

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八年度及九十七年度

公司地址：台北市信義路五段七號九樓

電話：(02)8101-3101

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司
民國九十八年度及九十七年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6
五、	合併損益表		7
六、	合併股東權益變動表		8
七、	合併現金流量表		9 ~ 10
八、	合併財務報表附註		
	(一) 公司沿革		11 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明		12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響		16
	(四) 重要會計科目之說明		17 ~ 29
	(五) 關係人交易		29 ~ 32
	(六) 重大承諾事項及或有事項		32 ~ 33
	(七) 其他		33 ~ 38
	(八) 附註揭露事項		39 ~ 50
	1. 重大交易事項相關資訊		39 ~ 50

項	目	頁	次
2.	轉投資事業相關資訊	50	

會計師查核報告

(99)財審報字第 09001981 號

臺灣證券交易所股份有限公司 公鑒：

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註八所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；其民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 14,517,603 仟元及 13,396,398 仟元，各占合併資產總額之 13%及 29%，民國九十八年度及九十七年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,859,752 仟元及 2,673,498 仟元，各占合併營業收入淨額之 37%及 38%。另臺灣證券交易所股份有限公司民國九十八年度及九十七年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註八所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表作評價而得，本會計師並未查核該等財務報表；民國九十八年度及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 17,008 仟元及 14,082 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 102,533 仟元及 99,315 仟元。

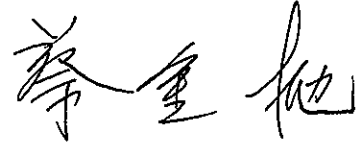
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「公司制證券交易所財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣證券交易所股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，臺灣證券交易所股份有限公司及子公司自民國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（96）基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅之預期成本，於具法律義務及推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔡金拋



會計師

杜佩玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(76)台財證(一)第 11412 號
(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 一 日

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣千元

	98年		97年	
	12月31日	金額	12月31日	金額
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	51,822,173	47	7,080,940	15
應收帳款(附註四(二))	675,302	-	642,399	2
持有至到期日金融資產-流動(附註四(三))	22,924,293	21	3,264,200	7
應收帳款-淨額(附註四(六)及五)	3,250,496	3	3,791,728	8
應收利息	718,901	1	424,801	1
其他金融資產-流動(附註四(十六))	146,572	-	146,667	1
其他流動資產(附註四(十三))	85,268	-	84,662	-
其他流動資產(附註四(七))	157,229	-	143,710	-
流動資產合計	63,034	-	63,583	-
流動負債合計	79,843,268	72	15,642,690	34
基金及長期投資				
備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	-	-	500,275	1
持有至到期日金融資產-非流動(附註四(四))	17,939,102	16	17,283,024	37
以成本衡量的金融資產-非流動(附註四(五))	951,652	1	951,652	2
應收帳款(附註四(八))(九)	9,425,956	9	9,178,523	20
採權益法之長期股權投資(附註四(十))	102,533	-	99,315	-
基金及長期投資合計	28,419,243	26	28,012,789	60
固定資產(附註四(十一))				
成本				
土地	429,941	-	416,941	1
建築物	693,473	1	685,473	2
常備設備	2,641,528	2	2,664,473	6
其他設備	641,558	1	621,344	1
土地著作權增值	37,084	-	37,084	-
減：累計折舊	4,443,582	4	4,425,315	10
減：累計減損	2,923,765	3	2,588,092	6
預付設備款	1,781	-	-	-
固定資產合計	137,293	-	50,629	-
無形資產	1,655,331	1	1,887,852	4
商譽(附註一)	169,083	-	169,083	-
其他資產	169,083	-	169,083	-
其他資產合計	169,083	-	169,083	-
出租資產(附註四(十二))	86,111	-	104,910	-
遞延費用(附註四(十一))	290,000	1	280,000	1
存出保證金及其他資產	145,982	-	252,095	1
其他資產合計	166,237	-	186,590	-
交割結算項(附註四(九))	688,330	1	823,595	2
資產總計	110,775,255	100	46,536,009	100
負債及股東權益				
流動負債				
應付所得稅(附註四(十三))	1,233,989	1	1,195,842	3
應付推舉擔保金(附註四(十五))	601,035	56	173,866	-
代收款(附註四(十六))	62,022,599	56	842,417	2
其他流動負債	66,039	-	38,373	-
應付推舉擔保金(附註四(七))	806,045	1	704,672	2
流動負債合計	64,729,705	58	2,955,170	7
其他負債				
應付準備(附註四(八))	9,486,445	9	9,329,244	20
存入保證金	49,460	-	37,269	-
土地增價準備	44,599	-	44,599	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	27,378	-	21,246	-
其他負債合計	9,607,882	9	9,423,358	20
交割結算項(附註四(九))	74,337,587	67	12,380,528	27
負債總計	148,751,172	134	44,789,501	97
股東權益				
股本(附註四(十七))	5,694,908	5	5,556,008	12
資本公積(附註四(十八))	37,682	-	37,682	-
保留盈餘	3,733,696	4	3,533,588	8
法定盈餘公積(附註四(十九))	18,911,362	17	17,950,847	38
特別盈餘公積(附註四(二十))	2,016,210	2	2,013,954	4
股東權益其他調整項目	-	-	-	-
金融商品之未實現損益(附註四(三))	127,346	-	385,525	1
少數股權	5,916,464	5	5,448,927	12
股東權益總計	36,437,668	33	34,155,481	73
重大承諾事項及或有事項(附註六)				
負債及股東權益總計	110,775,255	100	46,536,009	100

請參閱後附合併財務報表附註暨實業聯合會計師事務所簽證報告

董事長：孫琦

經理人：許仁奇

會計主管：江陳宗



民國九十九年三月一日查核報告

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司

合併損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
經手費收入(附註四(二十一)及五)	\$	3,444,763	45	\$	3,052,238	43		
帳簿劃撥處理服務收入(附註五)		993,966	13		835,707	12		
證券保管服務收入		716,318	9		753,039	11		
資訊使用費收入		368,322	5		367,573	5		
證券上市費收入		519,189	7		487,788	7		
票債券結算保管服務收入		412,598	5		427,260	6		
電腦設備使用費收入		82,005	1		99,310	1		
資訊處理費收入(附註五)		182,354	2		121,144	2		
期貨結算處理服務收入(附註五)		263,082	4		228,458	3		
其他(附註五)		715,343	9		696,998	10		
營業收入合計		7,697,940	100		7,069,515	100		
營業成本-其他(附註四(二十四))	(	63,034)	(1)	(	59,646)	(1)
營業毛利		7,634,906	99		7,009,869	99		
營業費用(附註四(二十四))								
人事費用(附註四(十四))	(	2,150,076)	(28)	(	2,101,712)	(29)
業務費用(附註四(二十二)及五)	(	2,629,554)	(34)	(	2,834,594)	(40)
營業費用合計	(	4,779,630)	(62)	(	4,936,306)	(69)
營業淨利		2,855,276	37		2,073,563	30		
營業外收入								
利息收入		785,051	10		1,074,796	15		
採權益法認列之投資收益(附註四(十))		17,008	-		14,082	-		
處分投資利益		28,195	-		87,694	1		
什項收入		42,140	1		47,126	1		
營業外收入合計		872,394	11		1,223,698	17		
營業外支出								
利息費用	(	23,614)	-	(	12,140)	-
減損損失(附註四(四)(十一))	(	49,190)	(1)	(-	-	
什項支出	(	89,654)	(1)	(	88,285)	(2)
營業外支出合計	(	162,458)	(2)	(	100,425)	(2)
繼續營業單位稅前淨利		3,565,212	46		3,196,836	45		
所得稅費用(附註四(十三))	(	875,728)	(11)	(	602,250)	(8)
繼續營業單位淨利		2,689,484	35		2,594,586	37		
子公司員工紅利		-	-	(	35,972)	(1)	
合併總損益	\$	2,689,484	35	\$	2,558,614	36		
歸屬於：								
合併淨損益		1,996,280	26		2,001,073	28		
少數股權淨利		693,204	9		557,541	8		
合併總損益	\$	2,689,484	35	\$	2,558,614	36		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十三))	\$	5.04	\$	3.51	\$	4.63	\$	3.51
合併淨損益		1.22		1.22		0.98		0.98
少數股權		6.26		4.73		5.61		4.49
合併總損益	\$	6.26	\$	4.73	\$	5.61	\$	4.49

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年三月一日查核報告。

董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗



臺灣證券交易所股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

97年度	保							金融商品之未實現損益	少數股東權益	合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	現	留			
97年1月1日餘額	\$ 5,420,496	\$ 37,682	\$ 3,233,463	\$ 16,162,094	\$ 3,014,916	\$ 186,255	\$ 5,111,145	\$ 33,168,051		
96年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	298,125	-	(298,125)	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	1,788,753	(1,788,753)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(677,561)	-	-	-		
股票股利	135,512	-	-	-	(135,512)	-	-	(677,561)		
員工紅利	-	-	-	-	(102,084)	-	-	-		
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(102,084)		
97年合併淨利	-	-	-	-	-	-	(219,759)	(219,759)		
97年度少數股權淨利	-	-	-	-	2,001,073	-	-	2,001,073		
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	(571,780)	557,541	557,541		
97年12月31日餘額	\$ 5,556,008	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	\$ (385,525)	\$ 5,448,927	\$ 34,155,481		
98年1月1日餘額	\$ 5,556,008	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	\$ (385,525)	\$ 5,448,927	\$ 34,155,481		
97年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	200,108	-	(200,108)	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	960,515	(960,515)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(694,501)	-	-	-		
股票股利	138,900	-	-	-	(138,900)	-	-	(694,501)		
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	(225,667)	(225,667)		
98年合併淨利	-	-	-	-	-	-	693,204	693,204		
98年度少數股權淨利	-	-	-	-	1,996,280	-	-	1,996,280		
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	512,871	-	512,871		
98年12月31日餘額	\$ 5,694,908	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 127,346	\$ 5,916,464	\$ 36,437,668		

