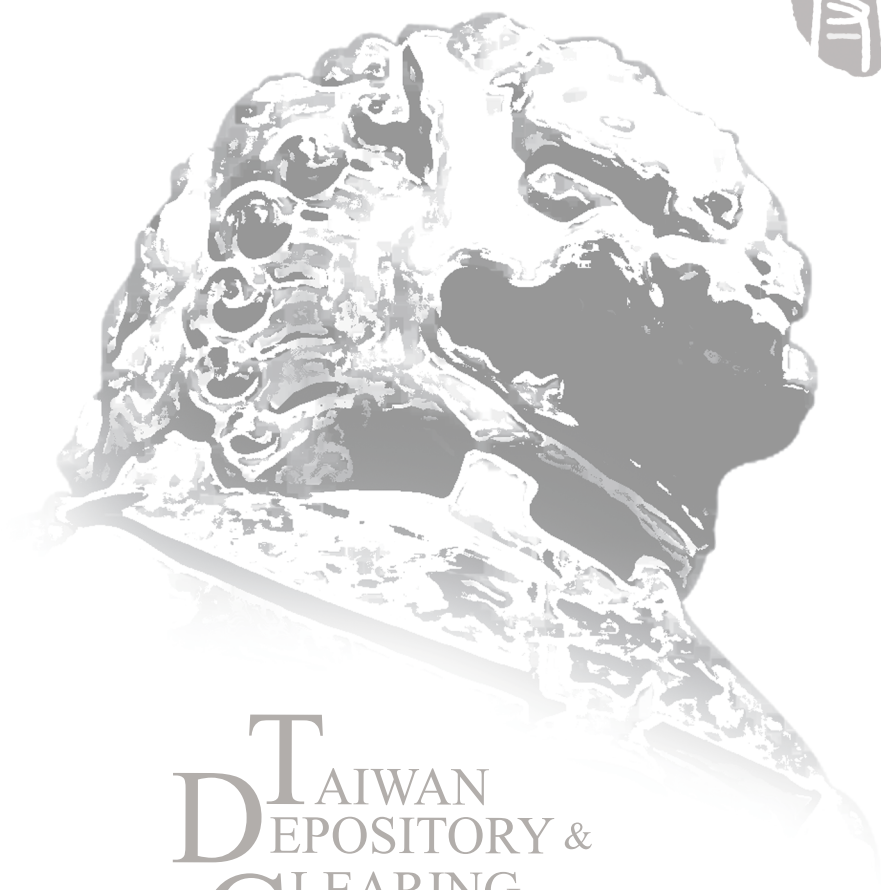
臺灣集中保管結算所

Taiwan Depository & Clearing Corporation

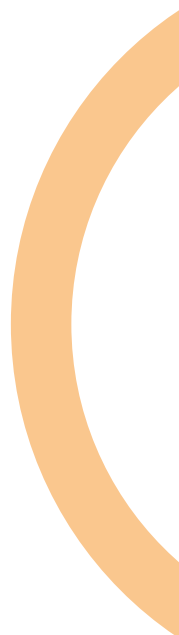
(原名：臺灣證券集中保管股份有限公司)

2007

九十六年度年報
ANNUAL REPORT



DTAIWAN
DEPOSITORY &
CLEARING
CCORP.



目 錄

給股東的一封信	4
營業報告書	8
公司重要紀事	22
公司簡介	30
會計師查核報告	38
監察人審查報告書	39
財務報表	40
財務報表附註	49
內部控制制度聲明書	65

董事長
朱富春



TAIWAN
DEPOSITORY &
CLEARING
CORP.

給股東的一封信

各位股東女士、先生：

回顧民國96年上半年，我國證券市場在外資持續投資及全球股市持續上漲的激勵下，發行量加權股價指數兩度挑戰萬點大關。惟下半年受全球油價屢創新高、美國次級房貸與信用危機的風暴的影響，使得股市波動幅度加劇，整體而言，仍屬交易熱絡的一年。國內證券市場在集中市場方面，股票總成交值為33兆5,274億餘元，較95年的24兆2,503億餘元增加約38.26%。櫃檯買賣市場方面，股票總成交值為8兆5,373億餘元，較95年的5兆1,291億餘元增加約66.4%，與櫃股票總成交值為3,173億餘元，較95年的1,590億餘元增加約99%，均呈現成長。

本公司96年之業務推展，在主管機關指導下，配合股票、債券、票券市場發展，順利擴展多項業務，其中最重要的包括：

一、提供國庫保管品中股票送存集中保管作業

中央銀行國庫局繼業務局之後，亦開設保管劃撥帳戶，成為本公司參加人，將國庫保管品中股票納入本公司集中保管，可節省中央銀行國庫局保管空間及查庫盤點之作業，降低人力負荷，簡化其帳務處理及強化其資產管控處理作業，並可擴大本公司參加人範圍，及更進一步提高有價證券集中保管之比率。



總經理
林修銘



二、提供證券商有價證券借貸帳簿劃撥服務

配合主管機關開放證券商辦理有價證券借貸業務，本公司提供有價證券之券源、出借、歸還及證券擔保品之提交、歸還、運用、處分等帳簿劃撥作業服務。

三、強化法人虛擬對帳系統服務功能

本公司為強化證券商與保管機構間買賣交割資料傳送作業，新增證券商傳送與櫃股票買賣交割資料比對功能，另將票債券款券同步交割資料納入本系統，並擴大參與法人對帳系統之對象至債券商、票券商等單位，提昇其作業效率，降低交易商與保管銀行之作業成本。

四、擴大固定收益商品款券同步交割服務範圍

為提升市場參與者作業效率，除現有公司債及金融債外，進一步提供債券型之受益憑證及資產基礎證券、外國發行人在國內發行之債券、分割之本金與利息公債等固定收益商品營業處所款券同步交割機制服務。

五、建置期信基金資訊觀測站

配合主管機關開放期貨信託業者可募集期信基金作業，本公司與中華民國期貨業商業同業公會共同建置期信基金資訊觀測站，除提供期信基金之無實體登錄作業外，並提供期貨信託業者以電子傳輸方式辦理期信基金資訊之申報、公告及查詢等功能，提高市場透明度及運作效率。

六、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，有效提升股東會委託書之使用秩序。

七、期貨結算系統通過CMMI Level 2認證作業

本公司期貨結算系統於96年12月7日通過CMMI Level 2評鑑，成為證券期貨周邊單位第一個通過認證之公司，代表本公司資訊系統軟體開發管理品質已達國際認可之水準。

八、本公司庫存大盤點—股票、債券、票券實體保管盤點暨無實體帳務處理驗證

本公司於96年5月28日至6月29日辦理集中保管庫存大盤點，以確保投資人之有價證券、短期票券財產狀態及移轉記錄之正確性，盤點結果並經勤業眾信與致遠會計師事務所覆核後宣告所有盤點作業均為正確無誤，並由會計師出具覆核之驗證報告。

九、主辦第九屆世界集保機構年會

本公司於96年4月11日至13日與日本集中保管公司（JASDEC）、日本集中結算機構（JSCC）及韓國集中保管公司（KSD）於韓國首爾共同主辦第9屆世界集保機構年會，計有來自69個國家地區、97個相關機構及216位代表與會，大會並特別邀請行政院金管會吳琮璠委員發表專題演講，擴大本公司與各國集保機構交流及合作。

十、與國際機構簽訂合作備忘錄

本公司於96年業分別與印度證券集中保管公司（NSDL）、泰國證券集保公司（TSD）、蒙古集保結算公司（MSCH&CD）、德國交易所公司（DBAG）及日本集中結算機構（JSCC）簽訂合作備忘錄，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。

回顧96年，在主管機關與證券同業鼎力支持下，本公司無論是參加人家數、保管標的、帳簿劃撥業務等均大幅成長。截至96年底止，參加人家數達1,659家，投資人開戶數約1,300萬戶，各類有價證券及短期票券保管總市值高達21兆餘元，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90.28%，無實體證券占總庫存比率31.76%。另保管公司債、金融債、地方政府債及國際債券等共9,367億餘元；保管短期票券共7,850億餘元，更達100%全面集中保管。在過去一年中，本公司辦理權益證券買賣帳簿劃撥總股數為1,433,110,642仟股，包括上市證券1,160,298,400仟股，上櫃證券266,433,900仟股與興櫃股票6,378,342仟股。另在短期票券結算交割業務方面，平均每日結算金額為2,639億餘元，平均每日帳簿餘額為8,284億餘元。

展望97年，本公司仍秉持服務市場宗旨，積極辦理相關作業及規劃：

一、在集中保管業務方面

除一般例行性之建檔、送銷、庫存管理及無實體登錄等業務外，另將持續辦理中央銀行國庫局保管有價證券送存集中保管作業。

二、在帳簿劃撥業務方面

除辦理新股帳簿劃撥配發／交付、興櫃股票給付結算等業務外，將配合規劃整體市場款券T+2日DVP交割作業及海外ETF於國內掛牌交易相關帳簿劃撥作業等業務，並提昇帳簿劃撥設質交付作業效率。



三、在固定收益商品業務方面

除持續辦理短期票券及固定收益商品保管結算交割業務、國際債券帳簿劃撥及還本付息代收代付作業外，並規劃辦理境內外幣票券市場結算交割業務、提供債票券款券同步交割資料法人對帳服務，另研議電子融資性商業本票登錄發行業務。

四、在基金業務方面

除辦理境外基金資訊申報、公告、資訊傳輸及款項收付業務外，新增辦理期信基金資訊申報及公告作業，並持續推動國內基金無實體作業。

五、在稽核業務方面

除例行性之券商輔導及股務查核外，另將廣續辦理委託書查核作業。

六、在資訊系統方面

持續進行存託系統改善案，並配合業務規劃及提昇基金作業平台系統服務、強化票券保管結算交割作業系統功能等，並持續提昇本公司資訊系統之作業效能及管控制度。

七、在服務品質控管與提昇方面

持續秉持以顧客為導向之業務推展目標，積極舉辦座談會及研討會，加強與各參加人、公開發行公司、股務代理機構、基金公司、境外基金總代理及投資人等之溝通及協調。

八、在國際化業務推展方面

積極參與國際會議及與國外機構交流與合作，以提升本公司國際知名度。

本公司承蒙主管機關指導，各位股東女士、先生、市場參與者及投資大眾的支持，諸位董事、監察人的殷殷督導，以及全體同仁的兢業從事，業務穩健成長。邇後，本公司仍將一本服務宗旨，遵循政府政策，因應參與者需求，強化各項金融商品集中保管、結算交割及帳簿劃撥功能，並運用中央銀行同資系統款項收付機制於證券市場，提供市場低成本高效率的服務，另將致力於新種業務開發，持續擴大金融市場服務範疇，以進一步提昇我國資本市場國際競爭力。

董事長

朱富春



總經理

林修甄



營業報告書

壹、前言

民國96年證券市場日平均成交值，集中市場約1,337.8億元，櫃檯買賣市場約345.6億元，另興櫃市場約12.8億元，合計約為1,696.2億元，較民國95年日平均值1,176.7億元增加44.12%。在債券市場方面，96年中央政府債券發行量為3,931.5億元，金融債為1,132.9億元，公司債為775.8億元。在票券市場方面，96年度短期票券總發行量為6兆2,131億餘元，次級市場買賣斷交易金額為12兆6,341億餘元，附條件交易金額為26兆5,612億餘元。

民國96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96年度業務狀況及97年度營運計畫等分述如后。

貳、96年度業務狀況

一、工作重點

(一) 提供國庫保管品中股票送存集中保管作業

中央銀行國庫局依國庫法規定保管各委託機構等單位之股票，中央銀行國庫局為辦理保管作業，須負擔保管空間及人工作業成本。為協助中央銀行國庫局及委託機關解決人工作業負擔及保管空間之困擾，本公司向中央銀行國庫局提出建議將中央銀行國庫局保管品中股票納入本公司保管，於民國96年11月14日獲中央銀行國庫局同意成為本公司參加入，民國96年12月19日完成簽約開戶，辦理股票送存集中保管作業。

