

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 99 年度及 98 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99年度及98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		16 ~ 28
	(五) 關係人交易		29 ~ 32
	(六) 抵(質)押之資產		32
	(七) 重大承諾事項及或有事項		32 ~ 33
	(八) 其他		34 ~ 39
	(九) 附註揭露事項		40 ~ 51

項	目	頁	次
1.	重大交易事項相關資訊	40 ~ 50	
2.	轉投資事業相關資訊	51	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002496 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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九所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；其民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 15,808,159 仟元及 14,517,603 仟元，各占合併資產總額之 17%及 13%，民國 99 年度及 98 年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,988,535 仟元及 2,859,752 仟元，皆占合併營業收入淨額之 37%。另臺灣證券交易所股份有限公司民國 99 年度及 98 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九所揭露之被投資公司相關資訊，係依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 99 年度及 98 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 16,972 仟元及 17,008 仟元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 53,512 仟元及 102,533 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99年12月31日及民國98年12月31日之合併財務狀況，暨民國99年1月1日至12月31日及民國98年1月1日至12月31日之合併經營成果與現金流量。

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 1 0 0 年 3 月 1 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99年及98年12月31日

單位：新台幣千元

99年12月31日 98年12月31日
金額 % 金額 %

資產	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
	金額	金額	%	%
流動資產	\$ 46,658,823	\$ 51,822,173	47	47
現金及約當現金(附註四(一))	1,540,401	675,302	2	-
應收帳款(附註四(二))	5,075,990	22,924,293	5	21
其他流動資產-流動	2,971,632	3,250,496	3	3
持有至到期日金融資產-流動	719,517	718,901	1	1
應收帳款-淨額(附註四(六)及五)	148,105	146,572	-	-
應收利息	172,098	83,268	-	-
其他應收款(附註四(十))	229,991	157,229	-	-
其他金融資產-流動(附註四(十六)及六)	58,113	63,034	-	-
其他流動資產(附註四(十三))	-	-	-	-
權證履約保證金(附註四(七))	-	-	-	-
流動資產合計	57,574,670	79,843,268	62	72
基金及長期投資	21,255,529	17,939,102	23	16
持有至到期日金融資產-非流動	951,652	951,652	1	1
以成本衡量之金融資產-非流動	9,712,070	9,425,956	11	9
附註四(五)	53,512	102,533	-	-
附註四(十)	31,972,763	28,419,243	35	26
基金及長期投資合計	21,255,529	17,939,102	23	16
固定資產(附註四(十一))	429,941	429,941	-	-
成本	693,473	693,473	1	1
土地	2,821,306	2,641,528	3	2
建築物	704,227	641,558	1	1
電器設備	37,084	37,084	-	-
其他設備	4,686,031	4,443,584	5	4
土地重估增值	3,166,279	2,923,765	3	3
減：累計折舊	101,612	137,293	-	-
減：累計減損	1,621,364	1,655,331	2	1
預付設備款	169,083	169,083	-	-
固定資產合計	169,083	169,083	-	-
無形資產	85,657	85,657	-	-
高學(附註一)	300,000	290,000	1	1
無形資產合計	110,718	145,982	-	-
其他資產	167,643	166,237	-	-
存出保證金及其他資產	664,018	688,330	1	1
其他資產合計	664,018	688,330	1	1
交割結果借項(附註四(九))	-	-	-	-
資產總計	\$ 92,001,898	\$ 110,775,255	100	100
負債及股東權益總計	\$ 92,001,898	\$ 110,775,255	100	100
流動負債	\$ 1,276,700	\$ 1,233,989	1	1
應付費用	385,486	601,033	1	1
應付所得稅(附註四(十三))	40,722,402	62,022,599	44	56
應付債券擔保金(附註四(十五))	141,973	66,039	-	-
代收款(附註四(十六))	687,799	806,045	1	1
其他流動負債	-	-	-	-
應付權證履約保證金(附註四(七))	43,214,360	64,729,705	47	58
流動負債合計	9,787,164	9,486,445	11	9
其他負債	45,800	49,460	-	-
應付債券(附註四(八))	44,599	44,599	-	-
存出保證金	39,114	27,378	-	-
土地增值稅準備	9,916,677	9,607,882	11	9
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	53,131,037	74,337,587	58	67
其他負債合計	5,837,281	5,694,908	6	5
交割結果借項(附註四(九))	37,682	37,682	-	-
負債總計	3,933,324	3,733,696	4	4
股東權益	19,849,613	18,911,362	22	17
股本(附註四(十七))	2,660,919	2,016,210	3	2
資本公積(附註四(十八))	49,966	127,346	-	-
普通股本	6,502,076	5,916,464	7	5
保留盈餘	38,870,861	36,437,668	42	33
法定盈餘公積(附註四(十九))	-	-	-	-
特別盈餘公積(附註四(十九))	-	-	-	-
未分配盈餘(附註四(十九))	-	-	-	-
股東權益其他調整項目	-	-	-	-
金融商品之未實現損益(附註四(三))	-	-	-	-
少數股權	-	-	-	-
股東權益總計	-	-	-	-
重大承諾事項及或有事項(附註七)	-	-	-	-
重大期後事項(附註七)	-	-	-	-