註：民國97年度盈餘分配之員工紅利\$93,866已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年三月一日查核報告。

董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗



臺灣證券交易所股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 2,689,484	\$ 2,558,614
調整項目		
處分投資利益	(25,466)	(87,694)
處分持有至到期日金融資產利益	(507)	(351)
債券溢折價攤銷	27,971	32,309
金融資產評價損失(利益)	29	(4,107)
呆帳費用	2,163	-
減損損失	49,190	-
提列賠償準備	164,201	251,118
依權益法認列之投資收入超過當年度現金股利 收現部分	(3,218)	(2,934)
折舊費用	453,660	548,239
處分及報廢固定資產損失	2,914	5,231
攤銷費用	150,646	185,919
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(32,932)	(149,585)
應收帳款-淨額	(296,263)	141,101
應收利息	95	(22,876)
應收退稅款	(606)	(84,662)
其他金融資產-流動	(13,519)	40,639
遞延所得稅資產	6,304	10,226
其他流動資產-其他	376	6,632
應付費用	38,147	271,877
應付所得稅	427,167	(624,864)
應付借券擔保金	61,180,182	(2,331,127)
代收款	27,666	(56,549)
其他流動負債	94,644	304,631
營業活動之淨現金流入	<u>64,942,328</u>	<u>991,787</u>

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產淨增加	(\$ 18,621,481)	(\$ 1,051,206)
持有至到期日金融資產淨增加	(176,933)	(1,973,847)
賠償準備金增加	(247,433)	(267,943)
購置固定資產	(227,339)	(497,635)
處分固定資產價款	52	2,066
營業保證金增加	(10,000)	-
遞延費用增加	(30,337)	(115,753)
存出保證金減少(增加)	20,353	(870)
投資活動之淨現金流出	(19,293,118)	(3,905,188)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	12,191	(3,621)
發放現金股利	(694,501)	(677,561)
發放員工紅利	-	(102,084)
少數股權員工紅利	-	(35,474)
少數股權現金股利	(225,667)	(184,285)
融資活動之淨現金流出	(907,977)	(1,003,025)
本期現金及約當現金增加(減少)	44,741,233	(3,916,426)
期初現金及約當現金餘額	7,080,940	10,997,366
期末現金及約當現金餘額	\$ 51,822,173	\$ 7,080,940
不影響現金流量之投資活動		
本期支付利息	\$ 14,664	\$ 12,665
本期支付所得稅	\$ 441,823	\$ 1,301,595
不影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	\$ 234,068	\$ 447,725
減：期末應付設備款	(7,200)	(471)
加：期初應付設備款	471	50,381
支付現金數	\$ 227,339	\$ 497,635

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年三月一日查核報告。

董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗



臺灣證券交易所股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 50 年 12 月設立，主要營業項目為設置場所及設備以供給約定證券經紀商及自營商為證券交易法所稱有價證券之集中買賣與結算交割等有關業務，及經主管機關核准得經營之其他業務或對其他事業之投資。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 585 人。

本公司業經主管機關於民國 90 年 11 月 29 日函示，在未核定改制為會員制前，再予延長現行之公司制證券交易所存續期間計 10 年。

(二)民國 98 年度列入合併財務報表編製個體之子公司為臺灣集中保管結算所股份有限公司(原名：臺灣證券集中保管股份有限公司，以下簡稱集保公司)及臺灣網路認證股份有限公司(以下簡稱臺網公司)。各子公司之狀況概述如下：

1. 集保公司：

(1)集保公司於民國 78 年 10 月設立，經營業務包括：1. 有價證券之保管；2. 有價證券買賣交割或設質交付之帳簿劃撥；3. 有價證券帳簿劃撥事務之電腦處理；4. 有價證券帳簿劃撥配發作業之處理；5. 有價證券無實體發行之登錄；6. 短期票券集中保管結算及其他經主管機關核准之有關業務。截至民國 98 年 12 月 31 日止，集保公司員工人數為 511 人。

(2)集保公司及台灣票券集中保管結算股份有限公司(票保公司)於民國 95 年 2 月 8 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，合併後更名為臺灣集中保管結算所股份有限公司。

(3)本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持股比例均為 50.43%。

2. 臺網公司：

(1)本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持股比例均為 30.25%，雖未直接或間接持有臺網公司超過半數之有表決權股份，惟因本公司於民國 95 年度對臺網公司增資後，本公司與集保公司合併佔臺網公司董事會中 9 席董事之 5 席，故本公司對臺網公司係具實質控制力，

爰自民國 95 年度起將臺網公司視為子公司，納入合併報表之編製個體內。

(2)臺網公司於民國 88 年 12 月 17 日設立，主要之營業項目為網路認證服務、系統建置服務及電子資訊供應服務等。截至民國 98 年 12 月 31 日止，臺網公司員工人數為 52 人。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表係依照公司制證券交易所財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四)公平價值變動列入損益之金融商品

1.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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資當年收到者)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。

2.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。

(五)備供出售金融資產

- 1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.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，屬權益商品之減損減少金額，不得認列為當期損益，而應認列為業主權益調整項目；屬債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期損益。

(六)持有至到期日金融資產

- 1.採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
- 3.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期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七)以成本衡量之金融資產

- 1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 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。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或對投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。

(十) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限提列，本公司除電腦設備以定率遞減法按 3 年提列折舊外，餘採平均法；本公司主要固定資產之耐用年限如下：建築物 55 年；其他設備 3 至 17 年。集保公司除建築物以直線法按 55 年提列折舊外，餘採定率遞減法，主要固定資產之耐用年限為 3 至 15 年。臺網公司採直線法提列折舊，主要固定資產之耐用年限為 3 至 5 年。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續依估計耐用年限提列折舊。
3. 固定資產辦理重估者，除增加重估資產價值及將土地增值稅準備列入其他負債外，並按淨額貸記資本公積。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修列為資本支出，經常性維護及修理支出列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收、支項下。

(十一) 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。

(十二) 遞延費用

係電腦軟體成本及系統建置費等，除臺網公司以直線法按 1~5 年攤銷外，餘以定率遞減法分 3 年攤銷。

(十三) 職工退休金

每月提撥之職工退休金列入當期人事費用。支付退休金時，則由退休基金撥付，倘有不足，則列為支付年度費用。

(十四) 賠償準備

本公司及集保公司之賠償準備係按月依經手費收入與清算交割等服務收入之一定比率及其他法令規定所提列，並於當期認列「業務費用—賠

償準備金費用」。當證券商未能履行交割義務而動用交割結算基金代償後仍有不足，由本公司代為支付，或其他經主管機關核准而撥付時，沖抵賠償準備。自違約證券商收回款項時，則轉入賠償準備。

(十五) 非金融資產減損

於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。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。

(十六) 收入及費用

1. 收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 臺網公司主要營業收入來自於提供系統建置服務及網路認證服務收入，系統建置服務係於勞務提供完成時點認列收入。網路認證服務收入係提供客戶於一定期間內憑證之有效使用，臺網公司於憑證有效期限內提供勞務，並按服務提供期間之比例認列收入。

(十七) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理」之規定，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理，惟若其金額重大，本公司斟酌實現之不確定性極高時，依保守原則未於當期認列該項利益(或所得稅費用減項)，俟實際核定時再行認列。
3. 短期票券等利息收入已分離課徵之所得稅，列為當年度之所得稅費用。
4. 自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股

東會決議不作分配者，應將該未分配盈餘依法計算加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 員工分紅

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

(十九) 會計估計

於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動使民國 97 年度合併淨損益減少 \$90,289，每股盈餘減少 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
現金		
支票及活期存款	\$ 5,306,626	\$ 83,304
定期存款	13,409,586	6,452,507
可轉讓定期存單	-	400,000
約當現金		
商業本票	<u>33,105,961</u>	<u>145,129</u>
	<u>\$ 51,822,173</u>	<u>\$ 7,080,940</u>
定期存款利率區間	<u>0.1%~1.135%</u>	<u>0.69%~3.00%</u>
可轉讓定期存單利率區間	<u>-</u>	<u>2.3%~2.825%</u>
商業本票利率區間	<u>0.19%~0.25%</u>	<u>0.7%</u>

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之定期存款存單均為一年內到期。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
交易目的之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 675,302</u>	<u>\$ 642,399</u>

(三)備供出售金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 22,796,947	\$ 3,650,000
評價調整	127,346	(385,800)
	<u>\$ 22,924,293</u>	<u>\$ 3,264,200</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ -	\$ 500,000
評價調整	-	275
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,275</u>

(四) 持有至到期日金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
金融債券	\$ 1,243,518	\$ 1,990,492
公司債	1,432,230	-
受益證券	456,298	903,420
政府公債	153,073	801,945
受益憑證	-	95,871
小計	3,285,119	3,791,728
累計減損	(34,623)	-
	<u>\$ 3,250,496</u>	<u>\$ 3,791,728</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 9,602,081	\$ 8,330,772
公司債	5,092,556	4,449,528
受益證券	858,979	1,602,403
政府公債	2,186,724	2,362,731
受益憑證	-	331,756
附買回商業本票投資	198,762	205,834
	<u>\$ 17,939,102</u>	<u>\$ 17,283,024</u>