(二) 提供證券商有價證券借貸帳簿劃撥服務

因應證交法第六十條修正證券商得經營有價證券及款項借貸業務，本公司配合證券商辦理證券業務借貸款項作業之推出，自民國96年7月2日起，提供有關擔保品提交、退還、處分及撤銷等帳簿劃撥作業服務。

(三) 建置股務電子化平台

為簡化發行人申請辦理無實體登錄、帳簿劃撥配發/交付作業時，須填具書面申請書及交付電腦媒體等作業程序，以及強化轉換公司債帳簿劃撥轉換後之股份配發作



業，本公司建置完成「股務電子化平台」，提供發行人以電子方式傳輸相關資料，有效提昇作業效率，並節省本公司資料建檔及電腦媒體上載等人工作業，並於民國96年2月正式實施。

(四) 強化法人虛擬對帳系統服務功能

本公司為強化證券商與保管機構間買賣交割資料傳送作業，新增證券商傳送興櫃股票買賣交割資料比對功能，並業於民國96年2月14日公告實施。另將票債券款券同步交割資料納入本系統，並擴大參與法人對帳系統之對象至債券商、票券商等單位，提昇其作業效率。

(五) 擴大固定收益商品款券同步交割服務範圍

本公司自民國95年8月21日起已提供金融債券、公司債、地方政府債券等固定收益商品款券同步交割服務，為擴大固定收益商品款券同步交割之服務範圍，本公司於96年2月5日起新增債權型之受益證券及資產基礎證券、外國發行人在國內發行之債券、分割之本金及利息公債等固定收益商品，利用中央銀行同資系統辦理款券同步交割之資金清算服務，進一步擴大服務範疇。

(六) 辦理第一檔外幣計價國際債券之還本付息作業

本公司建置之款項收付平台已於民國96年11月1日正式上線，並於民國96年11月2日順利完成我國第一檔外幣計價國際債券共計1,690筆，843萬美元債息撥付作業，透過該平台將投資人持有國際債券部位所對應之利息款項資料，直接傳輸至款項收付銀行，再由該銀行以自動化處理方式，直接轉入投資人帳戶後，即時向本公司回覆處理情況，確保投資人款項安全入帳，並減輕投資人外幣入帳之手續費負擔。

(七) 建置期信基金資訊觀測站

配合主管機關開放期貨信託業者可募集期信基金作業，本公司負責期信基金之無實體登錄作業，並與中華民國期貨業商業同業公會共同建置期信基金資訊觀測站。於民國96年12月31日起，提供期信基金資訊申報傳輸、查詢及公告服務，提供保管銀行電子覆核服務，並針對保管銀行、主管機關、期貨公會提供相關訊息傳輸、報表查詢等服務。

(八) 推動國內基金無實體發行

為提昇開放式受益憑證申購、贖回作業效率及降低發行成本，本公司推動開放式受益憑證無實體帳簿劃撥作業，除強化提供帳簿劃撥功能及登摺服務，以提高投信公司參與意願外，本公司並協助投信公司辦理相關發行及資訊系統修改事宜，並規劃提供投信、證券商及保管機構三方對帳功能。

截至民國96年12月底止，配合實體受益憑證轉換無實體者，共有15家投信與本公司簽約成為參加人，計有83檔公募基金及28檔私募基金。經主管機關核准，本公司已完成5家投信，包含公募基金49檔及私募基金28檔，共77檔基金之受益憑證轉換無實體登錄作業。

(九) 辦理股東會委託書查核作業

主管機關為強化股東會委託書管理，並促使委託書徵求人或代為處理徵求事務者，確實依相關規定辦理徵求事務，責成本公司自96年度起，以例行選案方式，在委託書徵求期間進行委託書查核，本公司遵照主管機關指示依主管機關核定之「股東會委託書查核計畫」，自民國96年5月11日起至6月23日止，進行委託書例行查核作業，查核報告均依規定函報主管機關。

(十) 建置暨整合完成本公司異地備援機房

為確保證券、期貨及票券市場後台服務之穩定運作，本公司擇定於竹北作為整合台北弘雅大樓及龍潭宏碁園區異地備援電腦機房之建置地點，並自民國96年2月26日起於正式運作，不但可節省營運成本、有效運用人力資源，更可提昇備援機房實體環境安全及作業效率。一旦發生重大災變致南港主機房受損時，竹北異地備援機房之資訊系統即可取而代之繼續運轉，不致影響市場相關業務之運作及投資人之權益。

(十一) 期貨結算系統通過CMMI Level 2認證作業

為提昇期貨結算系統開發品質，並符合主管機關及國際對於軟體品質之要求，本公司將期貨結算系統導入國際認證制度CMMI，並順利於民國96年12月7日正式通過Level 2的認證，也成為證券及期貨週邊單位第一個通過評鑑之公司，代表本公司資訊系統軟體開發管理品質已達國際認可之水準。

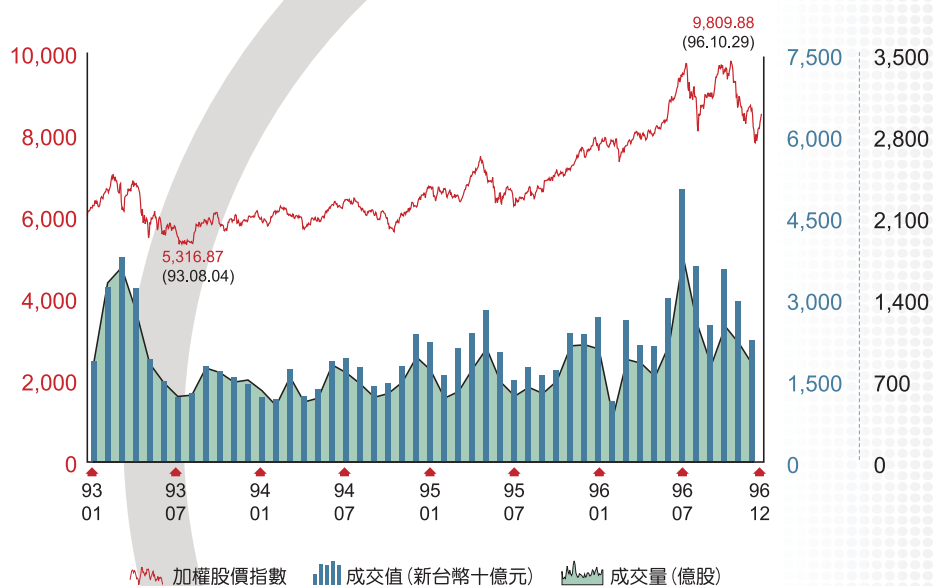
(十二) 建立境外第三異地備援機制

為確保國內投資人之財產安全，本公司除於主電腦中心建立即時同步之第一異地備援及與IBM合作建立第二異地備援中心外，96年再與IBM合作建立境外第三異地備援機制，建置一套防火、防水、抗震功能之儲存設備，用以存放每日集保戶基本資料與證券商餘額等資料。

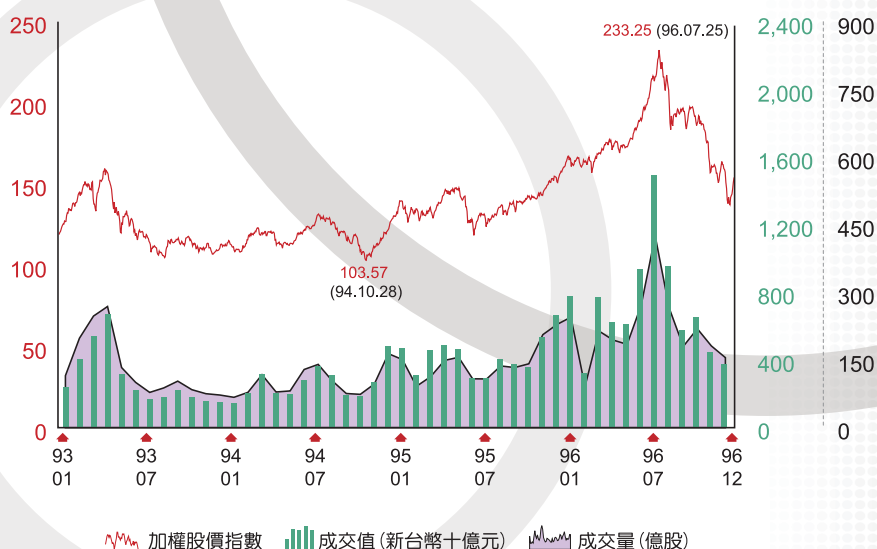
為驗證第三地異地備援機制之有效性，並使同仁熟悉境外遠端備援機制之執行程序，確保災害發生時必要之緊急應變措施能及時依序執行，本公司於民國96年4月14日至17日舉辦業務永續運作計劃演練，依演練計畫指派專人攜帶備援資料媒體前往日本第三異地備援機房，實地進行備援資料之讀取及列印作業，列印資料經帶回國內核對均正確無誤，演練過程順利並圓滿完成。



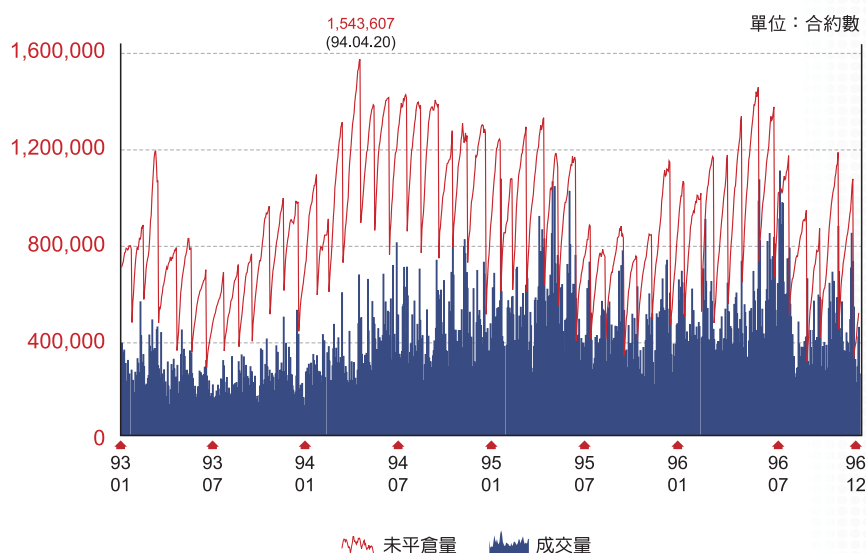
集中市場交易動態



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及93.8.2）、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）。

(三) 本公司庫存大盤點—股票、債券、票券實體保管盤點暨無實體帳務處理驗證

本公司於民國96年5月28日至6月29日辦理集中保管庫存大盤點，以確保投資人有價證券、短期票券財產狀態及移轉紀錄之正確性，盤點結果並經勤業眾信與致遠會計師事務所覆核後宣告所有盤點作業均為正確無誤，並由會計師出具覆核之驗證報告。

(四) 主辦第九屆世界集保機構年會

本公司與日本集中保管公司（JASDEC）、日本集中結算機構（JSCC）及韓國集中保管公司（KSD）共同主辦第9屆世界集保機構年會，於民國96年4月11日至13日於韓國首爾舉行，計有來自69個國家地區、97個相關機構、216位代表與會，大會並特別邀請行政院金管會吳琮璠委員發表專題演講。另為強化國際交流與合作、提昇本公司國際能見度，於大會期間，本公司並與泰國證券集保公司（TSD）及蒙古集保結算公司（MSCH&CD）簽署合作備忘錄（MOU）。