請參閱後附合併財務報表附註暨簽證聯合會計師事務所蔡金池、杜順玲會計師民國100年3月1日查核報告。

董事長：翁瑞

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

合併損益表

民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
經手費收入(附註四(二十一)及五)	\$	3,309,108	41	\$	3,444,763	45		
帳簿劃撥處理服務收入(附註五)		977,880	12		993,966	13		
證券保管服務收入		715,835	9		716,318	9		
資訊使用費收入		412,894	5		368,322	5		
證券上市費收入		745,346	9		519,189	7		
票債券結算保管服務收入		451,183	6		412,598	5		
電腦設備使用費收入		82,658	1		82,005	1		
資訊處理費收入(附註五)		195,208	3		182,354	2		
期貨結算處理服務收入(附註五)		259,925	3		263,082	4		
其他(附註五)		904,969	11		715,343	9		
營業收入合計		8,055,006	100		7,697,940	100		
營業成本-其他(附註四(二十四))	(	71,392)	(1)	(	63,034)	(1)
營業毛利		7,983,614	99		7,634,906	99		
營業費用(附註四(二十四))								
人事費用(附註四(十四))	(	2,176,537)	(27)	(	2,150,076)	(28)
業務費用(附註四(二十二)及五)	(	2,588,126)	(32)	(	2,629,554)	(34)
營業費用合計	(	4,764,663)	(59)	(	4,779,630)	(62)
營業淨利		3,218,951	40		2,855,276	37		
營業外收入								
利息收入		863,241	11		785,051	10		
採權益法認列之投資收益(附註四(十))		16,972	-		17,008	-		
處分投資利益		150,932	2		28,195	-		
什項收入		39,650	-		42,140	1		
營業外收入合計		1,070,795	13		872,394	11		
營業外支出								
利息費用	(	69,114)	(1)	(	23,614)	-
減損損失(附註四(四)(十一))	(	-	-	(	49,190)	(1)
什項支出	(	83,480)	(1)	(	89,654)	(1)
營業外支出合計	(	152,594)	(2)	(	162,458)	(2)
繼續營業單位稅前淨利		4,137,152	51		3,565,212	46		
所得稅費用(附註四(十三))	(	688,497)	(8)	(	875,728)	(11)
繼續營業單位淨利		3,448,655	43		2,689,484	35		
合併總損益	\$	3,448,655	43	\$	2,689,484	35		
歸屬於：								
合併淨損益		2,636,825	33		1,996,280	26		
少數股權淨利		811,830	10		693,204	9		
合併總損益	\$	3,448,655	43	\$	2,689,484	35		
基本每股盈餘(附註四(二十三))	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
合併淨損益	\$	5.70	\$	4.52	\$	4.92	\$	3.42
少數股權		1.39		1.39		1.19		1.19
合併總損益	\$	7.09	\$	5.91	\$	6.11	\$	4.61

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100年3月1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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 度	保 留 盈 餘				金融商品之未實現損益	合 計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
98年1月1日餘額	\$ 5,556,008	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	\$ 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)	(694,501)
股票股利	138,900	-	-	-	(138,900)	-
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-
98年度合併總損益	-	-	-	-	1,996,280	(225,667)
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	512,871	2,689,484
98年12月31日餘額	\$ 5,694,908	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 36,437,668
99 年 度						
99年1月1日餘額	\$ 5,694,908	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 36,437,668
98年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	199,628	-	(199,628)	-
特別盈餘公積	-	-	-	938,251	(938,251)	-
現金股利	-	-	-	-	(711,864)	(711,864)
股票股利	142,373	-	-	-	(142,373)	-
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-
99年度合併總損益	-	-	-	-	2,636,825	(226,218)
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	(77,380)	3,448,655
99年12月31日餘額	\$ 5,837,281	\$ 37,682	\$ 3,933,324	\$ 19,849,613	\$ 2,660,919	\$ 38,870,861

註：民國98年及97年度之盈餘分配，其屬員工紅利部分分別為\$96,616及\$93,866，已於各期損益表中扣除。

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100年3月1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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 3,448,655	\$ 2,689,484
調整項目		
處分投資利益	(150,932)	(25,466)
處分持有至到期日金融資產利益	-	(507)
債券溢折價攤銷	31,473	27,971
金融資產評價(利益)損失	(277)	29
呆帳費用	1,000	2,163
減損損失	-	49,190
提列賠償準備	300,719	164,201
依權益法認列之投資收入超過當年度現金股利		
收現部分	(1,666)	(3,218)
折舊費用	340,903	453,660
處分及報廢固定資產損失	878	2,914
攤銷費用	133,537	150,646
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	(864,822)	(32,932)
應收帳款-淨額	(1,616)	(296,263)
應收利息	(1,533)	95
其他應收款	(36,143)	(606)
其他金融資產-流動	(71,287)	(13,519)
遞延所得稅資產	12,036	6,304
其他流動資產-其他	3,146	376
應付費用	42,711	38,147
應付所得稅	(215,547)	427,167
應付借券擔保金	(21,300,197)	61,180,182
代收款	75,934	27,666
其他流動負債	(114,350)	94,644
營業活動之淨現金(流出)流入	(18,367,378)	64,942,328

(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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產淨減少(增加)	\$ 17,964,360	(\$ 18,621,481)
持有至到期日金融資產淨增加	(3,111,541)	(176,933)
賠償準備金增加	(286,114)	(247,433)
購置固定資產	(366,250)	(227,339)
處分固定資產價款	136	52
營業保證金增加	(10,000)	(10,000)
電腦軟體等增加	(43,415)	(30,337)
存出保證金(增加)減少	(1,406)	20,353
投資活動之淨現金流入(流出)	14,145,770	(19,293,118)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(3,660)	12,191
發放現金股利	(711,864)	(694,501)
少數股權現金股利	(226,218)	(225,667)
融資活動之淨現金流出	(941,742)	(907,977)
本期現金及約當現金(減少)增加	(5,163,350)	44,741,233
期初現金及約當現金餘額	51,822,173	7,080,940
期末現金及約當現金餘額	\$ 46,658,823	\$ 51,822,173
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 65,084	\$ 14,664
本期支付所得稅	\$ 888,446	\$ 441,823