民國 98 年度本公司持有之受益證券因部分資產池發生違約，經評估對該受益證券認列減損損失計\$34,623。

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 1,068,528	\$ 1,068,528
累計減損	(116,876)	(116,876)
	<u>\$ 951,652</u>	<u>\$ 951,652</u>

1. 本公司及集保公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 上開以成本衡量之金融資產-台北金融大樓股份有限公司，於民國 93 年度因評估其投資之價值確有減損，故認列投資損失計\$300,000，已自成本扣除該金額。另於民國 96 年度及 95 年度按其財務報表之淨值評估而認列減損損失分別計\$42,696 及\$74,180。

(六) 應收帳款-淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 724,921	\$ 428,988
減：備抵呆帳	(6,020)	(4,187)
	<u>\$ 718,901</u>	<u>\$ 424,801</u>

(七) 權證履約保證金/應付權證履約保證金

認購(售)權證之發行人向本公司洽定上市買賣事宜前，原依規定應先向本公司繳交認購(售)權證履約保證金或銀行保證函。該履約保證金或銀行保證函係因認購(售)權證發行人負有對投資人履約義務，為保障投資人將來履約時可能產生之風險而繳交，且權證發行期滿後(通常為一年以內)，該履約保證金或銀行保證函應退還原發行人，故對本公司而言該履約保證金或銀行保證函不屬本公司所有，本公司僅負保管責任，故未列入本公司之資產負債。另自民國 98 年度起，為提昇發行人資金運用效能，依金管證二字第 0970068974 號函，廢止發行權證時須繳交履約保證金之規定。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司已收受之履約保證金分別為 \$5,000 及 \$1,336,000 及銀行保證函 \$5,000 及 \$6,581,000。

(八) 賠償準備金/賠償準備

1. 本公司之賠償準備金係依證券交易法及相關法令規定，除首次提存 5 千萬元外，並於每季終了 15 日內按經手費收入一定比率繼續提存(借：賠償準備金，貸：現金)；但賠償準備金提存金額已達資本總額時不在此限；自民國 75 年度起，依主管機關(75)台財證(二)字第 00480 號規定，提列同額之賠償準備(借：賠償準備金費用，貸：賠償準備)。此外，本公司依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券借貸辦法」第 46 條及主管機關(92)台財證(三)字第 0920129756 號函，提存借貸服務收入之百分之三作為賠償準備金，並提列同額之賠償準備。
2. 本公司因賠償準備金提存金額已超過資本總額，自民國 95 年 11 月起停止按經手費收入之一定比率提存賠償準備金及提列同額之賠償準備。另本公司依主管機關民國 95 年 6 月金管證三字第 0950002968 號函規定，於每年度預算中增列經手費收入之百分之五，從事健全資本市場發展及投資人教育宣導等公益活動。若當年度相關公益活動等支出未達實際經手費收入之百分之五，仍依證券交易法及相關法令規定，將其餘額提撥賠償準備金及提列同額之賠償準備。
3. 本公司自民國 85 年 9 月起，依「共同責任制交割結算基金管理辦法」規定，應提列特別結算基金 \$1,000,000，同時應將所提存賠償準備金超過 \$1,000,000 之部分繼續提列特別結算基金，繼續提列部分以

\$2,000,000 為限，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，特別結算基金已提列之金額均為 \$3,000,000。

4. 集保公司則按清算交割、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：賠償準備費用，貸：賠償準備)，並於每季終了後 15 日內提撥同額賠償準備金(借：賠償準備金，貸：現金)，直至其累積金額達集保公司實收資本額止。
5. 賠償準備金及賠償準備之變動如下：

(1) 賠償準備金：

	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
期初餘額	\$ 6,178,523	\$ 5,910,580
本期提撥數		
按經手費收入提撥	131,429	132,671
按清算交割、帳簿劃撥處理 及證券保管等收入之5%提撥	114,379	132,353
按借券服務收入3%提撥	<u>1,625</u>	<u>2,919</u>
小計	6,425,956	6,178,523
特別結算基金	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
期末餘額	<u>\$ 9,425,956</u>	<u>\$ 9,178,523</u>

(2) 賠償準備：

	<u>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
期初餘額	\$ 9,322,244	\$ 9,071,126
本期提列數		
按經手費收入提列	33,139	131,429
按清算交割、帳簿劃撥處理 及證券保管等收入之5%提列	129,994	117,084
按借券服務收入之3%提列	<u>1,068</u>	<u>2,605</u>
期末餘額	<u>\$ 9,486,445</u>	<u>\$ 9,322,244</u>

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，前述賠償準備金已全數購買定期存款存單。

(九) 交割結算基金

1. 依證券交易法及證券商管理規則等規定，各證券商應繳存一定金額於本公司作為交割結算基金，並由共同責任制交割結算基金特別管理委員會管理並專戶存儲，除(1)購買政府債券；(2)存放銀行或郵政儲金及其他經主管機關核准者外，不得以任何方法運用交割結算基金；所生孳息，於扣除相關費用及稅捐後，每半年結算一次發還各證券商。

2. 當有證券商違背交割義務時，經處理後所生價金差額及一切費用，應先扣抵該證券商繳存之交割結算基金及其孳息，如尚有不足時，其代償順序如下：
 - (1) 本公司提列之賠償準備金達\$1,000,000後，所繼續提列之特別結算基金，惟經動用後不予補足。
 - (2) 各證券商繳存之交割結算基金及本公司一次提列之特別結算基金，按其所提數額比例分擔之。
3. 依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，前項交割結算基金及其孳息均應列入「交割結算借項」科目，並與其相對之負債科目「交割結算貸項」(包含存入交割結算基金及應付交割結算基金孳息)對沖後以淨額表達。
4. 截至民國98年及97年12月31日止，交割結算基金餘額分別為\$4,986,546及\$5,043,991，本公司並提列特別結算基金\$3,000,000以配合基金運作。該基金均已依規定購買銀行存單。另截至民國98年12月31日止，本公司為因應證券商違背交割義務或天然災害侵襲時，券商向本公司申請代墊交割代價及其他因業務需要緊急週轉時之需，與金融機構簽訂\$11,607,000及美金1仟萬元之銀行授信額度，並提供\$2,000,000定存單予金融機構作為設質擔保，該授信額度均尚未動用。前述定存單分別帳列賠償準備金\$750,000、特別結算基金\$550,000及交割結算基金\$700,000。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	98年12月31日 綜合持股比例	帳列金額	
		98年12月31日	97年12月31日
按權益法評價：			
中華信用評等股份有限公司	39.00%	\$ 102,533	99,315

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資收益金額如下：

被投資公司	98年度	97年度
中華信用評等股份有限公司	\$ 17,008	\$ 14,082

3. 上開採權益法認列之投資損益，均係按經會計師查核之財務報表認列。

(十一) 固定資產

資產名稱	98 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 429,941	\$ 37,084	\$ -	\$ -	\$ 467,025
建築物	693,473	-	(222,023)	-	471,450
電腦設備	2,641,528	-	(2,275,536)	(1,781)	364,211
其他設備	641,558	-	(426,206)	-	215,352
預付設備款	137,293	-	-	-	137,293
	<u>\$4,543,793</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$2,923,765)</u>	<u>(\$ 1,781)</u>	<u>\$1,655,331</u>

資產名稱	97 年 12 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊		帳面價值
土地	\$ 416,941	\$ 37,084	\$ -	\$ -	\$ 454,025
建築物	685,473	-	(206,045)		479,428
電腦設備	2,664,473	-	(1,997,243)		667,230
其他設備	621,344	-	(384,804)		236,540
預付設備款	50,629	-	-		50,629
	<u>\$ 4,438,860</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 2,588,092)</u>		<u>\$ 1,887,852</u>

集保公司擬於民國 99 年度報廢已閒置未使用之資訊設備及電腦軟體成本(帳列其他資產-遞延費用)，其未折減餘額分別為\$1,781 及\$12,786，故於民國 98 年度提列減損損失\$14,567。

(十二) 營業保證金

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，本公司分別以面額\$290,000 及\$280,000 之金融債券，繳存於中央銀行國庫局作為營業保證金。

(十三) 所得稅

	98 年 度	97 年 度
所得稅費用	\$ 875,728	\$ 602,250
遞延所得稅資產淨變動數	(6,304)	(10,226)
以前年度所得稅(低)高估數	(8,985)	807
暫繳及扣繳稅款	(336,515)	(577,960)
短期票券等分離課稅額	(11,058)	(30,413)
本期應(退)付所得稅	<u>\$ 512,866</u>	<u>(\$ 15,542)</u>

1. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)總額如下:

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 118,159	\$ 227,799
備抵評價	\$ 113,051	\$ 224,841
遞延所得稅負債總額	\$ 31,703	\$ 23,249

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

項 目	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目:				
職工福利資本化	\$ 3,917	\$ 783	\$ 3,818	\$ 955
其他	195	39	196	49
		822		1,004
減: 備抵評價		(39)		(49)
		783		955
非流動項目				
退休金費用	430,752	86,150	398,819	99,705
賠償費用	-	-	362,344	90,586
虧損扣抵	118,540	23,708	128,696	32,174
商譽	(158,515)	(31,703)	(92,996)	(23,249)
其他	37,396	7,479	17,321	4,330
		85,634		203,546
減: 備抵評價		(113,012)		(224,792)
		(27,378)		(21,246)
		(\$ 26,595)		(\$ 20,291)