(五) 與國際機構簽訂合作備忘錄

為積極與國際證券市場接軌，強化與國際組織交流合作，本公司分別與印度證券集中保管公司（NSDL）、泰國證券集保公司（TSD）、蒙古集保結算公司（MSCH&CD）、德國交易所公司（DBAG）及日本集中結算機構（JSCC）簽訂合作備忘錄，加強人員互訪及培訓，同時吸收國外經驗，俾利國際業務之推展。

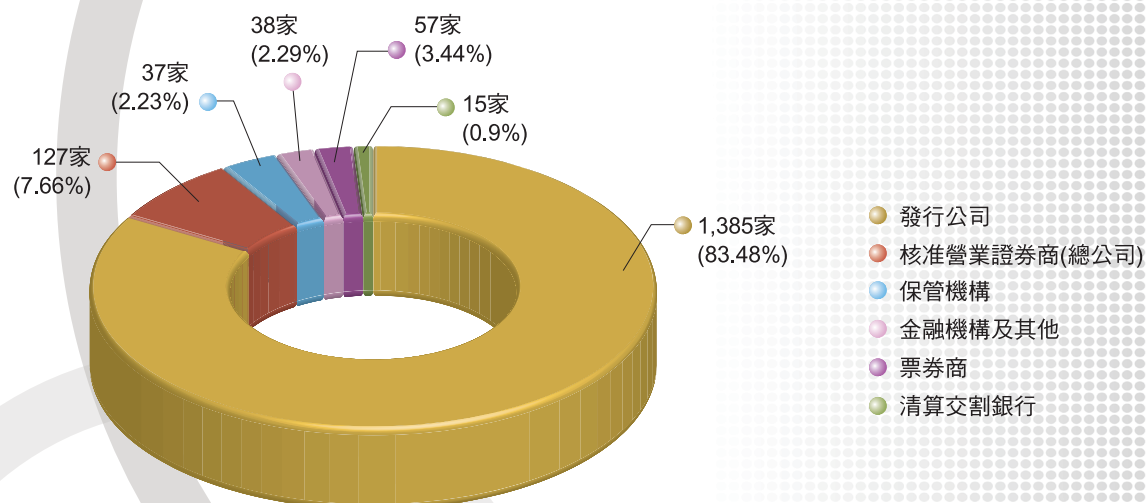
二、營運績效

(一) 結算交割業務

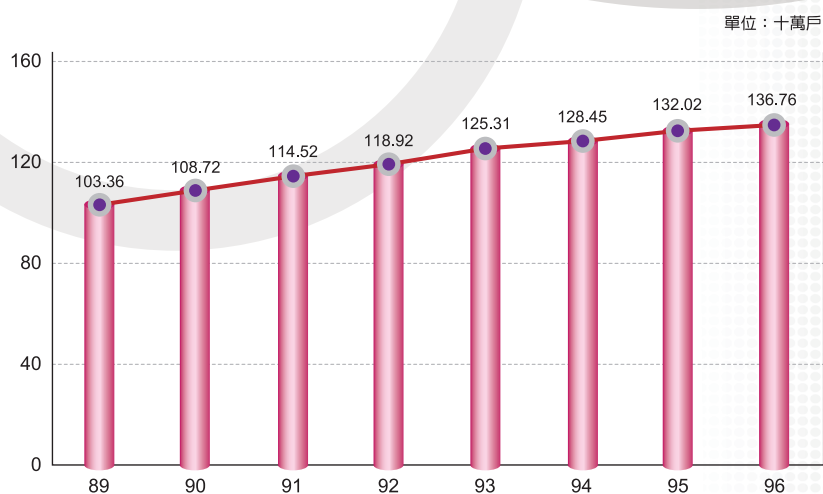
1. 參加人總數1,659家，參加人之分支機構1,020家，參加人總分支機構2,679家。
2. 辦理集中交易市場買賣帳簿劃撥，總成交股數為1,160,298,400仟股，日平均成交股數4,697,564仟股。
3. 辦理櫃檯買賣中心上櫃證券買賣帳簿劃撥，總成交股數為266,433,900仟股，日平均成交股數為1,078,680仟股。
4. 辦理櫃檯買賣中心興櫃股票買賣款、券帳簿劃撥，總成交股數為6,378,342仟股，日平均成交股數為25,823仟股，總成交金額為3,161億餘元，日平均成交金額為12億餘元。
5. 辦理固定收益商品款券同步交割（DVP）作業，初級市場配銷及次級市場交易共1,369億元，帳簿餘額為141億元。
6. 辦理第一檔國際債券買賣帳簿劃撥1億 8,412萬美元、跨國匯出7,620萬美元、跨國匯入20萬美元；第二檔國際債券買賣帳簿劃撥2,257萬澳幣、跨國匯出9,478萬澳幣。
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65兆7,095億元，平均每日結算金額2,639億元；透過中央銀行同資系統辦理款項清算金額為22兆6,744億元。



參加人家數統計



集中保管劃撥帳戶累計開戶統計



(二) 帳簿劃撥業務

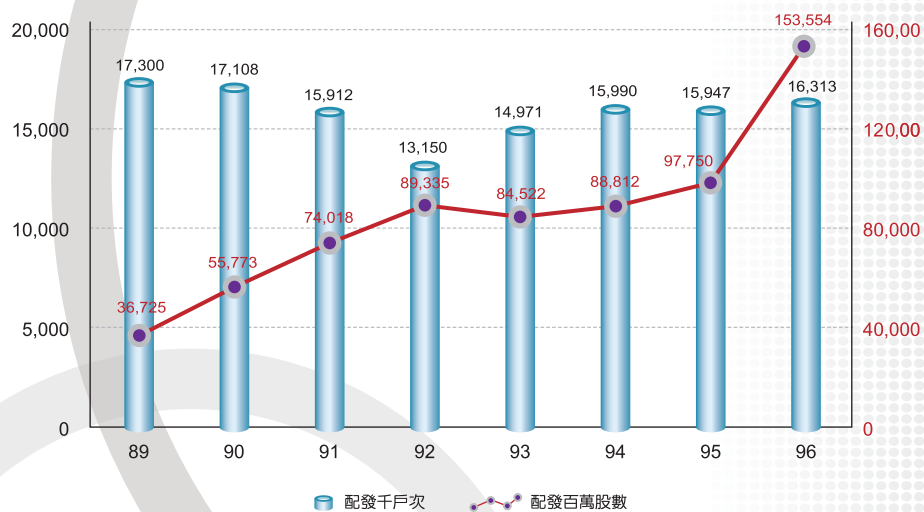
1. 發行公司開戶簽約196家，投信公司開戶簽約15家。
2. 辦理權益證券無實體登錄作業共20,172家次；辦理債權型有價證券無實體登錄作業共141家次。
3. 辦理開放式受益憑證無實體登錄作業，無實體發行公開募集之受益憑證為64檔（含實體轉換無實體發行49檔），私募之受益憑證為28檔，共計92檔。
4. 辦理權益證券信用交易轉帳，總股數為206,812,282仟股，日平均為828,356仟股。
5. 辦理帳簿劃撥設質交付作業，權益證券設質11,941,277仟股，設質餘額為45,379,293仟股；債權型有價證券設質餘額為43億6,000萬元；國際債券設質餘額為320萬美元及570萬澳幣；短期票券設質餘額為3億8,050萬元。
6. 辦理權益證券帳簿劃撥配發戶次為16,312,608戶，配發股數為153,554,161仟股，共計配發23,208家次，月平均為1,934家次；辦理債權型有價證券帳簿劃撥配發戶次為5,235戶，配發金額為296,248,968千元，共計配發144家次，月平均為12家次。
7. 辦理開放式受益憑證帳簿劃撥交付筆數為289,508筆，總單位數為24,021,162,587.78單位，共計帳簿劃撥交付3,167次，月平均為264次。
8. 辦理國際債券帳簿劃撥配發交付3億800萬澳幣。

(三) 證券保管業務

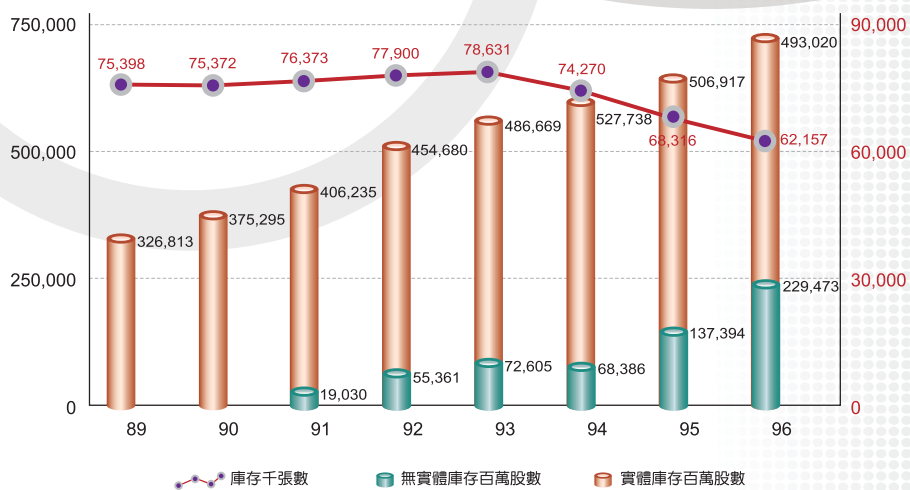
1. 集中保管權益證券庫存餘額為62,156,921張（內含分戶保管585,919張），股數合計為722,493,085仟股，其中上市部分為536,483,765仟股，上櫃部分為75,208,668仟股，興櫃部分為21,008,491仟股。
2. 集中保管無實體權益證券庫存餘額為229,472,631仟股，占總庫存數之31.76%。
3. 集中保管債權型有價證券庫存本金餘額為9,367億9,051萬元。
4. 辦理參加人送存權益證券221,079,260仟股，日平均為887,869仟股。
5. 辦理參加人領回權益證券140,720,273仟股，日平均為565,142仟股。
6. 辦理權益證券設質交付帳簿劃撥股數為11,941,277仟股，設質餘額為45,379,293仟股。
7. 完成權益證券條碼黏貼及驗核為3,212,705張，建檔張數為13,170,565張。
8. 辦理銷除前手之權益證券仟股數為10,227,983仟股。
9. 經入庫查核發現之瑕疵權益證券處理為25,713張，掛失證券資料建檔為14,304張。
10. 辦理權益證券零股送存張數為692,967張，領回張數為6,312張。
11. 合併換發大面額權益證券張數3,018,935張。
12. 辦理短期票券承銷首買金額6兆2,071億元，兌償金額6兆3,334億元，短期票券保管餘額共7,850億元；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. 辦理第一檔國際債券第一次付息作業，順利完成1,690筆，843.9萬美元債息款項撥付作業。
14. 辦理權益證券分戶保管送存720,127仟股，領回3,097,570仟股，餘額為3,660,689仟股。



帳簿劃撥配發權益證券統計



集中保管權益證券庫存統計



(四) 參加人連線推展業務

1. 已完成1,128家證券商及103家票券商等單位（含分公司945家）之電腦連線作業。
2. 投資人開設集中保管帳戶之戶數為13,675,698戶。
3. 代理證券商印製各類帳冊報表共19,554張。
4. 代理證券商處理帳簿劃撥交易資料共233,782,354筆。
5. 連線服務中心提供連線證券商諮詢服務共64,435次，每日平均約234次。
6. 集保餘額語音查詢密碼建檔戶數共276,908戶，歷年累積建檔戶數共6,330,439戶；語音查詢筆數共88,335筆，歷年累積查詢筆數共3,406,396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、公告之業者總計有96家，包括總代理人37家，特定金錢信託業者44家及複委託證券商15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46家，包括總代理人25家，及銷售機構21家。
3. 辦理境外基金款項收付業務，包括申購140億6,013萬元，買回80億6,695萬元，轉換11億2,939萬元。

參、97年度營運計畫

展望97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，並充分發揮股票、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97年度之業務推展重點說明如后：