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 100 年 3 月 1 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 99 年及 98 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 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 591 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 99 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 99 年 12 月 31 日止，集保公司員工人數為 504 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 99 年及 98 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 99 年及 98 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 99 年 12 月 31 日止，臺網公司員工人數為 53 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，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. 發票日於民國 98 年 12 月 31 日以前之短期票券利息收入，仍採分離課徵之所得稅，列為當年度之所得稅費用。發票日在民國 99 年 1 月 1 日以後之短期票券與民國 99 年度受益證券之利息收入應計入營利事業所得額課稅。
4. 本公司自民國 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

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
現金		
支票及活期存款	\$ 17,565,855	\$ 5,306,626
定期存款	24,924,272	13,409,586
可轉讓定期存單	800,000	-
約當現金		
商業本票	3,058,696	33,105,961
附賣回公債	310,000	-
	<u>\$ 46,658,823</u>	<u>\$ 51,822,173</u>
定期存款利率區間	<u>0.18%~1.135%</u>	<u>0.11%~1.135%</u>
可轉讓定期存單利率區間	<u>0.85%~1.00%</u>	<u>-</u>
商業本票利率區間	<u>0.43%~0.45%</u>	<u>0.19%~0.25%</u>
附賣回公債	<u>0.43%</u>	<u>-</u>

民國 99 年及 98 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>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
交易目的之金融資產		
受益憑證	\$ 1,540,401	\$ 675,302

(三) 備供出售金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 5,026,024	\$ 22,796,947
評價調整	49,966	127,346
	<u>\$ 5,075,990</u>	<u>\$ 22,924,293</u>

(四) 持有至到期日金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
金融債券	\$ 1,433,386	\$ 1,243,518
公司債	1,118,550	1,432,230
政府公債	300,186	153,073
受益證券	119,510	456,298
小計	2,971,632	3,285,119
累計減損	-	(34,623)
	<u>\$ 2,971,632</u>	<u>\$ 3,250,496</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 11,061,444	\$ 9,602,081
公司債	7,610,738	5,092,556
政府公債	1,865,346	2,186,724
受益證券	519,117	858,979
附買回商業本票投資	198,884	198,762
	<u>\$ 21,255,529</u>	<u>\$ 17,939,102</u>

民國 98 年度及 99 年上半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分別認列減損損失計 \$34,623 及 \$37,808，惟截至民國 99 年 12 月 31 日止該受益證券業已全數到期處分。

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98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>

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。

(六) 應收帳款-淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 724,206	\$ 724,921
減：備抵呆帳	(4,689)	(6,020)
	<u>\$ 719,517</u>	<u>\$ 718,901</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 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司已收受之履約保證金分別為 \$0 及 \$5,000 及銀行保證函 \$0 及 \$5,000。

(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。惟本公司依主管機關民國 98 年 6 月金管證交字第 0980026755 號規定，自民國 99 年起停止編列公益金預

算，並於每季終了後 15 日內，按證券交易經手費收入之 5% 提存賠償準備金。

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 99 年及 98 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：

	99 年度	98 年度
期初餘額	\$ 6,425,956	\$ 6,178,523
本期提撥數		
按經手費收入提撥	152,798	131,429
按清算交割、帳簿劃撥處理 及證券保管等收入之 5% 提撥	130,777	114,379
按借券服務收入 3% 提撥	2,539	1,625
小計	6,712,070	6,425,956
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	\$ 9,712,070	\$ 9,425,956

(2) 賠償準備：

	99 年度	98 年度
期初餘額	\$ 9,486,445	\$ 9,322,244
本期提列數		
按經手費收入提列	168,449	33,139
按清算交割、帳簿劃撥處理 及證券保管等收入之 5% 提列	129,682	129,994
按借券服務收入之 3% 提列	2,588	1,068
期末餘額	\$ 9,787,164	\$ 9,486,445

6. 截至民國 99 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99年及98年12月31日止，交割結算基金餘額分別為\$5,150,031及\$4,986,546，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99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\$11,800,000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	99年12月31日	帳列金額	
	綜合持股比例	99年12月31日	98年12月31日
中華信用評等股份有限公司	39.00%	\$ 53,512	\$ 102,533

按權益法評價：

中華信用評等股份有限公司

中華信用評等股份有限公司於民國99年度進行現金減資，減資比例為65%，本公司及集保公司應收減資退回股款分別計\$25,987及\$24,700，

帳列其他應收款。

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資收益金額如下：

被投資公司	99 年 度	98 年 度
中華信用評等股份有限公司	\$ 16,972	\$ 17,008

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	99 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	-	(234,816)	-	458,657
電腦設備	2,821,306	-	(2,440,711)	-	380,595
其他設備	704,227	-	(490,752)	-	213,475
預付設備款	101,612	-	-	-	101,612
	<u>\$4,750,559</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$3,166,279)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,621,364</u>

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>

集保公司於民國 98 年度就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)，分別認列減損損失計\$1,781及\$12,786。

(十二) 營業保證金

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司分別以面額\$300,000 及 \$290,000 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

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用	\$ 688,497	\$ 875,728
遞延所得稅資產淨變動數	(12,036)	(6,304)
以前年度所得稅低估數	(5,840)	(8,985)
暫繳及扣繳稅款	(357,102)	(336,515)
短期票券等分離課稅額	(7)	(11,058)
本期應付所得稅	<u>\$ 313,512</u>	<u>\$ 512,866</u>

1. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產(負債)總額如下:

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 100,222</u>	<u>\$ 118,159</u>
備抵評價	<u>\$ 98,696</u>	<u>\$ 113,051</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 40,157</u>	<u>\$ 31,703</u>