3. 截至民國98年12月31日止, 台網公司尚未扣抵之虧損及扣抵期限如下:

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣抵之最後年度
民國93年度(核定數)	\$ 64,953	民國103年度
民國94年度(核定數)	53,587	民國104年度
	\$ 118,540	

- 本公司及集保公司民國97年及96年度盈餘經股東決議未做分配部份, 應按所得稅法規定加徵10%營利事業所得稅金額合計分別為\$8,504及\$6,680, 列為民國98年及97年度之所得稅費用。
- 本公司及集保公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度; 台網公司則核定至民國96年度。
- 本公司民國92年、93年及94年度營利事業所得稅分別於民國94年6月、95年12月及97年3月經稽徵機關核定, 應補繳稅款分別為\$6,324、\$45,092及\$37,968, 主係調整部分債券前手息扣繳稅款及債券投資折

溢價攤銷之利息收入，本公司不服其決定，依法申請復查。本公司已於民國 97 年 11 月與台北市國稅局就債券前手息扣繳稅款達成和解，退稅比率為八成。另經民國 97 年 12 月復查決定，除追認部分債券前手息扣繳稅款外，餘均復查駁回，本公司依法就債券投資折溢價攤銷部份提起訴願，民國 98 年 5 月經訴願駁回，再提起行政訴訟，民國 98 年 10 月行政訴訟遭駁回，現正提起上訴中，本公司除已繳納半數稅款外，基於保守原則，業已估列相關應付所得稅共計 \$35,598。

7. 集保公司民國 93 年度及 94 年度申報案件業經國稅局核定分別補徵 \$8,468 及 \$11,501 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。集保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入帳。集保公司於民國 98 年度就前述債券前手息扣繳稅款案件，同意與國稅局協談，按國稅局否准認列之前手息相對扣繳稅額之百分之八十辦理退(抵)稅。因是集保公司於民國 98 年度依前述比率沖回民國 93 年及民國 94 年度之補徵稅額分別為 \$1,881 及 \$518。

(十四) 員工退休及離職辦法

1. 本公司之人事管理辦法對正式聘用職工訂有退休及離職辦法。依該辦法規定，本公司每月按員工薪資金額一定比例提撥退休儲金，該儲金分別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，並以各該委員會名義存入臺灣銀行及其他金融機構。職工退休或離職時，依前述辦法發給之。

退休儲金之變動情形如下：

	98 年 度	97 年 度
期初餘額	\$ 2,082,828	\$ 1,921,218
提撥金額	149,865	130,344
基金孳息	46,608	42,873
給付金額	(18,416)	(11,607)
期末餘額	<u>\$ 2,260,885</u>	<u>\$ 2,082,828</u>

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，民國 98 年及 97 年度，本公司按上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,462 及 \$7,158。

2. 集保公司每月按薪資總額提撥 13.5% 為公提儲金及 1.5% 為共同儲金，另由員工按其每月薪資提撥 3% 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 20%，由共同儲金支給。

集保公司民國 98 年及 97 年度之退休金費用分別計 \$109,352 及 \$120,320。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，上列基金餘額分別為 \$1,330,318 及 \$1,194,905。

3. 臺網公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得兩個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算。

臺網公司依勞動基準法規定，每月依薪資總額 2% 提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其後退休金之給付由臺網公司按月以每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工保險局退休金個人專戶，提撥數認列為當期費用。

(十五) 應付借券擔保金

自民國 92 年 6 月起，本公司提供有價證券借貸交易之服務，從事有價證券借貸交易之借券人於申請借貸時，依規定應提交按所借有價證券當日市場價格之一定比率(擔保規定比率)計算之擔保品予本公司，並於成交後逐日計算各筆借券交易之擔保維持率，若擔保維持率低於擔保比率之下限，則應於次一營業日補繳擔保品，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司已收受之借券擔保品，分別計有現金 \$62,022,599 及 \$842,417 (註 1)，銀行保證函 \$573,553 及 \$233,530 (註 2)，有價證券 \$13,822,050 及 \$19,793,781 (註 2 及註 3)。

註 1：現金返還時，按本公司往來銀行活期存款利率計算利息支付予借券人。

註 2：由於銀行保證函及有價證券係借券人依借貸辦法提供之擔保，於借貸交易了結後返還借券人，本公司僅負保管責任，故未列入本公司之資產負債。

註 3：係按民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之收盤價評價，該有價證券係借券人經由證券商申請後，由本公司通知集保公司辦理圈存，並於有價證券借貸交易成交後，將該有價證券擔保品移轉本公司作

為擔保。

(十六) 代收款項

集保公司自民國 95 年 8 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。

(十七) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 13,551 仟股，並已辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 1 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 13,890 仟股，並已辦妥變更登記。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額均為 \$5,694,908。
4. 依民國 89 年 7 月 19 日修正後之證券交易法第 128 條規定，自民國 90 年 1 月 15 日後，本公司股份轉讓之對象，以依證券交易法許可設立之證券商為限。

(十八) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，得以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 法定盈餘公積/特別盈餘公積

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本或法律另有規定者外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限；另公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，惟法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。
2. 依證券交易所管理規則之規定，本公司應於每年稅後盈餘項下提列特別盈餘公積，其提撥率由主管機關指定之，最高上限為稅後盈餘之 80%；特別盈餘公積除用以彌補虧損或報經主管機關核定撥充資本外，不得使用之。

(二十) 未分配盈餘

1. 本公司及集保公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次就餘額提列百分之十法定盈餘公積及按證券交易所管理規則與證券集中保管事業管理規則由主管機關指定之比率提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則加計前期累積未分配盈餘，依下列順

序分派之：

(1)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。

(2)其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議之。

2. 臺網公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，提列百分之十為法定盈餘公積，並得提列特別盈餘公積後，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，優先分派特別股股息 6%後，次分配普通股股息最多至 6%，如尚有盈餘，依下列百分比分派之：

(1)股東紅利百分之九十(含)。

(2)員工紅利百分之十(含)。

當年度盈餘不足分配特別股股息時，未分配部分累積至次年度分配，不受 6%之限制，並得逐年累積，未分配完畢前不得分配普通股股息。

3. 本公司民國 98 年及 97 年度經主管機關核准、股東常會決議，發放現金股利每股均為 \$1.25 元，及股票股利每股均為 0.25 元。
4. 本公司民國 98 年度員工紅利估列金額為 \$115,729，係考量民國 98 年度預算之稅後淨利，過去實際發放經驗及盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利與民國 97 年務報表認列之差異為 \$1,018，已調減至民國 98 年度之淨利。
5. 民國 97 年度盈餘已分配股利之可扣抵稅額比例為 16.99%，另截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$119,012，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，其預計可扣抵稅額比率為 18.52%。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司未分配盈餘中屬民國 86 年度以前與民國 87 年度以後之金額分別為 \$156 及 \$2,016,054。
6. 集保公司民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 29.79%，另截至民國 98 年 12 月 31 日止，集保公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$251,210，其預計可扣抵稅額比率為 33.60%。截至民國 98 年 12 月 31 日止，集保公司未分配盈餘中屬民國 86 年度以前與民國 87 年度以後之金額分別為 \$0 及 \$1,517,064。

(二十一) 經手費收入

經手費收入主要係提供集中交易市場供證券自營商及經紀商使用所收取之款項，原按其買賣證券金額萬分之 0.65 計收，惟本公司於民國 95 年度與中華民國證券商同業公會達成協議，並經董事會通過及

主管機關民國 95 年 12 月 14 日金管證三字第 0950156625 號函核准，本公司於停止提存賠償準備金期間，交易經手費率改按買賣成交金額萬分之 0.65 打 8.8 折計收。

(二十二) 投資人保護費用

本公司依「證券投資人及期貨交易人保護法」規定，按月依經手費收入百分之五給付。

(二十三) 基本每股盈餘

	98 年		期末流通 在外股數 (仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併淨損益	\$2,872,008	\$1,996,280	<u>569,491</u>	\$5.04	\$3.51
少數股權淨利	<u>693,204</u>	<u>693,204</u>		<u>1.22</u>	<u>1.22</u>
合併總損益	<u>\$3,565,212</u>	<u>\$2,689,484</u>		<u>\$6.26</u>	<u>\$4.73</u>
	97 年		期末流通 在外股數 (仟股)	度	
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併淨損益	\$2,639,295	\$2,001,073	<u>569,491</u>	\$4.63	\$3.51
少數股權淨利	<u>557,541</u>	<u>557,541</u>		<u>0.98</u>	<u>0.98</u>
合併總損益	<u>\$3,196,836</u>	<u>\$2,558,614</u>		<u>\$5.61</u>	<u>\$4.49</u>

民國 97 年度期末流通在外股數，係依民國 97 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。民國 97 年度繼續營業單位稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 4.75 元及 3.6 元減少為 4.63 元及 3.51 元。

(二十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 30,392	\$ 1,852,406	\$ 1,882,798
勞健保費用	-	94,429	94,429
退休金費用	-	277,801	277,801
其他用人費用	512	18,869	19,381
折舊費用	8,056	445,604	453,660
攤銷費用	248	150,398	150,646