一、配合規劃整體市場款券T+2日DVP交割作業

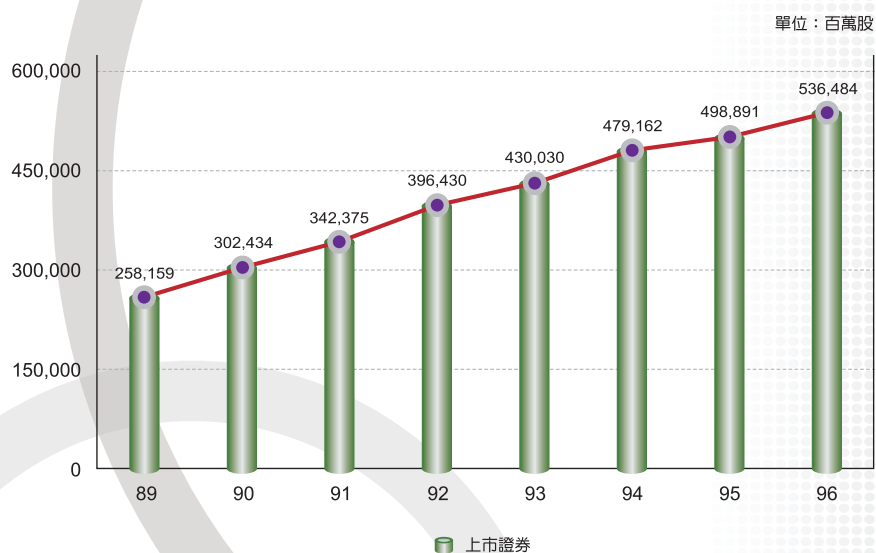
為使我國證券市場交割制度相關法規與實務相符且符合國際潮流、回應機構投資人需求，由證交所研擬調整現行款券交割作業相關時點，本公司配合作業調整及建置時程，規劃T+2日DVP交割相關帳簿劃撥作業。

二、研擬海外ETF於國內掛牌交易相關帳簿劃撥作業

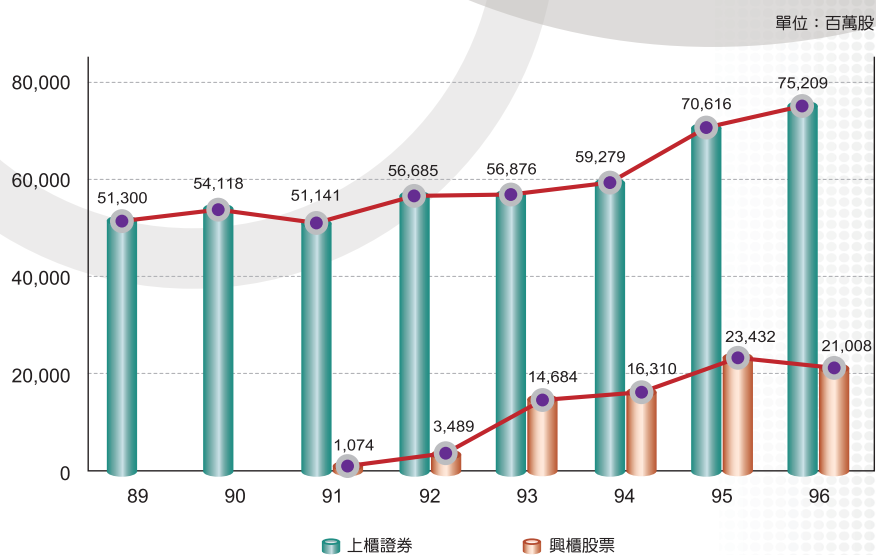
因應證交所及櫃檯買賣中心研議海外ETF於國內掛牌交易，本公司將研擬提供相關跨國保管、匯撥及上市買賣交割帳簿劃撥作業。



集中保管權益證券庫存統計 - 上市部分



集中保管權益證券庫存統計 - 櫃檯部分



三、提昇帳簿劃撥設質交付作業效率

依現行有價證券集中保管帳簿劃撥設質交付業務，參加人須將相關申請文件送交本公司審核，經本公司確認辦理轉帳始完成設質交付作業。為縮短設質時程，降低參加人作業成本，擬參考現行短期票券質權設定作業，調整相關作業程序，並提供出質人及質權人即時語音及網際網路查詢設質資料服務，以提昇帳簿劃撥設質交付作業安全及效率。

四、賡續規劃有價證券提存帳簿劃撥作業

為簡化有價證券提存作業，降低整體社會成本，本公司已規劃集中保管有價證券提存帳簿劃撥作業，並經司法院民事廳邀集各地方法院提存所與代理國庫銀行討論獲致共識，擬配合司法院民事廳修正相關施行規定之進度，持續規劃提存相關作業細節。

五、研議推動電子化融資性商業本票登錄發行業務

因應主管機關規劃推動短期票券無實體化政策，本公司將與票券公會共同研議推動電子化融資性商業本票登錄發行平台之建置，俾減少短期票券發行之人工作業，提昇初級市場作業效率。

六、規劃辦理境內外幣票券市場結算交割業務

票券公會為建立境內外幣票券市場，經專案小組研議，並獲中央銀行原則同意開放成立境內外幣票券市場。票券公會已成立基礎設施建置小組，本公司亦為小組成員，將參與研擬訂定市場作業規則與流程，並推動實施。本公司持續配合主管機關及票券公會進度，共同規劃推動境內外幣票券市場結算交割作業。

七、賡續規劃國內基金資訊傳輸暨款項收付作業服務

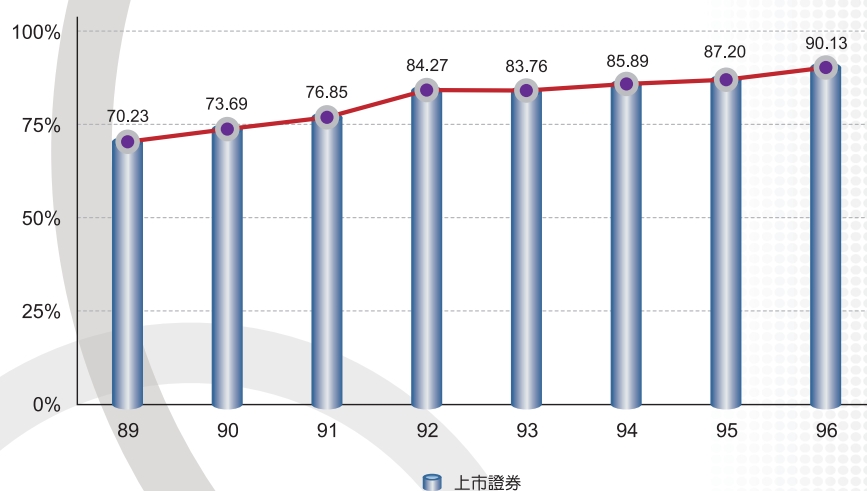
為提昇國內基金市場後台作業運作效率，保障投資人權益，將持續規劃符合業者需求之國內基金交易資訊傳輸暨款項收付作業之服務，以提供市場參與者標準化及自動化作業機制。

八、持續推動國內基金無實體發行

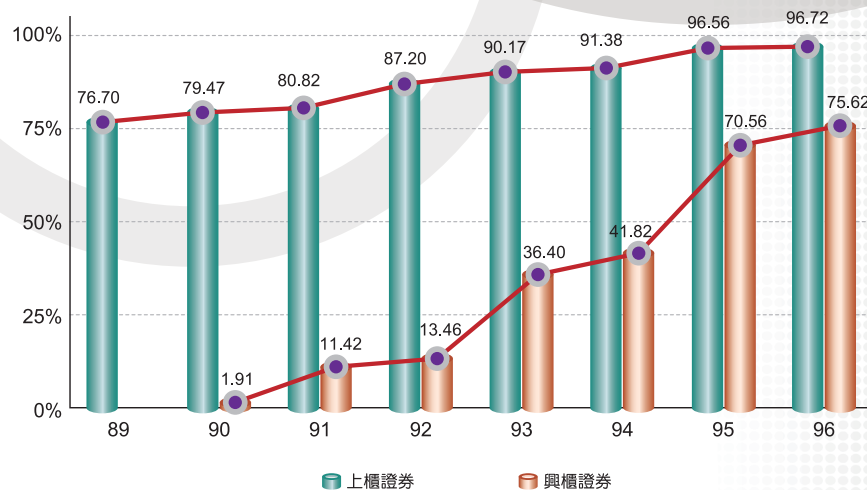
為增進國內基金之交割效率與安全，並降低業者發行之成本，除將持續推動國內基金首次募集採無實體發行外，並將協助業者將現行採實體發行之國內基金無實體化，以擴大國內基金無實體發行之規模。



集中保管權益證券占其發行總數比率 - 上市部分



集中保管權益證券占其發行總數比率 - 櫃檯部分



九、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。

十、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。97年度預計進行系統分析、系統開發、主機資料庫設計及資料轉換等工作，全案預計98年底完成。

十一、強化款項收付服務平台功能

配合本公司各業務系統使用款項收付服務，擬強化款項收付服務平台，以利各業務系統之應用及提供本公司各項業務更完整之款項收付服務。

十二、提昇與加強控管服務品質

積極舉辦座談會及研討會，加強與各參加人、公開發行公司、股務代理機構、基金公司、境外基金總代理及投資人等之溝通及協調。

十三、推展國際化業務

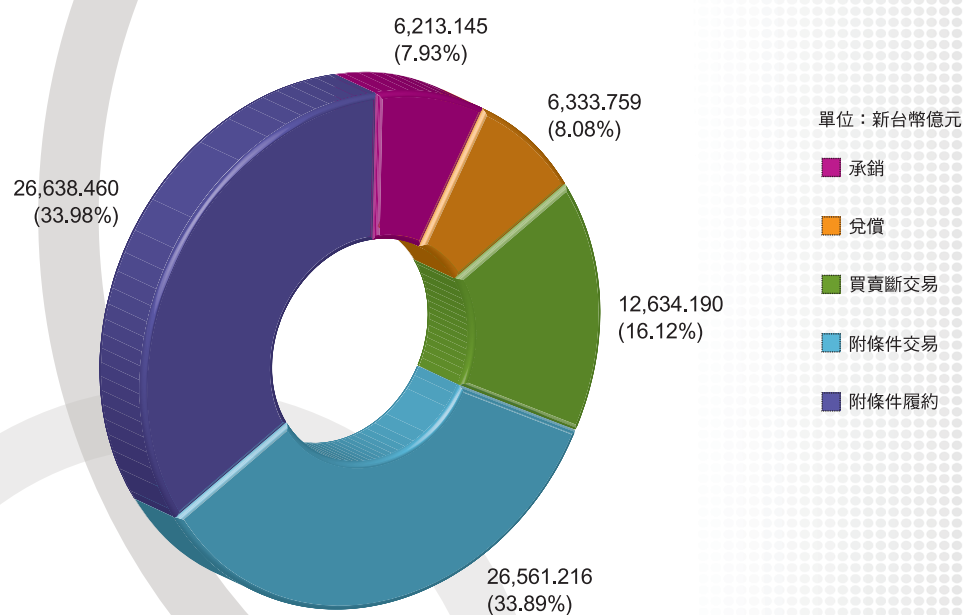
97年除將繼續配合主管機關主辦之各項國際會議籌備事宜外，更將主動參加各類國際化業務，爭取與國際間的集保公司簽訂合作備忘錄（MOU）的機會。