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

項 目	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 2,772	\$ 471	\$ 3,917	\$ 783
其他	265	45	195	39
		516		822
減: 備抵評價		(33)		(39)
		<u>483</u>		<u>783</u>
非流動項目				
退休金費用	477,111	81,109	430,752	86,150
虧損扣抵	80,298	13,651	118,540	23,708
商譽	(236,218)	(40,157)	(158,515)	(31,703)
其他	29,093	4,946	37,396	7,479
		59,549		85,634
減: 備抵評價		(98,663)		(113,012)
		(39,114)		(27,378)
		<u>(\$ 38,631)</u>		<u>(\$ 26,595)</u>

3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，臺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)	\$ 26,711	民國103年度
民國94年度(核定數)	53,587	民國104年度
	<u>\$ 80,298</u>	

4. 本公司及集保公司民國 98 年及 97 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\$9,186 及 \$8,504，列為民國 99 年及 98 年度之所得稅費用。
5. 本公司營利事業所得稅除民國 95 年及 96 年尚未核定，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度；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 97 年度。
6. 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於民國 99 年 5 月復查決定分別補徵\$6,522 及\$9,376 之稅額，係因國稅局否准認列長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入、債券前手息扣繳稅款及人才培訓投資抵減所致。集保公司已先行繳納上述補徵稅款，惟集保公司認為其中國稅局否准認列民國 93 年及民國 94 年度之長期債券投資折溢價攤銷調整利息收入並分別補徵稅額\$6,052 及\$6,528 之核定並不合理，業已提出行政救濟。

(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：

	99 年 度	98 年 度
期初餘額	\$ 2,260,885	\$ 2,082,828
提撥金額	140,041	149,865
基金孳息	38,351	46,608
給付金額	(118,189)	(18,416)
期末餘額	<u>\$ 2,321,088</u>	<u>\$ 2,260,885</u>

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 99 年及 98 年度之退休金費用分別計 \$123,995 及 \$109,352。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上列基金餘額分別為 \$1,448,571 及 \$1,330,318。

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，提撥數認列為當期費用。

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。

臺網公司訂有員工久任獎金辦法，按月就薪資之一定比例提列離職金準備。

(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 99 年及 98 年 12 月

31 日止，本公司已收受之借券擔保品，分別計有現金\$40,722,402 及 \$62,022,599 (註 1)，銀行保證函\$384,677 及\$573,553 (註 2)，有價證券\$32,772,447 及\$13,822,050 (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 99 年及 98 年 12 月 31 日之收盤價評價，該有價證券原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。自民國 99 年 4 月起，改為經本公司確認借券人指定之擔保品無誤時，不待撮合成交即將其指定之擔保證券撥入本公司借券擔保證券保管帳戶作為擔保。

(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 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。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 18 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 14,237 仟股，並已辦妥變更登記。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額均為 \$5,837,281。
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 99 年及 98 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 99 年度員工紅利估列金額為 \$113,776，係考量民國 99 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 99 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 100 年度之損益。民國 98 年度員工紅利經股東會決議實際發放金額較原財務報表估列數為低，已將其差異數計 \$19,113 調整於本期損益中。
5. 民國 98 年度盈餘已分配股利之可扣抵稅額比例為 27.05%，另截至民

民國 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$195,888，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 13.41%。截至民國 99 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 \$2,660,763。

6. 集保公司民國 98 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 33.63%，另截至民國 99 年 12 月 31 日止，集保公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$275,411，其預計可扣抵稅額比率為 23.33%。截至民國 99 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 \$1,838,042。

(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

	99		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	\$3,325,322	\$2,636,825	583,728	\$5.70	\$4.52
少數股權淨利	811,830	811,830		1.39	1.39
合併總損益	<u>4,137,152</u>	<u>\$3,448,655</u>		<u>\$7.09</u>	<u>\$5.91</u>
	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	583,728	\$4.92	\$3.42
少數股權淨利	693,204	693,204		1.19	1.19
合併總損益	<u>\$3,565,212</u>	<u>\$2,689,484</u>		<u>\$6.11</u>	<u>\$4.61</u>

民國 98 年度期末流通在外股數，係依民國 98 年度盈餘轉增資比例追

溯調整之。民國 98 年度合併淨損益稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 5.04 元及 3.51 元減少為 4.92 元及 3.42 元。

(二十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	99 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	\$ 40,592	\$ 1,859,156	\$ 1,899,748
勞健保費用	-	101,987	101,987
退休金費用	-	294,255	294,255
其他用人費用	585	19,319	19,904
折舊費用	7,703	333,200	340,903
攤銷費用	4,108	129,429	133,537

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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)	本公司總經理及集保公司為該中心之董事
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)	本公司副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
財團法人中華民國會計研究發展基金會(會基會)	本公司董事長為該基金會之董事
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)	本公司及集保公司(註1)之董事
元大證券股份有限公司(元大)	本公司及集保公司(註3)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(註2)
日盛證券股份有限公司(日盛)	本公司監察人(註2)及集保公司之董事(註3)
元大證券金融股份有限公司	集保公司之董事
凱基證券股份有限公司(凱基)	集保公司之董事(註1)
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

註 1：係於民國 99 年 8 月 25 日上任。

註 2：係於民國 99 年 6 月 30 日解任。

註 3：係於民國 99 年 8 月 24 日解任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經手費收入

		99 年 度		98 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元	大	\$ 361,981	11	\$ 401,687	12
富	邦	204,496	6	211,462	6
日	盛	63,415	2	153,936	4
其	他	74,256	2	100,518	3
		<u>\$ 704,148</u>	<u>21</u>	<u>\$ 867,603</u>	<u>25</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