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 29,042	\$ 1,801,607	\$ 1,830,649
勞健保費用	-	85,521	85,521
退休金費用	-	281,036	281,036
其他用人費用	520	19,071	19,591
折舊費用	7,972	540,267	548,239
攤銷費用	74	185,845	185,919

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
臺灣期貨交易所股份有限公司(期交所)	本公司及集保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)	本公司董事長及集保公司董事長為該中 心之董事
財團法人證券投資人及期貨交易人 保護中心(投資人保護中心)	本公司總經理為該中心之董事
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展 基金會(證基會)	本公司總經理為該基金會之董事
台北金融大樓股份有限公司(金融大樓)	本公司為該公司之監察人
臺灣土地銀行股份有限公司	本公司董事
富邦綜合證券股份有限公司(富邦)	本公司董事
元大證券股份有限公司(元大)	本公司及集保公司之董事
臺灣銀行股份有限公司	本公司董事
第一商業銀行股份有限公司	本公司監察人
日盛證券股份有限公司(日盛)	本公司監察人及集保公司之董事
永豐金證券股份有限公司(永豐金)	集保公司之監察人
財金資訊股份有限公司	臺網公司之董事及監察人
網際威信股份有限公司	對臺網公司採權益法評價之投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經手費收入

		98 年 度		97 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元	大	\$ 401,687	12	\$ 339,403	11
富	邦	211,462	6	160,726	5
日	盛	153,936	4	118,790	4
其	他	105,518	3	74,114	3
		<u>\$ 872,603</u>	<u>25</u>	<u>\$ 693,033</u>	<u>23</u>

本公司對上述交易之價格訂定及收款條件，與一般交易條件同。

2. 帳簿劃撥處理服務收入

		98 年 度		97 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元	大	\$ 120,584	12	\$ 98,042	12
永	豐 金	49,224	5	37,995	4
日	盛	45,166	5	33,998	4
		<u>\$ 214,974</u>	<u>22</u>	<u>\$ 170,035</u>	<u>20</u>

集保公司對上述交易之價格訂定及收款條件，與一般交易條件同。

3. 資訊處理費收入

		98 年 度		97 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
櫃	買 中 心	<u>\$ 176,854</u>	<u>97</u>	<u>\$ 115,675</u>	<u>95</u>

根據本公司與櫃買中心於民國89年6月簽訂之之契約規定，資訊處理費收入按櫃買中心之業務服務費收入四分之一計算。

4. 權利金收入(帳列營業收入-其他)

		98 年 度		97 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
期	交 所	<u>\$ 144,271</u>	<u>86</u>	<u>\$ 141,979</u>	<u>91</u>

根據雙方簽訂之契約規定，本公司授權期交所使用本公司各類發行量加權股價指數作為指數期貨契約及指數選擇權契約之標的，每月依成交口數及每口約定之價格計算權利金收入。

5. 期貨結算處理收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
期 交 所	\$ 263,082	100	\$ 228,458	100

集保公司對上述交易之價格訂定及收款條件，與一般交易條件同。

6. 清算交割服務收入(帳列營業收入-其他)

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
櫃 買 中 心	\$ 151,504	100	\$ 99,036	100

集保公司對上述交易之價格訂定及收款條件，與一般交易條件同。

7. 租金及管理等費用(帳列業務費用)

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
金 融 大 樓	\$ 138,340	50	\$ 136,574	50

8. 推廣公告及公益金費用(帳列業務費用)

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
證 基 會	\$ 63,281	2	\$ 19,380	1

9. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
元 大	\$ 56,662	8	\$ 28,773	7
櫃買中心	50,140	7	11,365	3
期 交 所	31,922	4	36,679	9
富 邦	24,446	3	10,841	2
日 盛	17,572	2	11,483	2
其 他	27,517	4	10,689	3
	<u>\$ 208,259</u>	<u>28</u>	<u>\$ 109,830</u>	<u>26</u>

10. 投資人保護費用(帳列業務費用)

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
投資人保護中心	<u>\$ 172,238</u>	<u>100</u>	<u>\$ 152,612</u>	<u>100</u>

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因承租辦公室及電腦設備機房，依租約規定至到期日止尚應支付之租金及管理費用如下：

年 度	金 額
民國99年度	\$ 152,003
民國100年度	144,013
民國101年度	133,106
民國102年度	125,750
民國103年度	125,750
民國104年度至民國108年(折現值\$569,069)(註)	628,749
民國109年(折現值\$107,107)(註)	115,271
	<u>\$ 1,424,642</u>

註：租約逾五年者，自第六年起按郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 0.67%計算折現值。

2. 集保公司因簽訂租賃合約而至到期日止尚應支付之租金如下：

年 度	金 額
民國99年度	\$ 73,280
民國100年度	7,920
民國101年度	1,320
	<u>\$ 82,520</u>

3. 台網公司因簽訂租賃合約而至到期日止尚應支付之租金如下：

年 度	金 額
民國99年度	\$ 7,849
民國100年度	7,777
民國101年度	7,777
民國102年度	1,296
	<u>\$ 24,699</u>

4. 集保公司保管之股票、受益憑證、認股權證及可轉換公司債面值總額計\$9,531,269,721、國內債券本金餘額計\$1,490,009,092、國際債券本金餘額計\$10,081,759及短期票券面額計\$700,054,465。

5. 台網公司於民國95年10月31日與Cybertrust Hong Kong Limited簽訂「Cybertrust憑證權利金」續約案，總合約金額為美金40萬元(折合新台幣為\$13,080)，合約行使期間為民國96年7月1日至民國99年6月30日。台網公司於民國96年度一次支付合約總價，帳列「其他流動資產」項下，並自民國96年7月1日依三年分期攤銷至營業成本，民國98年度及97年度已認列成本均為\$4,360。台網公司於民國98年9月30日與Verizon Taiwan Co., Ltd簽訂「OmniRoot憑證權利金」續約案，總合約金額為\$9,500，合約行使期間為民國99年6月30日至民國102年6月30日。

七、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 52,930,143	\$ -	\$ 52,930,143
公平價值變動列入損益 之金融資產	675,302	675,302	-
備供出售金融資產	22,924,293	22,924,293	-
持有至到期日金融資產 以成本衡量之金融資產	21,189,598 951,652	8,984,115	12,391,096
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	63,923,660	-	63,923,660

金 融 資 產	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 7,880,780	\$ -	\$ 7,880,780
公平價值變動列入損益 之金融資產	642,399	642,399	-
備供出售金融資產	3,764,475	3,764,475	-
持有至到期日金融資產	21,074,752	7,133,739	14,139,557
以成本衡量之金融資產	951,652	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,250,498	-	2,250,498

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. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、應收利息、應收退稅款、其他金融資產及流動負債項目中不含其他流動負債等科目。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價，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。
3. 備供出售金融商品以市場價格為公平價值。
4. 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。

(二) 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$14,519,599 及 \$5,324,185，金融負債分別為 \$62,022,599 及 \$842,417。

(三) 本公司民國 98 年度及 97 年度非以公平價值衡量且公平價值變動未列入損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為 \$560,671 及 \$812,718，利息費用總額分別為 \$23,614 及 \$12,140。自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之期末餘額分別為未實現利益 \$127,346 及未實現損失 \$385,525。

(四) 財務風險控制策略

1. 本公司針對各種財務風險，包含市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，均設有完善之機制加以控管，除市場風險為外

部因素控制外，其餘風險均可以內部控制或流程消除，以將其降至零為目標。至於市場風險，則以嚴密的建議與審核流程，並考量外部經濟金融環境及市場波動之影響，將整體部位調整至最佳化為目標。

2. 本公司財務風險的控制，由財務部門依相關法令規範及遵循董事會通過之資金運用方式及配置比率，定期或不定期評估各項金融商品、交易流程及往來對象，並提出建議報告及負責執行，內部稽核室則負責執行查核。
3. 集保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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1) 本公司從事備供出售之金融資產投資，受市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 集保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。集保公司投資之持有至到期日金融資產，民國 98 年及 97 年度屬固定利率商品者分別計 \$6,634,049 及 \$6,734,978，其市場利率變動將使該金融商品之公平價值隨之變動，惟集保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，集保公司民國 98 年及 97 年度所持有之浮動利率淨資產均為 \$600,000，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：

- (1) 就交易對手，本公司規範所有交易對手均需符合一定等級之信用評等標準，因各交易相對人信用狀況良好且均為國內著名金融機構，預期不致發生違約。就投資標的，本公司持有金融資產之投資標的若違約，則可能致本公司發生損失。惟本公司透過交易額度之控管及嚴格評估其信用狀況進而控制信用風險，本公司預期不致發生重大之信用風險。
- (2) 集保公司金融資產受到其交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括集保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。集保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：

- (1) 本公司備供出售之金融資產，均有活絡之市場可供交易，應可輕易

在市場上以接近公平價值之價格迅速贖回，預期發生流動性風險之機率不高。

(2)本公司雖持有少量以成本衡量且未有活絡市場之金融資產，惟因部位占本公司資金比例配置極微，且本公司營運資金充足，故不致產生流動性之風險。

(3)集保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，故變現之流動性風險極低。

4. 利率變動之現金流量風險：本公司因營運資金足夠，故無利率變動之現金流量風險。

(六) 母公司與子公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	交易公司	98年度	97年度
1. 沖銷長期投資	集保公司	\$ 5,924,600	\$ 5,458,525
"	臺網公司	57,336	51,829
2. 沖銷相互間資產負債科目：			
應付清算交割服務費	集保公司	78,085	36,706
3. 沖銷損益科目：			
(1) 清算交割服務費	集保公司	775,006	686,584
(2) 借貸帳簿劃撥服務費	集保公司	6,129	14,760
(3) 電化作業費	臺網公司	1,292	1,365
(4) 租金收入	臺網公司	7,922	6,464