肆、結語

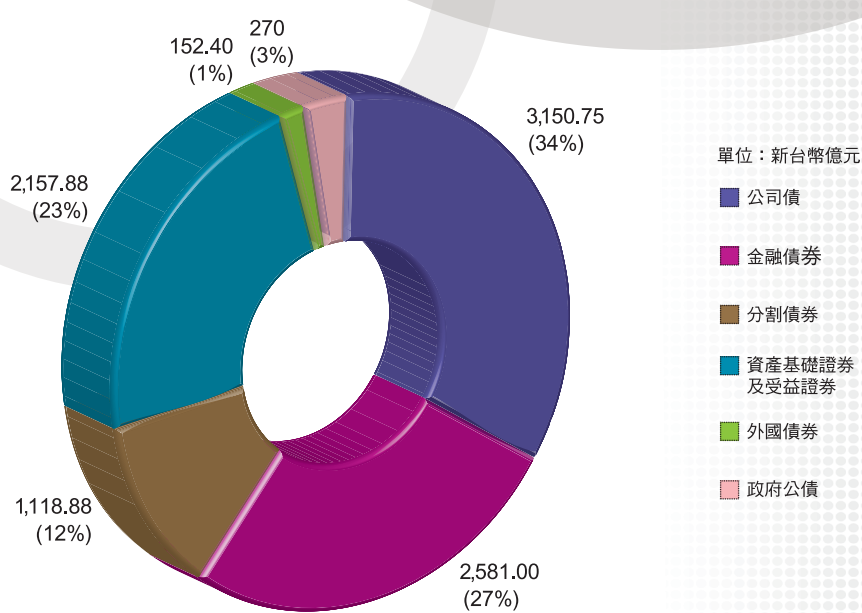
過去一年在主管機關的督導及同業先進的全力支持下，本公司集中保管、結算交割及帳簿劃撥業務穩健成長，服務項目亦朝多樣化及多元化發展。展望97年，為健全證券、債券及票券市場發展，保障投資人權益，及提供市場參與者安全、效率及低成本的服務，本公司將致力降低營運成本，提昇服務品質及運作效率，以發揮股票、債券、票券後台作業整合之具體綜效。同時衡酌全球資本市場及貨幣市場之發展趨勢，配合我國相關法令之修正及市場發展需要，在主管機關的監督指導下，積極發展業務，建立專業、效率、國際化的機制，提供安全、便捷、多元化的服務，以維護市場之安全運作，及提昇市場之作業效率，同時為本公司開創更為寬廣的服務空間。



固定收益商品結算交割統計



固定收益商品集中保管餘額



公司重要紀事

1.5

行政院金管會張士傑委員率政大風險管理與保險學系研究生共16人來訪，葉董事長代表公司表達歡迎之意，並帶領參觀庫房及存託部作業情形。

1.10

本公司與印度全國證券保管公司(NSDL)簽訂合作備忘錄，建立長期資訊及人員交流管道。

1.22

為使同仁瞭解政府處理力霸集團金融危機中本公司所扮演之角色及功能，由郭首席顧問及金融業務部曹經理對同仁進行簡報。

2.1

為確保國內投資人的財產安全，本公司建立境外第三異地備援機制，充分保障1,300多萬名投資人證券財產，並將我國資本市場的後台備援服務延伸至國外。

2.4

本公司假台北外雙溪青青農場舉辦「歲末聯歡會」，葉董事長暨朱總經理偕同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。

2.9

日本JASDEC派員來訪，拜會林副總經理，就公司法人對帳系統之建置與功能等議題進行業務交流。

2.9

德國交易所亞洲地區代表Ms. Jing Zeng來訪，與本公司就基金業務及雙方未來發展進行交流。

2.26

本公司舉辦新春團拜，同仁們互道恭喜，葉董事長暨朱總經理感謝同仁過去一年的辛勞付出，並期勉同仁繼續努力為金融市場提供更安全、更有效率的集中保管結算服務機制。





3.1~2

本公司派員赴日本參加「日本證券分析師協會第19屆研討會」。

3.14

越南中央銀行派員來訪，就本公司現行業務及資訊系統進行交流。

3.19~28

分別於台北、桃園、新竹、台中、台南及高雄等地舉辦8場「集保業務宣導說明會」，共計1528人參加。

3.22

越南國家證券管理委員會代表團一行6人來訪，拜會事業群嚴總經理並聽取業務簡報。

3.24

本公司參加「第四屆證券周邊單位太極拳觀摩活動」，榮獲太極拳42式冠軍及太極鐵扇亞軍。

3.26

證券集保公司與票保結算公司合併屆滿週年，葉董事長期勉同仁並肩合作、再接再勵共創新局，並感謝郭蕙玉首席顧問在合併前後，20個月來對集保結算所邁入新紀元的無私、卓越貢獻。

4.9~12

葉董事長陪同行政院金管會胡勝正主任委員前往印度孟買參加「國際證券管理機構組織(IOSCO)第32屆年會」，並拜會印度全國證券集保公司(NSDL)董事長C.B.Bhave及總經理Gagan Rai。

4.11~13

本公司與日本JASDEC、JSCC及韓國KSD共同主辦之「第9屆世界集保機構大會(CSD 9)」於韓國首爾市舉行，共有64個國家、地區的90個結算、交割、保管機構與會。

4.12

行政院金管會吳琮璠委員受邀參加CSD 9專題演講之便，在證期局黃厚銘科長及本公司朱總經理、郭顧問陪同下，拜訪韓國證券相關單位。

4.13

為加強和世界各國集保公司之合作，在行政院金管會吳琮璠委員及數十位各國集保機構代表見證下，本公司假CSD 9會場分別與泰國證券集保公司(TSD)及蒙古集保結算公司(MSCH&CD)簽訂合作備忘錄。



4.14~17

本公司進行「96年上半年度業務永續運作計劃(BCP)」之演練，派員赴日本東京近郊第三備援中心，實地進行境外遠端備援-「集保黑盒子」資料之讀取及列印，列印資料經帶回國內核對均正確無誤，演練過程順利並圓滿完成。

4.17

葉董事長與來訪之摩洛哥集保公司(MAROCLEAR)董事長Ms.Fathia Bennis，就雙方集保結算交割作業交換工作經驗。

4.21

舉辦「票券保管結算交割系統」及「證券存託、庫存管理暨分戶保管系統」96年第一次全市場異地備援演練。

4.23

瑞士集中保管結算公司(SIS)執行長Dr. Robert Rickenbacher拜訪葉董事長，雙方就未來之業務合作進行交流。

5.4

本公司假台北國際會議中心舉辦「股東會委託書使用宣導說明會」，並邀請證期局陳惟龍副局長蒞臨指導。

5.6~10

本公司固定收益商品事業群嚴總經理陪同行政院金管會張秀蓮副主委參加由台灣金融服務業聯合總會主辦之越南考察團。

5.14

環球銀行金融電信協會(SWIFT)派員來訪，由林副總經理接待並就雙方現行業務及市場發展進行交流。

5.18

本公司舉辦「股務業務說明會」，邀集各股務公司、股務代理機構之股務及稽核人員共計240人參加。

5.24~27

本公司與證券週邊單位受邀參加聯合報系假台北世貿中心一館主辦之「2007財富人生博覽會」，聯合向投資大眾宣導證券期貨新種業務。





5.25

本公司舉辦「款項收費作業自動化處理功能及模組說明會」，邀請國內外銀行機構共計79人參加。

5.28

德國交易所及Clearstream亞洲地區代表Ms. Jing Zeng等一行4人至本公司參訪，拜會朱總經理。

5.29

為增進本公司與國際證券機構之交流，葉董事長受邀前往新加坡參訪新加坡交易所(SGX)及其集保子公司(CDP)，與謝福華執行長就雙方業務交換工作經驗。

5.29

為加強與世界各國證券相關機構之互利合作，在行政院金管會胡勝正主任委員的見證與祝福下，本公司與證交所、期交所共同於台北與德國交易所集團(DBAG)，分別簽署合作備忘錄。

5.31

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。

6.9~15

為增進同仁對新金融商品之了解，本公司派員赴韓國參加「2007新金融商品創新與市場管理海外研討會」。

6.12

本公司召開96年度股東常會，由葉董事長主持，朱總經理在會中進行業務報告，常駐監察人金融總會簡理事長、證券商公會黃理事長均參加會議。

6.21

為加強與鄰近國家集保結算機構的聯繫及合作，本公司與日本證券結算機構JSCC簽訂合作備忘錄(MOU)。

6.23~25

本公司進行「96年度第二次業務永續運作計劃(BCP)」之演練，對合作金庫全省19家分行進行庫存保管實體短期票券全面盤點作業，盤點結果正確無誤。

6.23~25

行政院金管會證期局吳當傑局長、李啟賢副局長、陳惟龍副局長及資訊管理處盧廷劼處長至本公司視察，自5月28日至6月29日辦理之「集保庫存實體股票、債券與票券大盤點，以及無實體有價證券帳務處理全面驗證作業」，並經勤業眾信及致遠會計師事務所之覆核，結果正確無誤。



7.4

本公司舉辦新任(朱董事長富春)、卸任(葉董事長景成)董事長暨新任(林總經理修銘)、卸任(朱總經理富春)總經理交接典禮，分別由本公司簡鴻文常駐監察人及期貨交易所葉景成董事長擔任監交人。

7.5~6

本公司派員前往馬來西亞吉隆坡參加「亞太地區集保組織(ACG)中階幹部教育訓練」，就業務永續經營計畫(BCP)與其他會員機構代表進行研討。

7.17~20

本公司固定收益商品事業群嚴總經理前往上海參加由臺灣財務工程學會、上海市政府及上海交通大學共同主辦之「2007首屆上海金融論壇」。

8.4~5

本公司參加「第53屆臺灣區金融盃桌球錦標賽」，榮獲女子個人單打冠亞軍、團體男子丙組亞軍及團體女子甲組殿軍獎項。

8.13

朱董事長參加由本公司與櫃買中心共同主辦之「96年度興櫃股票績優推薦證券商暨證券經紀商競賽活動」第二階段比賽頒獎典禮。

8.13~16

本公司派員赴美國證券保管結算公司(DTCC)進行資訊系統考察。

8.14

中央銀行國庫局李健政副局長率國庫局、財政部、經濟部等人員至本公司參訪，聽取保管作業簡報並參觀南港庫房、資訊主機房等單位。

8.20~21

本公司舉辦二場「集保股務業務說明會」，邀請發行公司、股務代理機構之股務人員共計167人參加。





8.29

本公司舉辦「票券結算保管結算系統說明會」，邀請清算交割銀行及票券商人員共計120人參加。

8.30

本公司召開96年度股東臨時會，由朱董事長主持，並進行第7屆董事、監察人改選事宜，會後旋即召開董事會，會中一致推選出朱富春擔任董事長，並續聘林修銘為總經理。

8.30

本公司舉辦「境外基金資訊傳輸暨款項收付作業說明會」，邀請境外基金總代理及銷售機構共計33人參加。

8.30~9.2

本公司與證券週邊單位受邀參加中時報系假台北世貿中心一館主辦之「2007全民理財博覽會」，聯合向投資大眾宣導證券期貨新種業務。

8.31

進行96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。

9.1~5

朱董事長率員赴北京參加「第11屆亞太地區集保機構組織年會(ACG 11)」。

9.6~10

朱董事長陪同行政院金融監督管理委員會胡勝正主任委員赴紐約及倫敦舉辦「2007臺灣投資說明會」，並由胡主任委員主持紐約證交所(NYSE)開盤敲鐘儀式。

9.7

朱董事長參加紐約「2007臺灣投資說明會」之便，拜會美國集保結算公司(DTCC)董事長Mr.Donald F.Donahue。

9.17~22

林總經理率員至盧森堡參加Clearstream舉辦之「第12屆全球證金高峰會議」，並拜會Clearstream執行長Mr.Jeffrey Tessler。

9.26~29

本公司派員前往日本參加「JASDEC法人對帳系統研習課程」。



10.1~5

林總經理率員赴美國波士頓參加「SWIFT-SIBOS金融業務會議」。

10.5

越南國家證券管理委員會一行至本公司參訪，由事業群嚴總經理接待，並聽取公司簡報及參觀業務單位作業。

10.18

中國中央國債登記結算公司總經理呂世蘊率員來訪，拜會朱董事長並就兩岸債券市場發展及雙方現行業務與未來發展進行交流。

10.26~11.7

朱董事長率員前往德國法蘭克福及法國巴黎參加「2007金融管理人員高階考察團」，參訪德國交易所、德意志銀行、泛歐交易所、法國巴黎銀等機構。

10.27

由行政院金管會主辦，本公司與各證券、期貨、銀行及保險等週邊單位共同承辦之「2007金融知識嘉年華會」，假國父紀念館廣場舉行，金管會胡勝正主任委員、吳琮璠委員與證期局吳當傑局長蒞臨指導。