		99 年 度		98 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元	大	\$ 61,517	6	\$ 120,584	12
永	豐 金	48,915	5	49,224	5
凱	基	36,462	4	-	-
富	邦	29,488	3	-	-
日	盛	22,976	2	45,166	5
		<u>\$ 199,358</u>	<u>20</u>	<u>\$ 214,974</u>	<u>22</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

		99 年 度		98 年 度	
		金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
櫃	買 中 心	<u>\$ 190,393</u>	<u>98</u>	<u>\$ 176,854</u>	<u>97</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. 期貨結算處理服務收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
期 交 所	\$ 259,925	100	\$ 263,082	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。

5. 權利金收入(帳列營業收入-其他)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
期 交 所	\$ 162,804	90	\$ 144,271	86

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。

6. 清算交割服務收入(帳列營業收入-其他)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
櫃 買 中 心	\$ 168,202	100	\$ 151,504	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)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
金 融 大 樓	\$ 155,836	77	\$ 138,340	50

8. 推廣公告及公益金費用(帳列業務費用)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
證 基 會	\$ 15,296	1	\$ 63,281	2

9. 投資人保護費用(帳列業務費用)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
投資人保護中心	\$ 165,455	100	\$ 172,238	100

10. 應收帳款

	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元 大	\$ 43,409	6	\$ 56,662	8
期 交 所	35,154	5	31,922	4
富 邦	34,101	5	24,446	3
櫃買中心	33,700	5	50,140	7
凱 基	10,987	2	-	-
其 他	13,654	2	45,089	6
	\$ 171,005	25	\$ 208,259	28

11. 本公司為推動財務報表申報制度，於民國 99 年度實際支付會基會作為其 XBRL 委員會經費運用金額計\$23,000。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，臺網公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
定 存 單	\$ 1,475	\$ -	履約保證金

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 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100年度	\$ 179,262
民國101年度	168,349
民國102年度	157,097
民國103年度	155,806
民國104年度	155,806
民國105年度至民國109年(折現值\$712,773)(註)	766,049
	\$ 1,582,369

註：租約逾五年者，自第六年起按郵政儲金匯業局一年內到期定期存款利率

0.91%計算折現值。

2. 本公司為建置新電腦中心之需，於民國 99 年 12 月與中華電信股份有限公司簽約購置其土地，合約總價款計\$647,717。本公司已按合約規定於民國 99 年 12 月及民國 100 年 2 月分別支付\$64,772 及\$259,087，餘將繼續依據約訂之支付時程付款。
3. 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100年度	\$ 78,976
民國101年度	72,547
民國102年度	67,006
	<u>\$ 218,529</u>

4. 臺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100年度	\$ 7,921
民國101年度	7,849
民國102年度	1,296
	<u>\$ 17,066</u>

5. 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\$10,377,445,032、國內債券本金餘額計\$1,876,563,912、國際債券本金餘額計\$8,499,835 及短期票券面額計\$758,356,376。
6. 臺網公司於民國 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。臺網公司於民國 96 年度一次支付合約總價，帳列「遞延費用」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 99 年度及 98 年度已認列成本分別為\$2,180 及\$4,360。臺網公司於民國 98 年 9 月 30 日與 Verizon Taiwan Co., Ltd. 簽訂「OmniRoot 憑證權利金」合約，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。

八、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 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	\$ 47,928,534	\$ -	\$ 47,928,534
公平價值變動列入損益 之金融資產	1,540,401	1,540,401	-
備供出售金融資產	5,075,990	5,075,990	-
持有至到期日金融資產	24,227,161	16,229,537	8,356,449
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	42,141,075	-	42,141,075
	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	21,189,598	8,984,115	12,391,096
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	63,322,627	-	63,923,660

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應付所得稅及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 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$36,184,289 及 \$14,519,599，金融負債分別為 \$40,722,402 及 \$62,022,599。

(三) 本公司民國 99 年度及 98 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 \$668,554 及 \$560,671，利息費用總額分別為 \$69,114 及 \$23,614。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 \$49,966 及 \$127,346。

(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) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：(單位：仟元)

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$467,666	29.13	\$13,623,111	\$ 858	31.99	\$ 27,447
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	465,867	29.13	13,570,706	-	-	-

(2)價格風險

- a. 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。
- b. 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 99 年及 98 年度屬固定利率商品者分別計 \$6,211,752 及 \$6,634,049，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 99 年及 98 年度所持有之浮動利率淨資產分別為 \$400,000 及 \$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)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：

(以下空白)

1. 資產負債表

臺灣集中保管結算所股份有限公司一短期票券集中保管結算機構業務

資產負債表

民國99年及98年12月31日

	99年12月31日		98年12月31日		負債及股東權益		99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產										
流動資產										
現金及約當現金	\$ 2,780	-	\$ 4,668	1	流動負債		\$ 51,183	7	\$ 49,517	8
應收票據及帳款	50,060	7	50,365	8	應付費用		5,262	3	6,569	1
其他流動資產	10,633	2	7,906	1	應付所得稅		20,660	1	35,138	5
流動資產合計	63,473	9	62,939	10	其他流動負債		77,105	11	91,224	14
固定資產					負債合計					
成本					股東權益					
減：累計折舊					指撥營運資金		500,000	73	500,000	78
其他設備	154,064	23	184,627	29	未分配盈餘		105,561	16	51,471	8
租賃改良	6,297	1	5,675	1	股東權益合計		605,561	89	551,471	86
租賃改良	543	-	542	-						
固定資產合計	160,904	24	190,844	30						
減：累計減損										
固定資產淨額	142,772	21	161,625	25						
其他設備	4,714	1	3,845	1						
租賃改良	444	-	386	-						
其他資產淨額	147,930	22	165,856	26						
減：累計減損										
固定資產淨額	-	-	1,700	-						
其他資產	12,974	2	23,288	4						
存出保證金	93,462	14	92,957	14						
遞延費用	3,873	-	30,734	5						
其他	508,884	75	432,777	67						
其他資產合計	606,219	89	556,468	86						
資產總計	\$ 682,666	100	\$ 642,695	100	負債及股東權益總計		\$ 682,666	100	\$ 642,695	100