(七) 短期票券集中保管結算機構業務財務資訊

集保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如下：

1. 資產負債表

臺灣集中保管結算所股份有限公司一週期票券集中保管機構業務

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	98年12月31日		97年12月31日		負債及股東權益	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 4,668	1	\$ 3,150	-	應付費用	\$ 49,517	8	\$ 58,722	9
應收票據及帳款	50,365	8	39,338	7	應付所得稅	16,263	2	18,609	3
其他流動資產	7,907	1	6,349	1	其他流動負債	40,165	6	31,890	5
流動資產合計	62,940	10	48,837	8	負債合計	105,945	16	109,221	17
固定資產					股東權益				
成本	184,627	28	187,609	28	指撥營運資金	500,000	77	500,000	77
實收設備	5,675	1	6,203	1	未分配盈餘	48,789	7	42,057	6
其他設備	542	-	542	-	股東權益合計	548,789	84	542,057	83
租賃改良	190,844	29	194,354	29					
減：累積折舊	161,625	25	145,075	22					
資料設備	3,845	1	3,479	-					
其他設備	386	-	295	-					
租賃改良	165,856	26	148,849	22					
減：累計減損	1,757	-	-	-					
預付設備款	23,231	3	45,505	7					
固定資產淨額	23,231	3	45,962	7					
其他資產	92,957	14	92,669	14					
存出保證金	30,734	5	80,842	12					
遞延費用	444,872	68	382,968	59					
其他	568,563	87	556,479	85					
其他資產合計	654,734	100	651,278	100	負債及股東權益總計	654,734	100	651,278	100
資產總計	\$ 654,734	100	\$ 651,278	100					

2. 損益表

臺灣集中保管結算股份有限公司—短期票券集中保管結算機構業務

損 益 表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
票債券結算交割服務收入	\$ 292,800	84	\$ 352,724	95
其他營業收入	54,445	16	19,077	5
營業收入合計	<u>347,245</u>	<u>100</u>	<u>371,801</u>	<u>100</u>
營業費用				
用人費用	(104,837)	(30)	(101,426)	(27)
業務費用	(167,909)	(49)	(219,698)	(59)
營業費用合計	<u>(272,746)</u>	<u>(79)</u>	<u>(321,124)</u>	<u>(86)</u>
營業利益	<u>74,499</u>	<u>21</u>	<u>50,677</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
利息收入	5,081	2	9,995	3
其 他	-	-	1,143	-
合 計	<u>5,081</u>	<u>2</u>	<u>11,138</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失				
減損損失	(14,528)	(4)	-	-
其 他	-	-	(1,149)	(1)
合 計	<u>(14,528)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,149)</u>	<u>(1)</u>
稅前利益	65,052	19	60,666	16
所得稅費用	(16,263)	(5)	(18,609)	(5)
純 益	<u>\$ 48,789</u>	<u>14</u>	<u>\$ 42,057</u>	<u>11</u>

八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司及子公司依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，民國 98 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

持有之公司	證券名稱	仟單位/張數	利率	帳面成本	公平市價		評價情形
					淨值/市價(元)	總額	
集保公司	第一金全家福基金	2,345	-	399,587	\$ 170,4055	\$ 399,601	無
"	華南永昌鳳翔基金	9,778	-	152,300	15,5762	152,304	"
"	國泰債券基金	8,474	-	101,302	11,9546	101,303	"
"	華南永昌麒麟基金	174	-	2,000	11,4943	2,000	"
台網公司	復華有利基金	703	-	9,000	12,8856	9,061	"
"	復華債券基金	799	-	11,000	13,8153	11,033	"
	評價調整			675,189		\$ 675,302	
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動合計			113		\$ 675,302	

(2) 備供出售金融資產-流動

持有之公司	證券名稱	到期日	仟單位/仟股	利率	帳面成本	公平市價		總額	性質情形
						淨值/市價(元)	\$		
台灣證券交易所(股)公司	受益憑證								
"	永豐(大華)趨勢基金	-	3,831	-	50,000	21.3400	\$	81,765	無
"	保誠理財通二號基金	-	13,439	-	150,000	12.0300		161,677	"
"	復華傳家二號基金	-	8,577	-	100,000	15.2400		130,717	"
"	永豐(大華)中概平衡基金	-	3,660	-	50,000	22.7100		83,123	"
"	摩根富林明平衡基金	-	3,357	-	50,000	20.1200		67,540	"
"	台灣工銀私募債券基金	-	18,880	-	188,800	12.1453		229,303	"
"	台灣工銀大眾債券基金	-	36,902	-	500,000	13.5495		500,007	"
"	台灣工銀1899債券基金	-	46,554	-	600,000	12.8959		600,362	"
"	元大多福基金	-	1,171	-	30,000	44.0100		51,514	"
"	元大新主流基金	-	4,870	-	60,000	18.3700		89,464	"
"	國泰台灣計量基金	-	4,329	-	30,000	9.8100		42,468	"
"	摩根富林明JF台灣微型基金	-	2,625	-	30,000	20.0000		52,493	"
"	永豐(大華)雙核心組合基金	-	10,000	-	100,000	8.8400		88,400	"
"	國泰世華幸福易富_全球股票ETF集合帳戶	-	9,999	-	100,000	9.5467		95,453	"
"	瑞銀亞洲全方位不動產證券投資信託基金	-	10,000	-	100,000	5.9800		59,800	"
"	德盛安聯多元計量平衡基金	-	10,000	-	100,000	9.0800		90,800	"
"	德盛債券大滿基金	-	25,040	-	300,000	11.9864		300,145	"
"	摩根富林明全球發現基金	-	20,000	-	200,000	7.9700		159,400	"
"	寶來全球不動產證券化基金	-	7,424	-	100,000	7.8200		58,055	"
"	富邦台灣策略一號ETF私募基金	-	30,000	-	300,000	10.7900		323,700	"
"	寶來PIMAX ETF 私募基金	-	30,000	-	300,000	9.6000		288,000	"
"	第一金(建弘)台灣債券基金	-	50,742	-	740,000	14.6007		740,872	"
"	第一金(建弘)全家福債券基金	-	4,990	-	850,000	170.4370		850,488	"
"	新光吉星債券基金	-	40,528	-	600,000	14.8122		600,304	"
"	群益安穩債券基金	-	13,013	-	200,000	15.4139		200,586	"
"	摩根富林明台灣債券基金	-	57,112	-	900,000	15.7856		901,551	"
"	永豐(大華)債券基金	-	45,043	-	600,000	13.3369		600,740	"
"	元大萬泰基金	-	152,773	-	2,210,000	14.4696		2,210,559	"
"	保誠威實基金	-	192,622	-	2,500,000	12.9834		2,500,890	"
"	兆豐國際實績基金	-	164,257	-	1,958,147	11.9311		1,959,771	"

(續下頁)

(2) 備供出售金融資產-流動

持有之公司	證券名稱	到期日	仟單位/仟股	利率	帳面成本	公平市價		投資情形
						淨值/市價(元)	總額	
台灣證券交易所(股)公司	富邦吉祥債券基金	-	166,645	-	2,500,000	15.0052	2,500,540	"
"	復華債券基金	-	187,585	-	2,590,000	13.8153	2,591,548	"
"	寶來得利基金	-	77,000	-	1,200,000	15.5951	1,200,823	"
"	寶來得寶基金	-	55,770	-	640,000	11.4792	640,197	"
"	安泰 INC 債券基金	-	62,248	-	970,000	15.5975	970,910	"
"	保德信債券基金	-	19,825	-	300,000	15.1357	300,058	"
"	友邦巨輪債券基金	-	45,573	-	600,000	13.1717	600,270	"
	評價調整				22,796,947		22,924,293	
	備供出售金融資產-流動合計				127,346		22,924,293	
					\$ 22,924,293		\$ 22,924,293	

(以下空白)

(3)持有至到期日金融資產-流動

持有之公司	證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	金融債券					
"	玉山商銀93年第1期第6次金融債券	99.06.17	200,000	2.30%	\$ 200,450	無
"	玉山商銀93年第1期第6次金融債券	99.06.17	250,000	2.80%	250,000	"
"	交銀第20期第1次5年期金融債	99.07.05	61,400	2.77%	61,086	"
"	中國信託商銀92-2金融債	99.10.13	400,000	1.96%	401,973	"
集保公司	93中銀6	99.01.29	30,000	2.70%	30,009	"
"	96中銀1	99.11.28	200,000	註2	200,000	"
"	97台工銀3A	99.06.30	100,000	2.90%	100,000	"
			1,243,518			
臺灣證券交易所(股)公司	公司債					
"	中信金控92年無擔保次順位公司債	99.04.07	100,000	2.25%	99,237	無
"	台電89年第二期公司債	99.04.20	200,000	2.50%	201,935	"
"	台電89年第二期公司債	99.04.20	350,000	2.52%	353,367	"
"	台電89年第三期公司債	99.06.08	17,000	2.26%	17,362	"
"	台電89年第三期無擔保公司債	99.06.08	68,000	3.58%	69,630	"
"	台塑石化94-1(B712ET)	99.07.28	150,000	2.25%	149,424	"
"	中信金控公司債BA8381	99.10.21	250,000	2.12%	245,977	"
集保公司	中信金控89分割本金公司債	99.10.22	200,000	2.80%	195,709	"
	94台電3D	99.12.06	100,000	1.98%	99,589	"
			1,432,230			
臺灣證券交易所(股)公司	受益證券					
"	BTL中山大樓-REIT	99.01.10	75,968	2.70%	75,968	無
"	玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	50,003	1.82%	50,006	"
"	玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	1,429	1.98%	1,421	"
"	台灣工銀第一順位CBO	99.12.01	95,566	2.18%	95,566	"
集保公司	IBT宏泰世紀A-REITS	99.12.25	224,419	2.80%	224,419	"
	95IBNPA2	99.04.26	200,000	2.12%	8,918	"
			456,298			
集保公司	政府公債				153,073	無
	八九共債甲一四	99.12.15	150,000	5.13%		
	持有至到期日金融資產-流動小計				3,285,119	
	減：累計減損				(34,623)	
	持有至到期日金融資產-流動合計				\$ 3,250,496	