11.6~20

分別於台北、桃園、新竹、台中、嘉義、台南及高雄等地舉辦9場「集保業務宣導說明會」，共計1605人參加。

11.10

本公司成立18週年慶，由朱董事長、林總經理率同員工及眷屬們參加關渡自然公園賞鳥健行活動。

11.12~16

為深入瞭解本公司所提供之股票結算與帳簿劃撥、基金服務、無實體登錄等業務經驗，泰國證券集保公司派員至本公司參加為期一週之教育訓練。

11.13

本公司固定收益商品事業群嚴總經理參加「SWIFT基金銷售及作業自動化會議」，並發表專題演講。

11.15

為增進本公司同仁對ETF相關業務之瞭解，邀請泰國證券交易所及泰國證券集保公司至本公司講授「SET50 ETF相關作業」課程，並拜會朱董事長及林總經理。





11.17

「第21屆證券盃桌球錦標賽」，本公司榮獲團體女子組亞軍、團體男子組亞軍、雙打女子組冠軍、男女雙打季軍等獎項。

11.18~21

林總經理率員赴新加坡參加亞洲交易所會議並擔任與談人。

11.22

本公司舉辦「票券保管結算交割系統作業說明會」，邀請清算交割銀行及票券商人員共計82人參加。

11.26~28, 30

本公司舉辦4場「無實體作業說明會」，邀請上市(櫃)公司及其股務代理機構共計308人參加。

11.28~29

本公司舉辦「境內基金作業服務研討會」，邀集國內投信業者共計28人參加。

12.1~12

為增進國際證券市場之瞭解，本公司派員前往美國證券保管結算公司(DTCC)研習。

12.3

環球銀行金融電信協會(SWIFT)亞洲區總裁Neil Stevens來訪，拜會林總經理並交換業務心得。

12.5

蒙古證券自營商及經紀商協會(MSDBA)執行長Mr.Tseveenravdan Lkhamsuren率員至本公司參訪。

12.6~12

朱董事長率員赴日本證券結算機構(JSCC)、日本證券集保公司(JASDEC)及東京證券交易所(TSE)等機構進行業務交流。

12.7

本公司期貨結算系統順利通過CMMI Level 2正式評鑑，並將正式登錄於SEI全球網站。

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。
- 受益證券及資產基礎證券。
- 其他經主管機關核准之短期債務憑證。
- 其他經行政院金融監督管理委員會核定之有價證券。

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

- **業務部**：掌理業務規劃、推展、帳簿劃撥、證券交割、送存領回、設質交付等事項，分設業務規劃、業務推展、基金服務、交割、帳務等5組。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **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。
- **財務室**：掌理資金調度、會計等事項，分設歲計、會計等2組。
- **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。

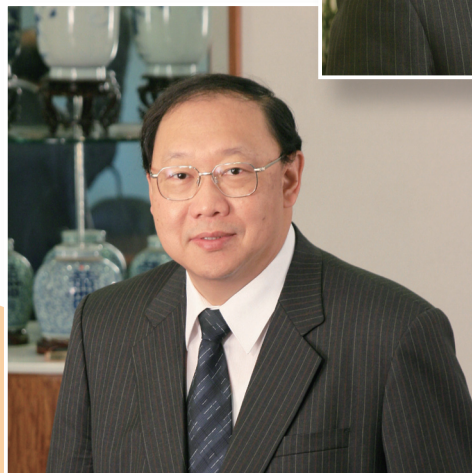


固定收益商品事業群總經理
嚴和平

副總經理
朱漢強



副總經理
孟慶蒞



主任秘書
張紫薇





業務部經理 內部查核室總稽核 金融業務部經理
陳光輝 洪志明 景廣俐



資訊作業部經理
許 成

法務室副理
蕭元華

稽核室經理
曹素燕



管理部經理
何潔敏

企劃部經理
張秀珍

資訊規劃部經理
蔡正裕

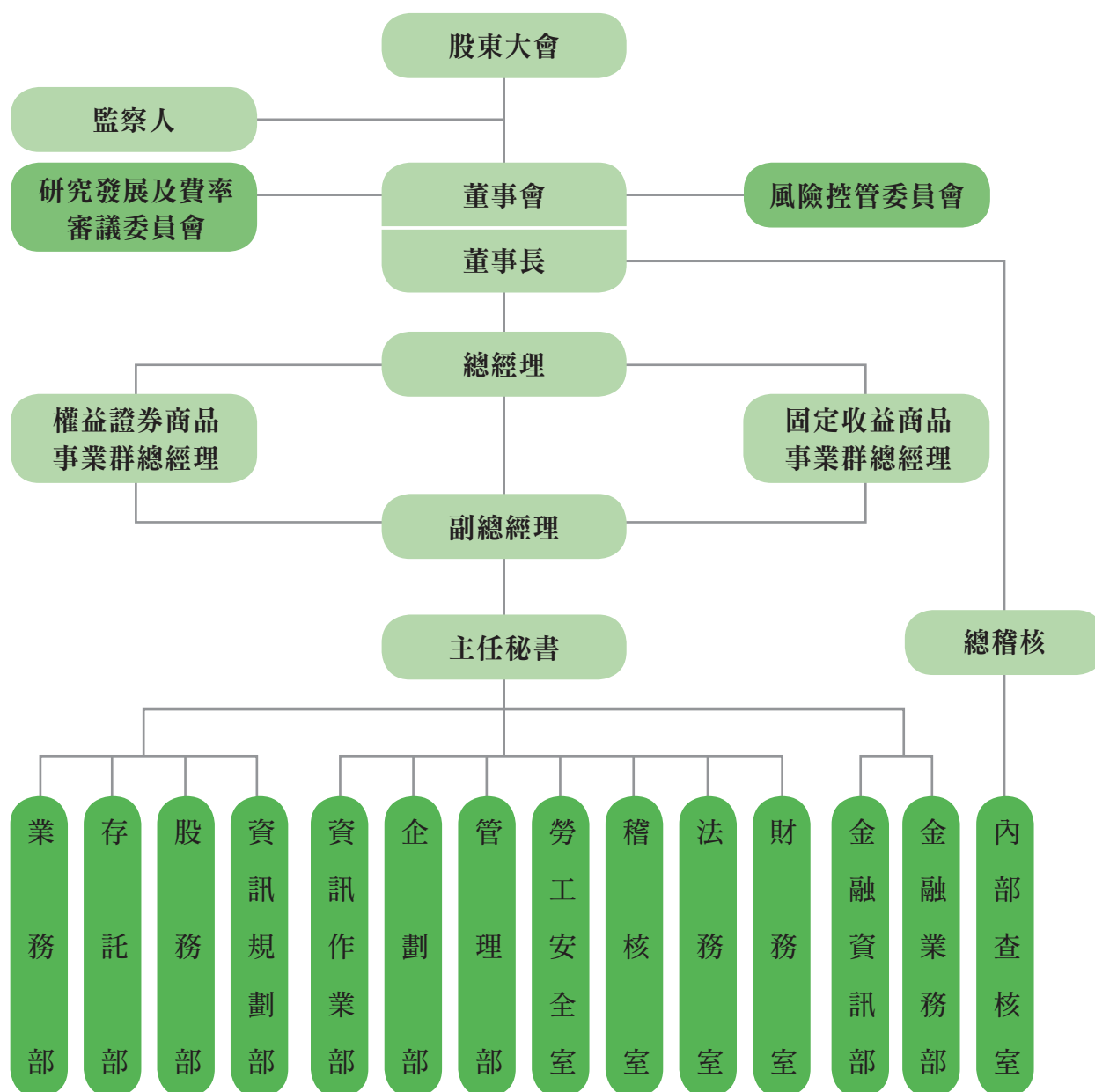


股務部經理 存託部經理 金融資訊部經理
林清榮 陳少燕 莊台平



業務委員 財務室經理 業務委員
連勝元 林政村 許美蓉

公司組織圖

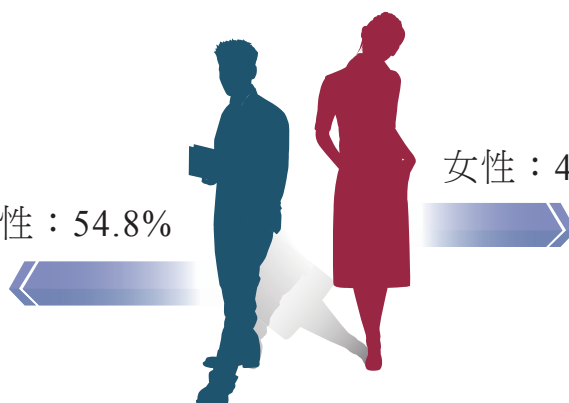


參、人力結構分析

截至96年底止，公司員工計有493人，其中男性占54.8%，女性占45.2%。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41.6%。

男性：54.8%

女性：45.2%



肆、股東結構

截至96年底止，本公司共有股東1,115人，其中法人股東114人，自然人股東1,001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13.96%居次。謹將96年底股東持股比率列表如下：

96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	146,691,775	1,466,917,750	50.43
元大證券金融股份有限公司	40,620,464	406,204,640	13.96
全省證券商、金融機構、票券商等法人股東及自然人股東	103,597,907	1,035,979,070	35.61

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：

96年12月31日

職 稱	姓 名	代 表 股 東
董 事 長	朱富春	臺灣證券交易所股份有限公司
董 事	朱士廷	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	陳國和	日盛證券股份有限公司
董 事	簡鴻文	臺灣證券交易所股份有限公司
常駐監察人	許嘉棟	臺灣證券交易所股份有限公司
監 察 人	李國璋	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

(依姓氏筆畫順序排列)

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註一及十九所述，臺灣證券集中保管股份有限公司於民國九十五年三月二十七日合併台灣票券集中保管結算股份有限公司，並更名為臺灣集中保管結算所股份有限公司。

如財務報表附註三所述，臺灣集中保管結算所股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃瑞展

會計師 張日炎

黃瑞展

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



監察人審查報告書

茲准

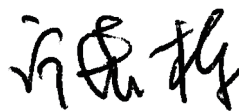
董事會造送本公司96年度經勤業眾信會計師事務所張日炎、黃瑞展會計師查核簽證之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表；暨營業報告書、盈餘分派議案等表冊，移由本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此上