2. 損益表

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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
票債券結算交割服務收入	\$ 348,117	95	\$ 329,967	95
其他營業收入	17,593	5	17,277	5
營業收入合計	365,710	100	347,244	100
營業費用				
用人費用	(106,091)	(29)	(104,837)	(30)
業務費用	(140,608)	(38)	(167,909)	(49)
營業費用合計	(246,699)	(67)	(272,746)	(79)
營業利益	119,011	33	74,498	21
營業外收入及利益				
利息收入	8,167	2	8,601	3
其他	4	-	-	-
合 計	8,171	2	8,601	3
營業外費用及損失				
減損損失	-	-	(14,471)	(4)
稅前利益	127,182	35	68,628	20
所得稅費用	(21,621)	(6)	(17,157)	(5)
純 益	\$ 105,561	29	\$ 51,471	15

九、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 99 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			設置情形
					淨值/市價(元)	總額		
集保公司	兆豐國際寶鑽債券基金	33,385	-	\$	400,000	\$	400,050	無
"	群益安穩基金	6,467	-	100,000	15.4633	100,003	100,003	"
"	元大萬泰基金	5,485	-	79,601	14.5150	79,612	79,612	"
"	富邦吉祥基金	8,040	-	121,011	15.0528	121,023	121,023	"
"	華南永昌麒麟基金	34,773	-	400,000	11.5074	400,149	400,149	"
"	第一金全家福基金	2,178	-	372,322	170.9840	372,361	372,361	"
"	第一金台灣債券基金	1,857	-	27,200	14.6462	27,203	27,203	"
臺網公司	統一強棒基金	998	-	16,000	16.0317	16,000	16,000	"
"	復華債券基金	1,731	-	24,000	13.8648	24,000	24,000	"
				1,540,134		\$	1,540,401	
	評價調整			267				
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動合計			\$			\$	

(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		設置情形
						淨值/市價(元)	總額	
臺灣證券交易所(股)公司	受益憑證	-						
"	永豐(大華)趨勢基金	-	3,201	-	\$ 81,919	\$ 25,5900	\$ 81,919	無
"	永豐(大華)中概平衡基金	-	3,158	-	82,245	26,0400	82,245	"
"	永豐(大華)債券基金	-	7,500	-	100,000	13,3783	100,338	"
"	統一大滿貫	-	2,796	-	50,000	17,8800	50,000	"
"	保誠理財通基金	-	2,615	-	51,076	19,5300	51,076	"
"	台灣工銀1699債券基金	-	46,555	-	600,000	12,9426	602,536	"
"	元大多福基金	-	1,034	-	45,930	44,4100	45,930	"
"	元大新主流基金	-	3,999	-	82,013	20,5100	82,013	"
"	元大萬泰基金	-	34,562	-	500,000	14,5150	501,669	"
"	國泰台灣計量基金	-	3,784	-	39,394	10,4100	39,394	"
"	群益店頭基金	-	1,024	-	50,000	48,8500	50,000	"
"	富蘭克林華美第一富基金	-	1,929	-	50,000	25,9200	50,000	"
"	摩根富林明JP台灣微型基金	-	2,220	-	45,407	20,4500	45,407	"
"	摩根富林明平衡基金	-	3,090	-	65,190	21,1000	65,190	"
"	摩根富林明全球發現基金	-	17,282	-	145,000	8,3900	145,000	"
"	德盛安聯台灣貨幣市場(大端)基金	-	25,041	-	300,000	12,0158	300,881	"
"	富邦台灣策略一號ETF私募基金	-	39,461	-	400,000	11,1800	441,171	"
"	寶來PMAX ETF 私募基金	-	25,000	-	250,000	9,8000	245,000	"
"	第一金(建弘)台灣債券基金	-	9,630	-	140,000	14,6462	141,045	"
"	新光吉星債券基金	-	6,753	-	100,000	14,8599	100,345	"
"	摩根富林明台灣債券基金	-	38,042	-	600,000	15,8204	601,839	"
"	保誠威寶基金	-	38,519	-	500,000	13,0255	501,726	"
"	北豐國際實鑽基金	-	33,409	-	397,850	11,9829	400,339	"
"	保德信中小型基金	-	1,397	-	50,000	35,8000	50,000	"
"	保德信債券基金	-	13,216	-	200,000	15,1801	200,625	"
"	柏瑞巨輪債券基金	-	7,594	-	100,000	13,2089	100,302	"
	評價調整				5,026,024		\$ 5,075,990	
	備供出售金融資產-流動合計				49,966		\$ 5,075,990	