註1：按台銀二年期定存款加0.8%。
註2：該債券係採浮動利率計息，計息方式係以台銀三年期定存款機動利率+0.25%計算。

註3：第一年利率3%，第2-7年利率4.0003%減6個月Libor。

(4)持有至到期日金融資產-非流動

持有之公司	金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	跌價情形
臺灣證券交易所(股)公司	金融債券					
"	玉山94年第1期第3次次順位金融債券	101.10.19	\$ 150,000	2.73%	\$ 150,000	"
"	建華銀行94年度第一期次順位金融債券	100.06.13	100,000	0.99%	100,000	"
"	台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	140,000	2.70%	140,000	"
"	台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	100,000	1.76%	100,000	"
"	95復華銀1	100.08.24	200,000	2.55%	200,000	"
"	台灣工銀95年度第一次次順位金融債券	100.01.23	150,000	2.50%	150,000	"
"	合庫95年第1期次順位甲券	102.04.24	237,000	1.26%	237,000	"
"	合庫98年第2期次順位金融債券	104.03.28	400,000	2.10%	400,000	"
"	交通銀行94年第19期第21次金融債券	101.05.23	200,000	2.07%	199,775	"
"	台北富邦96年第1期次順位金融債券	102.06.28	200,000	2.90%	200,000	"
"	台北富邦98年第2期次順位金融債券	105.12.22	300,000	2.20%	300,000	"
"	合庫96年第2期甲券金融債券	103.09.28	200,000	0.84%	200,000	"
"	華銀96年第3期次順位金融債券	103.09.20	200,000	0.85%	200,000	"
"	開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	500,000	3.09%	483,301	"
"	開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	200,000	2.03%	199,801	"
"	復華商業銀行95年第2期第1次次順位金融債券	101.12.22	100,000	2.50%	99,999	"
"	復華商業銀行95年第2期第1次次順位金融債券	101.12.22	150,000	2.36%	150,579	"
"	永豐商銀97-1次順位金融債券	102.09.17	200,000	3.05%	200,000	"
"	中國信託商銀97-3金融債券	104.04.25	200,000	3.10%	200,000	"
"	兆豐97-6次順位金融債券	100.06.26	300,000	0.70%	300,000	"
"	永豐商銀97-3次順位金融債券	103.09.09	100,000	1.44%	100,000	"
"	渣打銀行2009-1次順位金融債券	108.10.28	100,000	2.90%	100,000	"
"	兆豐97-9次順位金融債券	104.12.23	300,000	3.00%	300,000	"
"	96開發1金融債(G11262)	101.02.05	300,000	2.50%	297,660	"
"	一銀97年第1期次順位金融債券	104.06.23	300,000	2.95%	302,183	"
"	上海商銀97年第2期次順位金融債券	104.12.26	200,000	3.05%	200,000	"
"	台灣土銀97-2次順位金融債券	104.12.29	300,000	2.80%	300,000	"

(續下頁)

- 註1：按180天商業本票利率加0.35%。
 註2：前7年利率2.70%，8-12年利率3.20%。
 註3：按該行一年期定儲機動利率加0.65%。
 註4：以該行1年期定儲機動利率加1碼。
 註5：按90天商業本票利率加0.34%。
 註6：按90天商業本票利率加0.35%。
 註7：按90天商業本票利率加0.2%。
 註8：按90天商業本票利率加0.95%。
 註9：1-5年2.90%，6-10年3.40%。

持有之公司	金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	全國農業金庫98-1次順位(G13102)	103.11.08	\$ 200,000	2.30%	200,000	無
"	永豐商銀98-1次順位金融債	105.04.29	200,000	2.80%	200,000	"
"	玉山商銀97-1次順金融債	104.10.24	300,000	3.15%	300,000	"
"	玉山商銀98-2次順金融債	103.09.05	300,000	2.15%	300,000	"
"	玉山商銀98-3次順金融債	105.04.03	300,000	2.50%	300,000	"
"	交銀第20期第2次5年期金融債	100.03.07	32,200	2.77%	31,837	"
"	新光商銀95-1次順位(G11640)乙券	105.11.13	200,000	2.50%	202,741	"
集保公司	95合庫1A	102.04.24	300,000	註1	300,000	"
"	95復華銀1	100.08.24	200,000	255.00%	150,078	"
"	94台工銀1	100.06.01	150,000	250.00%	149,888	"
"	95台工銀1	100.01.23	150,000	250.00%	150,229	"
"	95一銀2A	101.01.27	50,000	245.00%	50,207	"
"	93上海銀4	100.11.26	200,000	290.00%	202,598	"
"	95玉銀1B	102.08.24	350,000	260.00%	354,205	"
"	96土銀2	103.06.26	100,000	註2	100,000	"
"	96北富銀1	102.06.28	100,000	290.00%	100,000	"
"	97北富銀1	103.01.31	100,000	305.00%	100,000	"
"	97台金銀1B	102.09.13	100,000	310.00%	100,000	"
"	97北富銀3	104.05.30	200,000	309.00%	200,000	"
"	97國泰1A	104.09.19	100,000	295.00%	100,000	"
"	97一銀2	104.10.21	200,000	302.00%	200,000	"
					9,602,081	

註1：該債券係採浮動利率計息，計息方式係以合庫一年期定存機動利率+0.25%計算。
 註2：該債券係採浮動利率計息，計息方式係以90天CP利率+0.27%計算。

臺灣證券交易所(股)公司	公司債	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
"	玉山金控94年第一次次順位公司債	101.12.15	300,000	1.40%	300,000	無
"	台塑石化95-1期公司債	100.04.28	200,000	2.07%	199,690	"
"	台電95-3期無擔保甲券	100.11.15	200,000	2.06%	200,067	"
"	玉山金控98年第一次無擔保公司債	103.12.13	200,000	1.10%	200,000	註4
"	台電90年第一期公司債	100.05.25	50,000	2.26%	51,506	"
"	兆豐金控97-2無擔保公司債	104.12.26	300,000	3.26%	300,000	"
"	國泰金控97年無擔保次順位公司債	104.12.24	300,000	3.10%	300,000	"
	(續下頁)					

註3：按郵局1年定存機動利率加0.4%。
 註4：按90天商業本票利率加0.6%。

持有之公司	金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	國泰金控98-1年無擔保次順位公司債	105.10.08	\$ 300,000	2.65%	300,000	"
"	華南金控次順位公司債(95華控1)	102.06.29	150,000	2.20%	153,210	"
"	台電98-2期有擔保甲券	101.08.28	600,000	1.17%	596,872	"
"	台電98-3期有擔保甲券	101.10.21	300,000	1.20%	297,119	"
集保公司	94台電3C02	101.12.02	200,000	2.19%	200,000	"
"	95台電3B	102.11.15	200,000	2.20%	200,217	"
"	95中油1B	102.11.28	200,000	2.16%	195,845	"
"	97台電4甲	100.07.21	200,000	2.70%	201,039	"
"	97中油1A	102.12.12	200,000	2.40%	200,000	"
"	97台電3A	100.06.16	200,000	2.42%	202,043	"
"	95台電3A	100.11.15	140,000	2.08%	140,866	"
"	97台電5A	100.10.31	200,000	2.50%	203,393	"
"	95台電1A	100.05.22	50,000	1.85%	50,689	"
"	98台電2A	101.08.28	300,000	0.97%	300,000	"
"	98台電3A	101.10.21	300,000	0.85%	300,000	"
					5,092,556	
臺灣證券交易所(股)公司	受益證券					
"	94玉山債1C(CR0)	100.01.19	50,000	2.35%	49,790	"
"	新光敦南大樓-REIT	101.06.22	141,154	2.40%	141,154	"
"	寶來證券華僑銀行債券資產證券化受益證券	102.02.18	100,000	2.30%	100,007	"
"	國泰敦南商業大樓-REIT	101.06.25	176,544	2.46%	176,544	"
"	中租迪和租賃及分期債權證券化受益證券	100.11.24	250,000	3.01%	250,000	"
"	新光人壽信託-REIT	101.02.08	89,151	2.21%	89,151	"
集保公司	新光敦南A	101.06.22	46,062	2.40%	42,333	"
"	新光敦南B	101.06.22	10,000	2.68%	10,000	"
					858,979	

(接上頁)