本公司97年股東常會

常駐監察人

許嘉棟



監 察 人

李國璋



監 察 人

黃敏助



臺灣集中保管結算所股份有限公司

資產負債表

民國96年及95年12月31日

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
現金（附註四及十一）	\$ 1,583,337	13	\$ 1,279,141	11
公平價值變動列入損益之金融				
資產－流動（附註二、三及五）	480,159	4	970,605	9
應收票據及帳款－淨額				
非關係企業（附註二及六）	211,817	2	340,868	3
關係企業（附註十七）	82,121	-	78,043	1
其他金融資產－流動	88,534	1	78,196	1
遞延所得稅資產－流動				
（附註二及十三）	2,240	-	3,422	-
其他流動資產	46,046	-	45,008	-
流動資產合計	<u>2,494,254</u>	<u>20</u>	<u>2,795,283</u>	<u>25</u>
基金及投資				
持有至到期日金融資產－非流動				
（附註二及七）	6,836,562	54	5,333,039	48
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）	1,339,315	11	1,190,326	11
採權益法之長期股權投資				
（附註二及十）	72,834	1	69,276	-
基金及投資合計	<u>8,378,711</u>	<u>67</u>	<u>6,722,641</u>	<u>60</u>
固定資產（附註二）				
成 本				
土 地	300,445	2	300,445	3
房屋及建築	513,240	4	515,002	5
資訊設備	1,527,059	12	1,374,013	12
其他設備	74,862	1	82,444	1
租賃改良	119,123	1	115,820	1
	<u>2,534,729</u>	<u>20</u>	<u>2,387,724</u>	<u>22</u>
減：累積折舊				
房屋及建築	126,493	1	116,265	1
資訊設備	1,122,670	9	1,010,033	9
其他設備	61,313	-	63,584	1
租賃改良	110,172	1	105,243	1
	<u>1,420,648</u>	<u>11</u>	<u>1,295,125</u>	<u>12</u>
固定資產淨額	<u>1,114,081</u>	<u>9</u>	<u>1,092,599</u>	<u>10</u>
無形資產				
商譽（附註二、三及十九）	169,083	1	169,083	2
其他資產				
存出保證金（附註十八）	134,436	1	132,882	1
遞延費用（附註二）	250,495	2	244,341	2
其 他	277	-	-	-
其他資產合計	<u>385,208</u>	<u>3</u>	<u>377,223</u>	<u>3</u>
資 產 總 計	<u>\$ 12,541,337</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,156,829</u>	<u>100</u>



單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
負 債 及 股 東 權 益				
流動負債				
應付費用	\$ 362,577	3	\$ 327,993	3
應付所得稅（附註二及十三）	316,097	2	151,733	2
代收款項（附註十一）	94,922	1	318,382	3
其他流動負債	217,732	2	151,565	1
流動負債合計	<u>991,328</u>	<u>8</u>	<u>949,673</u>	<u>9</u>
其他負債				
賠償準備（附註九）	1,374,151	11	1,223,194	11
其他（附註二及十三）	14,134	-	6,429	-
其他負債合計	<u>1,388,285</u>	<u>11</u>	<u>1,229,623</u>	<u>11</u>
負債合計	<u>2,379,613</u>	<u>19</u>	<u>2,179,296</u>	<u>20</u>
股東權益				
股本－每股面額10元；額定及發行：				
96及95年分別為290,910仟股及283,815仟股	2,909,101	23	2,838,147	25
資本公積	476,394	4	476,394	4
法定盈餘公積	955,120	8	859,565	8
特別盈餘公積	4,304,120	34	3,847,367	34
未分配盈餘	1,516,989	12	956,060	9
股東權益合計	<u>10,161,724</u>	<u>81</u>	<u>8,977,533</u>	<u>80</u>
負債及股東權益總計				
	<u>\$ 12,541,337</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,156,829</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信會計師事務所民國97年1月23日查核報告）

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96年及95年1月1日至12月31日

	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 （附註二及十七）				
清算交割服務收入	\$ 1,071,366	28	\$ 808,796	27
帳簿劃撥處理服務收入	1,177,430	31	816,081	28
證券保管服務收入	770,347	20	663,640	22
票債券結算交割服務收入	328,911	9	284,509	10
期貨結算電腦處理收入	171,582	4	163,602	6
其他營業收入	<u>309,888</u>	<u>8</u>	<u>205,201</u>	<u>7</u>
營業收入合計	<u>3,829,524</u>	<u>100</u>	<u>2,941,829</u>	<u>100</u>
營業費用				
用人費用（附註二及十五）	824,677	22	809,463	27
業務費用（附註二、九及十八）	<u>1,239,757</u>	<u>32</u>	<u>1,105,701</u>	<u>38</u>
營業費用合計	<u>2,064,434</u>	<u>54</u>	<u>1,915,164</u>	<u>65</u>
營業利益	<u>1,765,090</u>	<u>46</u>	<u>1,026,665</u>	<u>35</u>
營業外收入及利益				
利息收入	211,954	6	167,090	6
採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及十）	12,688	1	10,015	-
股利收入	8,710	-	28,470	1
交易目的金融資產利益（附註二）	11,023	-	15,971	-
其他（附註十及十七）	<u>4,983</u>	<u>-</u>	<u>4,442</u>	<u>-</u>
合 計	<u>249,358</u>	<u>7</u>	<u>225,988</u>	<u>7</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	5,897	-	14,281	1
其他（附註二）	<u>15,196</u>	<u>1</u>	<u>13,615</u>	<u>-</u>
合 計	<u>21,093</u>	<u>1</u>	<u>27,896</u>	<u>1</u>



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
稅前利益	\$ 1,993,355	52	\$ 1,224,757	41
所得稅費用（附註二及十三）	<u>476,899</u>	<u>12</u>	<u>268,009</u>	<u>9</u>
列計會計原則變動累積影響數前淨利	1,516,456	40	956,748	32
會計原則變動累積影響數（減除所得稅影響數\$0後之淨額）（附註三）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,197)</u>	<u>-</u>
純 益	<u>\$ 1,516,456</u>	<u>40</u>	<u>\$ 955,551</u>	<u>32</u>

	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				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 6.95	\$ 5.29	\$ 4.29	\$ 3.35
會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6.95</u>	<u>\$ 5.29</u>	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.35</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信會計師事務所民國97年1月23日查核報告）

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96年及95年1月1日至12月31日

	股 本		資本公積 (附註十九)
	股數(仟股)	金 額	
95年1月1日餘額	253,861	\$ 2,538,606	\$ -
合併發行新股	23,032	230,318	476,234
94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－1.2%	3,322	33,227	-
員工現金紅利	-	-	-
特別盈餘公積轉增資－1.3%	3,600	35,996	-
未按持股比例認列被投資公司現金增 資影響數	-	-	160
95年度純益	-	-	-
95年12月31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



單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

保留盈餘（附註十二）				股東權益合計
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	
\$ 801,582	\$ 3,709,415	\$ 584,918	\$ 5,095,915	\$ 7,634,521
-	-	-	-	706,552
57,983	-	(57,983)	-	-
-	173,948	(173,948)	-	-
-	-	(276,892)	(276,892)	(276,892)
-	-	(33,227)	(33,227)	-
-	-	(42,359)	(42,359)	(42,359)
-	(35,996)	-	(35,996)	-
-	-	-	-	160
-	-	955,551	955,551	955,551
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

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信會計師事務所民國97年1月23日查核報告）

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96年及95年1月1日至12月31日

	96年度	95年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,516,456	\$ 955,551
會計原則變動累積影響數	-	1,197
提列備抵呆帳	1,383	-
折舊及攤銷	356,995	304,447
處分採權益法之長期股權投資淨益	-	(1,278)
自採權益法之長期股權投資取得之現金股利	9,130	574
採權益法之長期股權投資收益淨額	(12,688)	(10,015)
處分固定資產損失	5,897	14,281
處分其他資產損失	4,624	-
捐贈固定資產	-	3,991
金融資產評價調整	57	2,679
提列賠償準備	150,957	114,426
債券溢折價攤銷淨額	33,113	30,047
遞延所得稅	8,887	29,960
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	490,389	1,105,941
應收票據及帳款	123,590	(16,361)
其他金融資產－流動	(10,338)	(15,081)
其他流動資產	(1,038)	7,689
應付費用	34,584	(112,277)
應付所得稅	164,364	76,698
代收款項	(223,460)	318,382
其他流動負債	66,167	27,579
營業活動之淨現金流入	2,719,069	2,838,430



單位：新台幣仟元

	96年度	95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	\$(1,572,312)	\$(1,673,640)
持有至到期日金融資產還本	35,676	224,199
賠償準備金增加	(148,989)	(109,070)
採權益法之長期股權投資增加	-	(18,000)
合併票保公司價款	-	(1,539,873)
合併票保公司帳列現金及約當現金	-	1,599,966
處分採權益法之長期股權投資價款	-	85,140
購置固定資產	(257,297)	(225,292)
處分固定資產價款	3,061	485
存出保證金減少（增加）	(1,554)	441
遞延費用增加	(140,916)	(135,788)
其他資產－其他增加	(277)	-
投資活動之淨現金流出	(2,082,608)	(1,791,432)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(283,815)	(276,892)
發放員工紅利	(48,450)	(42,359)
融資活動之淨現金流出	(332,265)	(319,251)
現金淨增加數	304,196	727,747
年初現金餘額	1,279,141	551,394
年底現金餘額	<u>\$ 1,583,337</u>	<u>\$ 1,279,141</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 303,649</u>	<u>\$ 163,721</u>
不影響現金流量之融資活動		
合併票保公司發行新股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,318</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。（請參閱勤業眾信會計師事務所民國97年1月23日查核報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

盈餘分派表

民國96年度

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
本期稅後純益		\$ 1,516,455,778
提列項目：		
法定盈餘公積	\$ 151,645,578	
特別盈餘公積	792,954,726	944,600,304
本期提列公積後餘額		571,855,474
加：前期未分配盈餘		533,298
本期可分配盈餘		572,388,772
盈餘分配項目：		
股東紅利－現金	363,637,683	
股東紅利－股票	72,727,540	
員工紅利－現金	68,686,653	505,051,876
本期保留未分配盈餘		\$ 67,336,896



財務報表附註

民國96及95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。上述合併係由本公司以換發新股及支付現金方式合併票保公司之全部資產及負債，換股比例為：每1票保公司股份換發集保公司普通股0.11488股及現金7.6807元，計發行新股23,031,832股及支付現金1,539,873仟元。合併票保公司之相關資訊，請參閱財務報表附註十九。

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、退休金及資產減損等提列，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十二個月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十二個月內清償之負債，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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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

備抵呆帳係就期末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期利益，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，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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期費用。

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積折舊外，所發生之損益列為當期損失或利益。

● 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，若有減損即於當期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，差額即於當期認列減損損失，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期用人費用。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

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，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，列為當期之所得稅費用。

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，包含於當期所得稅費用中。

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。

自九十五年度起，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期所得稅費用。

● 科目重分類

九十五年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含

衍生性商品) 予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數（稅後）	列為股東權益 調整項目（稅後）
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	<u>\$ (1,197)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。依前述公報之修訂，合併商譽及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額歸屬於商譽者，均不再攤銷。採用新修訂條文對九十五年度稅前淨利並無影響。

(三) 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（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。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現金

	96年12月31日	95年12月31日
零用金及支票存款	\$ 640	\$ 640
活期存款（附註十一）	156,737	389,541
定期存款	<u>1,425,960</u>	<u>888,960</u>
	<u>\$ 1,583,337</u>	<u>\$ 1,279,141</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	96年12月31日	95年12月31日
交易目的之金融資產		
債券型基金	\$ 382,159	\$ 872,605
指定以公平價值變動列入損益之 金融資產		
金融債券	<u>98,000</u>	<u>98,000</u>
	<u>\$ 480,159</u>	<u>\$ 970,605</u>



六、應收票據及帳款－淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收票據	\$ 152	\$ 286
應收帳款	<u>213,048</u>	<u>340,582</u>
	213,200	340,868
減：備抵呆帳	<u>1,383</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 211,817</u>	<u>\$ 340,868</u>

七、持有至到期日金融資產－非流動

	96年12月31日	95年12月31日
金融債券	\$ 3,002,619	\$ 1,950,378
政府債券	2,632,520	2,556,583
受益證券	607,557	425,700
公司債券	<u>593,866</u>	<u>400,378</u>
	<u>\$ 6,836,562</u>	<u>\$ 5,333,039</u>

本公司投資之債券及受益證券，九十六及九十五年底之有效利率皆為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

	96年12月31日		95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	<u>\$ 130,000</u>	6.50	<u>\$ 130,000</u>	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。賠償準備金已全數以定期存款存儲。