(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					
"	95復華銀1	100.08.24	\$ 200,000	2.550%	\$ 200,000	無
"	台灣工銀95年度第一次次順位金融債券	100.01.23	150,000	2.500%	150,000	"
"	交銀第20期第2次5年期金融債	100.03.07	32,200	2.770%	32,144	"
"	兆豐97-6次順位金融債券	100.06.26	300,000	0.710%	300,000	"
	建華銀行94年度第一次順位金融債券	100.06.13	100,000	0.989%	100,000	註1
集保公司	95復華銀1	100.08.24	150,000	2.550%	150,021	註2
"	94台工銀1	100.06.01	150,000	2.500%	149,962	"
"	95台工銀1	100.01.23	150,000	2.500%	150,011	"
"	93上海銀4	100.11.26	200,000	2.900%	201,248	"
					<u>1,433,386</u>	
	註1：按90天商業本票利率加0.2%。					
	註2：按180天商業本票利率加0.35%。					
臺灣證券交易所(股)公司	公司債					
"	台塑石化95-1期公司債	100.04.28	100,000	2.070%	99,924	無
"	台電90年第一期公司債	100.05.25	25,000	2.260%	25,428	"
"	台電95-3期無擔保公司債甲券	100.11.15	200,000	2.060%	200,032	"
集保公司	97台電4甲	100.07.21	200,000	2.700%	200,371	"
"	97台電3A	100.06.16	200,000	2.420%	200,646	"
"	95台電3A	100.11.15	140,000	2.080%	140,406	"
"	97台電5A	100.10.31	200,000	2.500%	201,548	"
"	95台電1A	100.05.22	50,000	1.850%	50,195	"
					<u>1,118,550</u>	
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	3.002%	47,022	無
"	九五共債甲一	100.01.06	100,000	1.750%	100,000	"
"	八六交建甲九	100.08.23	150,000	7.100%	153,164	"
					<u>300,186</u>	
臺灣證券交易所(股)公司	受益證券					
"	94玉山債1C(CB0)	100.01.19	50,000	2.350%	49,990	無
"	中租連和租賃及分期債權證券化受益證券	100.11.24	69,521	3.005%	69,520	"
					<u>119,510</u>	
	持有至到期日金融資產-流動合計				<u>\$ 2,971,632</u>	

(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	設置情形
臺灣證券交易所	金融債券					
"	交通銀行94年第19期第21次金融債券	101.05.23	\$ 200,000	2.07%	\$ 199,870	無
"	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%	150,384	"
"	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	"
"	96開發1金融債(G11262)	101.02.05	300,000	2.50%	298,775	"
"	一銀97年第1期次順位金融債	104.06.23	300,000	2.95%	301,785	"
"	上海商銀97年第2期次順位金融債	104.12.26	200,000	3.05%	200,000	"
"	台灣土銀97-2次順位金融債	104.12.29	300,000	2.80%	300,000	"
"	中國信託商銀97-3金融債	104.04.25	200,000	3.10%	200,000	"
"	元大銀行99-1無擔保次順位金融債	106.06.10	300,000	2.30%	300,000	"
"	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	"
"	台新銀行94年度第4次次順位金融債券A券	106.06.06	130,000	2.70%	130,000	註1
"	台新銀行94年度第4次次順位金融債券C券	106.06.06	100,000	1.76%	100,000	註2
"	永豐商銀97-1次順位金融債券	102.09.17	200,000	3.05%	200,000	"
"	永豐商銀97-3次順位金融債	103.09.09	100,000	1.45%	100,000	註3
"	永豐商銀98-1次順位金融債	105.04.29	200,000	2.80%	200,000	"
"	玉山94年第1期第3次次順位金融債	101.10.19	150,000	2.73%	150,000	"
"	玉山商銀97-1-1次順位金融債券	104.10.24	300,000	3.15%	300,000	"
"	玉山商銀98-2次順位金融債券	103.09.05	300,000	2.15%	300,000	"
"	玉山商銀98-3次順位金融債券	105.04.03	300,000	2.50%	300,000	"
"	玉山商銀99-1次順位金融債券	106.05.28	400,000	2.20%	400,000	"
"	兆豐97-9次順位金融債券	104.12.23	300,000	3.00%	300,000	"
"	全國農業金庫98-1次順位(G13102)	103.11.08	200,000	2.30%	200,000	"
"	合庫95年第1期甲券金融債券	102.04.24	237,000	1.29%	237,000	註4
"	合庫96年第2期甲券金融債券	103.09.28	200,000	0.84%	200,000	註5
"	合庫98年第2期次順位金融債券	104.03.28	400,000	2.10%	400,000	"
"	渣打銀行2009-1次順位金融債	108.10.28	100,000	2.90%	100,000	註6
"	華銀96年第3期次順位金融債券	103.09.20	200,000	0.84%	200,000	註7
"	開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	200,000	2.03%	199,860	"

(續下頁)

註1：前7年利率2.70%，8-12年利率3.20%。

註2：按該行一年期定期儲蓄利率加0.65%。

註3：按90天商業本票利率加0.95%。

註4：以該行1年期定期存款利率加1碼。

註5：按90天商業本票利率加0.34%。

註6：1-5年2.90%，6-10年3.40%。

註7：按90天商業本票利率加0.35%。

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 殘質情形

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	殘質情形
臺灣證券交易所(股)公司	開發工銀94年第2期金融債券	(接上頁)				
"	新光商銀95-1次順位(G11640)乙券	102.05.17	\$ 500,000	3.09%	\$ 488,244	無
"	一銀99年第2期次順位金融債	105.11.13	200,000	2.50%	202,342	"
"	土銀99年第2期次順位金融債	106.09.28	200,000	1.50%	200,000	"
"	永豐商銀99-1次順位金融債	106.12.15	500,000	1.53%	500,000	"
"	兆豐99-1次順位金融債	106.12.09	500,000	1.80%	500,000	"
"	華銀99-1次順位金融債	106.12.24	500,000	1.53%	500,000	"
集保公司	95合庫1A	109.11.23	500,000	1.65%	500,000	"
"	95一銀2A	102.04.24	300,000	註1	300,000	"
"	95玉銀1B	101.01.27	50,000	2.45%	50,111	"
"	96土銀2	102.08.24	350,000	2.60%	353,074	"
"	96北電銀1	100,000	100,000	註2	100,000	"
"	97北電銀1	102.06.28	100,000	2.90%	100,000	"
"	97北電銀1B	103.01.31	100,000	3.05%	100,000	"
"	97台企銀1B	102.09.13	100,000	3.10%	100,000	"
"	97北電銀3	104.05.30	200,000	3.09%	200,000	"
"	97國泰1A	104.09.19	100,000	2.95%	100,000	"
"	97一銀2	104.10.21	200,000	3.02%	200,000	"
					<u>11,061,444</u>	