持有之公司	金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	政府公債					
集保公司	90甲1登錄公債	100.01.09	\$ 47,000	3.00%	\$ 47,894	無
	九五央債甲一	100.01.06	100,000	1.75%	100,035	"
	九三央債甲四	103.03.04	50,000	2.38%	48,781	"
	九〇央債甲七	105.10.19	100,000	3.50%	103,614	"
	九三台北建設公債	103.03.16	200,000	2.85%	200,000	"
	九二央債甲十	102.12.05	50,000	2.88%	50,392	"
	八九央債甲七	109.01.18	100,000	6.25%	126,526	"
	九二央債甲七	102.09.19	50,000	2.75%	49,971	"
	九二央債甲四	102.03.07	150,000	1.88%	145,935	"
	八六交建甲十	101.01.21	100,000	6.90%	107,117	"
	八八央債乙一	108.04.23	100,000	5.88%	120,984	"
	八九央債甲四	103.10.15	200,000	6.13%	226,243	"
	九〇央債甲三	105.03.06	100,000	4.63%	108,833	"
	九〇央債甲六	105.08.07	150,000	3.75%	156,534	"
	八六交建甲九	100.08.23	150,000	7.10%	158,739	"
	九二央債甲三	112.02.18	250,000	2.50%	233,237	"
	九七央債甲一	102.01.16	200,000	2.38%	201,889	"
					2,186,724	
臺灣證券交易所(股)公司	附買回商業本票投資				198,762	無
	台新銀ABCP	102.02.13	-	2.25%	\$ 17,939,102	
	持有至到期日金融資產-非流動					
(6)以成本衡量之金融資產-非流動						
持有之公司	證券名稱	有價證券種類	仟單位/仟股		帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	台灣期貨交易所股份有限公司	股票	12,523		\$ 100,000	無
	台北金融大樓股份有限公司	"	83,853		838,528	"
	小計				938,528	
	累計減損				(116,876)	
	以成本衡量之金融資產合計				\$ 821,652	
集保公司	台灣期貨交易所股份有限公司	股票	16,280		\$ 130,000	無

(7)採權益法之長期股權投資

持有之公司	證券名稱	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	仟單位/仟股	帳面成本	持股比率	中價或股權淨值	設置情形
臺灣證券交易所(股)公司	中華信用評等股份有限公司	股票	採權益法評價之被投資公司	3,998	\$ 52,563	19.99%	\$ 52,563	無
集保公司	"	"	"	3,800	49,960	19.00%	49,960	"
臺網公司	"	"	"	1	10	0.01%	-	"
					\$ 102,533			

(8)營業保證金

持有之公司	證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本
臺灣證券交易所(股)公司	台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	\$ 90,000	2.7%	\$ 90,000
"	台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	200,000	1.76%	200,000
"	營業保證金合計				\$ 290,000

註1:前7年利率2.7%,8-12年利率3.20%。

註2:按該行一年期定期儲利率加0.65%。

(9)存出保證金

持有之公司	證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本
臺灣證券交易所(股)公司	90甲1登錄公債	100.01.09	3,000	3.0029%	\$ 3,057

註:以該行1年期定期存款機動利率加1碼。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

投資公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期初			買入			賣出			期末				
			交易對象	單位數 / 面額	金額	單位數 / 面額	金額	單位數 / 面額	售價	成本	處分損益	單位數 / 面額	金額(市價)	備註		
臺灣證券交易所(匯)公司	國際私募超值磐石基金	備供出售金融資產-流動	-	20,000	\$200,000	-	\$-	-	20,000	\$216,526	\$200,000	\$16,526	-	45,043	600,740	
"	永豐債券基金	"	-	-	-	45,043	600,000	-	-	-	-	-	-	164,257	1,959,771	
"	兆豐國際實業基金	"	-	-	-	338,919	4,037,850	-	174,662	2,081,304	2,079,703	1,601	-	-	-	
"	安泰精選債券基金	"	-	-	-	25,589	300,000	-	25,589	300,061	300,000	61	-	-	-	
"	安泰ING債券基金	"	-	-	-	62,248	970,000	-	-	-	-	-	-	62,248	970,910	
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	70,717	1,100,000	-	70,717	1,100,322	1,100,000	322	-	-	-	
"	保德信債券基金	"	-	-	-	19,825	300,000	-	-	-	-	-	-	19,825	300,058	
"	新光吉星債券基金	"	-	-	-	40,528	600,000	-	4,738	70,145	70,000	145	-	40,528	600,304	
"	復華債券基金	"	-	-	-	373,085	5,150,000	-	185,500	2,560,737	2,560,000	737	-	187,585	2,591,548	
"	第一金(建弘)全家福基金	"	-	1,709	290,000	6,751	1,150,000	-	3,470	590,560	590,000	560	-	4,990	850,488	
"	台灣工銀大平債券基金	"	-	22,299	300,000	36,902	500,000	-	22,299	300,950	300,000	950	-	36,902	500,007	
"	台灣工銀1699債券基金	"	-	-	-	62,113	800,000	-	15,559	200,428	200,000	428	-	46,554	600,362	
"	學根富林明JP台灣債券基金	"	-	19,070	300,000	38,042	600,000	-	-	-	-	-	-	57,112	901,551	
"	富邦吉祥債券基金	"	-	-	-	366,723	5,500,000	-	200,078	3,000,654	3,000,000	654	-	166,645	2,500,540	
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	263,409	3,810,000	-	110,636	1,600,307	1,600,000	307	-	152,773	2,210,559	
"	寶來得利基金	"	-	-	-	77,000	1,200,000	-	-	-	-	-	-	77,000	1,200,823	
"	寶來得實基金	"	-	-	-	55,770	640,000	-	-	-	-	-	-	55,770	640,197	
"	群益安穩債券基金	"	-	13,013	200,000	103,887	1,600,000	-	103,887	1,600,347	1,600,000	347	-	13,013	200,586	
"	厚根富林明JP第一債券基金	"	-	-	-	6,884	100,000	-	6,884	100,023	100,000	23	-	-	-	
"	保誠威實基金	"	-	-	-	300,514	3,900,000	-	107,892	1,400,384	1,400,000	384	-	192,622	2,500,890	
"	第一金(建弘)台灣債券	"	-	16,506	240,000	41,112	600,000	-	6,876	100,342	100,000	342	-	50,742	740,872	
"	德盛債券大壩基金	"	-	-	-	25,040	300,000	-	-	-	-	-	-	25,040	300,145	
"	友邦巨輪債券基金	"	-	-	-	45,573	600,000	-	-	-	-	-	-	45,573	600,270	

投資公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末		備註	
				單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	售價	成本	處分損益		單位數/面額	金額
臺灣證券交易所(股)公司	玉山商銀93-1-6次順位金融債券	持有至到期日金融資產-非流動	-	250,000	\$250,000	200,000	\$ 201,385	-	\$ -	-	450,000	\$ 450,450	註1
"	開發工銀94-2次順位金融債券	持有至到期日金融資產-非流動	-	500,000	478,358	200,000	199,746	-	-	-	700,000	683,102	"
"	復華商業銀行95年第2期第1次次順位金融債券	"	-	100,000	99,999	150,000	150,750	-	-	-	250,000	250,578	"
"	玉山商銀98-2次順位金融債券	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"
"	玉山商銀98-3次順位金融債券	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"
"	永豐商銀98-1次順位金融債券	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	200,000	200,000	"
"	全國農業金庫98-1次順位金融債券	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	200,000	200,000	"
"	華南金控次順位公司債	"	-	-	-	150,000	153,929	-	-	-	150,000	153,210	註1
"	台北富邦98-2次順位金融債券	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"
"	合庫98-2次順位金融債券	"	-	-	-	400,000	400,000	-	-	-	400,000	400,000	"
"	渣打2009-1次順位金融債券	"	-	-	-	100,000	100,000	-	-	-	100,000	100,000	"
"	新光商銀95-1次順位金融債券	"	-	-	-	200,000	202,788	-	-	-	200,000	202,741	註1
"	台電98-2有擔保公司債甲類	"	-	-	-	600,000	596,823	-	-	-	600,000	596,872	"
"	台電98-3有擔保公司債甲類	"	-	-	-	300,000	297,077	-	-	-	300,000	297,119	"
"	國泰金控98-1無擔保公司債	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"
集保公司	95台電3A	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	140,000	141,305	-	-	-	140,000	140,866	註1
"	97台電5A	"	-	-	-	200,000	205,121	-	-	-	200,000	203,393	"
"	98台電2A	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"
"	98台電3A	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"

註1：期末金額與期初加減本期買入及賣出後餘額不合，係因期末進行折溢價攤銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 8. 從事衍生性商品交易：無。
- (二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	原始投資金額		主 營 業 務 項 目	股 數 (仟)	比 率	持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期收益	本公司認列 之投資收益	備 註
			本期期末	上期期末							
臺灣證券交易所 股份有限公司	中華信用評等股份 有限公司	台北市信義路五段7號49樓	\$ 41,032	\$ 41,032	從事信用評等相關服務	3,998	19.99%	\$ 52,563	\$ 43,621	\$ 8,720	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣集中保管結算所股份有限公司	中華信用評等股份 有限公司	台北市信義路五段7號49樓	38,000	38,000	從事信用評等相關服務	3,800	19.00%	49,960	43,621	8,288	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	中華信用評等股份 有限公司	台北市信義路五段7號49樓	10	10	從事信用評等相關服務	1	0.01%	10	43,621	-	台網以成本法衡量之被投資公司