九十六及九十五年度提列之賠償準備費用分別為150,957千元及114,426千元。九十六及九十五年度第四季應提撥之賠償準備金分別計34,836千元及32,869千元，已分別於九十七年及九十六年一月提撥。

十、採權益法之長期股權投資

	96年12月31日		95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	\$ 46,962	19.00	\$ 48,633	19.00
臺灣網路認證公司	<u>25,872</u>	18.07	<u>20,643</u>	18.07
	<u>\$ 72,834</u>		<u>\$ 69,276</u>	

採權益法認列之投資（損）益彙總如下：

	96年度	95年度
中華信用評等公司	\$ 5,869	\$ 9,246
臺灣網路認證公司	6,819	2,037
臺灣總合股務資料處理公司	<u>-</u>	<u>(1,268)</u>
	<u>\$ 12,688</u>	<u>\$ 10,015</u>

上述採權益法計價之被投資公司，九十六及九十五年度相關投資損益均按經會計師查核之財務報表計算。

本公司依行政院金管會金管證四字第0950122438號函核准，於九十五年六月出售臺灣總合股務資料處理公司之全部股權。

十一、代收款項

本公司於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銀行存款及貸記代收款項，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。

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。

截至九十六及九十五年底之未分配盈餘均為八十七及以後年度產生。



三、所得稅費用

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(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：

	96年度	95年度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 498,329	\$ 305,880
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(8,105)	(13,009)
永久性差異	(2,195)	(5,741)
暫時性差異	(11,108)	(20,539)
當期應負擔所得稅費用	476,921	266,591
未分配盈餘加徵10%	2	-
投資抵減	(12,711)	(27,314)
遞延所得稅	8,887	29,960
以前年度所得稅調整	3,800	(1,228)
所得稅費用	<u>\$ 476,899</u>	<u>\$ 268,009</u>

(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）：

	96年12月31日	95年12月31日
流 動		
職工福利遞延認列	\$ 1,364	\$ 1,364
訓練費用遞延認列	876	1,593
投資抵減	-	369
開辦費	-	96
	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 3,422</u>
非 流 動		
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	661	2,025
商 譽	(14,795)	(8,454)
	97,655	105,360
備抵評價	(111,789)	(111,789)
	<u>\$(14,134)</u>	<u>\$(6,429)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	96年12月31日	95年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 163,739</u>	<u>\$ 120,519</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	96年度	95年度
第一次分配－現金股利	10.79%	27.84%
第二次分配－股票股利	10.79%	33.43%

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，九十六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) 本公司截至九十三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，稅捐稽徵機關業於九十二年度核退九十年度及八十八年度，九十四年度核退八十九年度溢繳之稅額。

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) 本公司九十二年度申報案件經國稅局核定，其中長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入4,124仟元部分經國稅局核定不予認列，因是補徵1,031仟元之稅額，本公司認為依實質課稅原則，債券投資折溢價攤銷應作為利息收入調整項目，國稅局之核定並不合理，已提出復查申請。惟基於穩健原則，已將上述補徵稅款估列相關所得稅費用。



(七) 本公司九十三年度申報案件經國稅局核定，其中長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入24,207仟元部分經國稅局核定不予認列及否准認定債券前手息扣繳稅款2,351仟元，因是補徵8,991仟元之稅額，本公司認為依實質課稅原則，債券投資折溢價攤銷應作為利息收入調整項目，另債券前手息扣繳稅款國稅局否准本公司將其抵繳所得稅，而轉列為債券之成本，國稅局之核定並不合理，均已提出復查申請。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(仟元) (分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後
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	<u>\$ 1,993,355</u>	<u>\$ 1,516,456</u>	286,771	<u>\$ 6.95</u>	<u>\$ 5.29</u>
95年度					
基本每股盈餘－依 加權平均流通在 外股數計算					
列計會計原則變動 累積影響數 前淨利	\$ 1,224,757	\$ 956,748	285,008	\$ 4.29	\$ 3.35
會計原則變動累積 影響數	(1,197)	(1,197)	285,008	-	-
本期純益	<u>\$ 1,223,560</u>	<u>\$ 955,551</u>		<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.35</u>

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。

本公司九十六及九十五年底，員工人數分別為493人及503人；九十六及九十五年度之退休金費用分別計120,173仟元及126,044仟元。截至九十六及九十五年底止，上列基金總餘額分別計1,056,699仟元及944,566仟元。

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	96年12月31日		95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	\$ 3,439,560	\$ 3,439,560	\$ 3,099,456	\$ 3,099,456
公平價值變動列入損益之金融資產	480,159	480,159	970,605	970,605
持有至到期日金融資產	6,836,562	6,883,907	5,333,039	5,491,628
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	564,928	564,928	451,177	451,177

本公司自九十五年一月一日採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」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

(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：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96年12月31日	95年12月31日	96年12月31日	95年12月31日
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 382,159	\$ 872,605	\$ 98,000	\$ 98,000
持有至到期日金融資產	5,643,623	4,873,791	1,240,284	617,837

(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。本公司投資之債券及受益證券，九十六及九十五年底屬固定利率商品者分別計6,236,562千元及5,033,039千元，其市場利率變動將使該金融商品之公平價值隨之變動，惟本公司持有該債券之目的係為持有至到期日，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。另外，本公司九十六及九十五年底所持有之浮動利率淨資產分別計600,000千元及300,000千元，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。

七、關係人交易

本公司與臺灣證券交易所股份有限公司（證交所，持有本公司股權50.43%）、董事及監察人間之重大交易事項彙總如下：

	96年		95年	
	金額	佔該科目餘額 百分比(%)	金額	佔該科目餘額 百分比(%)
全年度				
清算交割服務收入—證交所	\$ 822,312	77	\$ 659,000	81
帳簿劃撥處理服務收入	\$ 240,426	20	\$ 121,060	15
證券保管服務收入	\$ 80,542	10	\$ 37,902	6
年 底				
應收關係企業款				
證交所	\$ 60,520	74	\$ 52,339	67
其 他	21,601	26	25,704	33
	\$ 82,121	100	\$ 78,043	100

如附註十所述，本公司於九十五年六月出售臺灣總合股務資料處理公司之全部股權，其中出售予本公司之董事及監察人共2,250仟股，處分總價款為21,285仟元，處分利益計319仟元。

本公司與關係人間交易之條件與非關係人相當。

六、重大承諾事項及或有事項

截至九十六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7,385,780,093仟元、國內債券面額計約925,049,819仟元、國際債券面額計約11,740,691仟元及短期票券面額計約787,848,322仟元。另本公司與廠商簽訂購置設備合約之未付款計15,348仟元。

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33,622仟元，帳列存出保證金。租期屆滿時，本公司均得續租。

九十六及九十五年度之租金費用（包含設算租金）分別為82,380仟元及77,268仟元。

依約，本公司於未來年度應支付之最低租金如下：

年 度	金 額
97年度	\$ 72,245
98年度	69,736
99年度	64,628
100年度	8,442
101年度	1,407



五、合併票保公司相關資訊

本公司於九十五年三月二十七日合併基準日時係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，以發行23,031,832股及支付現金1,539,873仟元作為收購成本，取得票保公司可辨認資產與負債，並按公平價值合併入帳。換股比例為票保公司普通股1股換發本公司普通股0.11488股及現金7.6807元，有關合併票保公司明細列示如下：

項 目	金 額
現金及約當現金	\$ 1,599,966
應收帳款	32,567
預付款項	1,414
其他應收款	274
其他流動資產	1,603
固定資產淨額	248,480
遞延費用	173,820
存出保證金	103,218
遞延所得稅資產－淨額	11,891
合併商譽	169,083
應付費用	(15,401)
其他應付款	(48,569)
其他預收款	(2,786)
其他流動負債	(1,954)
應計退休金負債	(27,181)
小 計	2,246,425
合併發行新股	(230,318)
合併對價之現金	(1,539,873)
資本公積－合併溢價	\$ 476,234

合併票保公司而增加之各項主要資產，均供未來營業使用，尚無重大資產處分之決定，票保公司自九十五年三月二十七日起合併後之經營成果已計入本公司九十五年度損益表中。

三、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96年及95年12月31日

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
資 產				
流動資產				
現 金	\$ 5,006	-	\$ 2,834	-
應收票據及帳款	47,105	7	48,015	8
其他金融資產－流動	-	-	2,167	-
其他流動資產	5,358	1	4,474	1
流動資產合計	57,469	8	57,490	9
固定資產				
成 本				
資訊設備	195,610	28	187,598	32
其他設備	4,769	1	12,882	2
租賃改良	542	-	381	-
	200,921	29	200,861	34
減：累積折舊				
資訊設備	117,197	17	86,796	15
其他設備	3,214	-	6,874	1
租賃改良	150	-	81	-
	120,561	17	93,751	16
固定資產淨額	80,360	12	107,110	18
其他資產				
存出保證金	92,196	14	93,643	16
遞延費用	133,880	20	162,711	27
其 他	312,601	46	180,914	30
其他資產合計	538,677	80	437,268	73
資 產 總 計	<u>\$ 676,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 601,868</u>	<u>100</u>



單位：新台幣仟元

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
負債及股東權益				
流動負債				
應付費用	\$ 85,128	12	\$ 61,263	10
應付所得稅	12,458	2	5,250	1
其他流動負債	<u>40,634</u>	<u>6</u>	<u>19,603</u>	<u>3</u>
負債合計	<u>138,220</u>	<u>20</u>	<u>86,116</u>	<u>14</u>
股東權益				
指撥營運資金	500,000	74	500,000	83
未分配盈餘	<u>38,286</u>	<u>6</u>	<u>15,752</u>	<u>3</u>
股東權益合計	<u>538,286</u>	<u>80</u>	<u>515,752</u>	<u>86</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 676,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 601,868</u>	<u>100</u>

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

損 益 表

民國96年1月1日至12月31日及民國95年3月27日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
票券結算交割服務收入	\$ 313,039	84	\$ 274,156	88
其他營業收入	<u>57,953</u>	<u>16</u>	<u>36,815</u>	<u>12</u>
營業收入合計	<u>370,992</u>	<u>100</u>	<u>310,971</u>	<u>100</u>
營業費用				
用人費用	86,638	23	76,406	25
業務費用	<u>240,556</u>	<u>65</u>	<u>215,394</u>	<u>69</u>
營業費用合計	<u>327,194</u>	<u>88</u>	<u>291,800</u>	<u>94</u>
營業利益	<u>43,798</u>	<u>12</u>	<u>19,171</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
利息收入	10,312	3	2,498	1
其 他	<u>1,721</u>	<u>-</u>	<u>1,146</u>	<u>-</u>
合 計	<u>12,033</u>	<u>3</u>	<u>3,644</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產損失	4,706	1	1,335	-
其 他	<u>381</u>	<u>-</u>	<u>478</u>	<u>-</u>
合 計	<u>5,087</u>	<u>1</u>	<u>1,813</u>	<u>-</u>
稅前利益	50,744	14	21,002	7
所得稅費用	<u>12,458</u>	<u>4</u>	<u>5,250</u>	<u>2</u>
純 益	<u>\$ 38,286</u>	<u>10</u>	<u>\$ 15,752</u>	<u>5</u>



本公司民國96年1月1日至96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，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97年3月19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

朱富春



總經理

林修銘



中 華 民 國 9 7 年 3 月 1 9 日



九十六年度年報 2007 ANNUAL REPORT

發行人 朱富春

Publisher Fortune Ju

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, Fu Shing N. Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.

TEL: (02)2719-5805 FAX: (02)2719-5403

www.tdcc.com.tw

中華民國九十七年六月編印

Published in JUN, 2008

製作 英妹兒工作室有限公司

(02) 2711-3328

印刷 文祥印刷有限公司

(02)2245-2151

DTAIWAN
DEPOSITORY &
CCLEARING
CORP.

ISSN 1818-6483



9 771018 538007

刊物編號 04-9708050