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。

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	殘質情形
臺灣證券交易所(股)公司	公司債					
"	98-1開發金控無擔保公司債甲券	104.03.01	200,000	1.80%	200,000	無
"	99兆豐證1無擔保公司債	102.02.04	200,000	1.45%	200,000	"
"	中油97-1無擔保公司債丙券	107.12.16	100,000	1.40%	108,794	"
"	中油97-1無擔保公司債甲券	102.12.12	400,000	1.39%	411,515	"
"	中油98-1有擔保公司債甲券	103.12.02	300,000	1.37%	298,071	"
"	中油99-1有擔保公司債乙券	106.11.01	100,000	1.29%	100,000	"
"	台化97-2無擔保公司債	102.12.08	300,000	1.31%	309,663	"
"	台電95-3期無擔保公司債乙券	102.11.15	400,000	1.40%	408,888	"
"	台電97-8有擔保公司債甲券	102.12.30	80,000	1.15%	82,336	"
"	台電98-2期有擔保公司債甲券	103.08.31	300,000	1.33%	300,938	"
"	台電98-2期有擔保公司債甲券	101.08.28	600,000	1.17%	598,048	"
"	台電98-3期有擔保公司債乙券	103.10.21	300,000	1.34%	299,995	"
"	台電98-3期有擔保公司債甲券	101.10.21	300,000	1.20%	298,145	"
"	台電99-4期有擔保公司債乙券	106.08.20	300,000	1.40%	304,521	"

(續下頁)

持有之公司 金融債券證券名稱 總面額 利率 帳面成本 投資情形

持有之公司	金融債券證券名稱	總面額	利率	帳面成本	投資情形
臺灣證券交易所(股)公司	玉山金控94年第一次次順位公司債	\$ 300,000	1.46%	\$ 300,000	無
"	玉山金控96年第一次無擔保公司債	200,000	1.12%	200,000	"
"	兆豐金控97-2無擔保公司債	300,000	3.26%	300,000	"
"	兆豐金控97-2無擔保公司債	300,000	1.45%	325,995	"
"	國泰金控97-1無擔保次順位公司債	300,000	3.10%	300,000	"
"	國泰金控98-1年無擔保次順位公司債	300,000	2.65%	300,000	"
"	富邦金控98-2無擔保公司債甲券	100,000	1.55%	100,583	"
"	華南金控次順位公司債(85華控1)	150,000	2.20%	152,292	"
"	新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	300,000	2.60%	313,747	"
集保公司	94台電3C02	200,000	2.19%	200,000	"
"	95台電3B	200,000	2.20%	200,162	"
"	95中油1B	200,000	2.16%	197,045	"
"	97中油1A	200,000	2.40%	200,000	"
"	98台電2A	300,000	0.97%	300,000	"
"	98台電3A	300,000	0.85%	300,000	"
				<u>7,610,738</u>	

註1：按郵局1年定存機動利率加0.4%。

註2：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	總面額	利率	帳面成本	投資情形
集保公司	政府公債	50,000	2.38%	49,074	無
"	九三共債甲四	100,000	3.50%	103,101	"
"	九〇共債甲七	200,000	2.85%	200,000	"
"	九三台北建設公債	50,000	2.88%	50,290	"
"	九二共債甲十	100,000	6.25%	124,104	"
"	八九共債甲七	50,000	2.75%	49,978	"
"	九二共債甲七	150,000	1.88%	147,247	"
"	九二共債甲四	100,000	6.90%	103,361	"
"	八六交建甲十	100,000	5.88%	118,882	"
"	八八共債乙一	200,000	6.13%	220,701	"
"	八九共債甲四	100,000	4.63%	107,419	"
"	九〇共債甲三	150,000	3.75%	155,560	"
"	九〇共債甲六	250,000	2.50%	234,351	"
"	九二共債甲三	200,000	2.38%	201,278	"
"	九七共債甲一			<u>1,865,346</u>	

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 設質情形

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	設質情形
臺灣證券交易所(股)公司	受益證券					
"	國泰敦南商業大樓-REIT	101.06.25	\$ 166,839	2.46%	\$ 166,839	無
"	新光人壽信託-REIT	101.02.08	84,811	2.21%	84,811	"
"	新光敦南大樓-REIT	101.06.22	128,160	2.40%	128,160	"
集保公司	寶來證券華僑銀行債券資產證券化受益證券	102.02.18	90,861	2.30%	90,865	"
"	新光敦南A	101.06.22	38,448	2.40%	38,442	"
"	新光敦南B	101.06.22	10,000	2.68%	10,000	"
					<u>519,117</u>	
臺灣證券交易所(股)公司	附買回商業本票投資		-	2.25%	198,884	無
	台新銀ABCP	102.02.13	-			
	持有至到期日金融資產-非流動合計				<u>\$ 21,255,529</u>	

(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	設質情形
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	13,362	\$ 100,000	無
"	台北金融大樓股份有限公司(註)	"	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	17,371	\$ 130,000	無

(註)本公司於民國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年度及民國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。

(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	持股比例	市價或股權淨值	設質情形
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	1,399	\$ 27,430	19.99%	\$ 27,430	無
集保公司	"	"	"	1,330	26,072	19.00%	26,072	"
臺網公司	"	"	"	1	10	0.01%	-	"
					<u>\$ 53,512</u>			

(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	\$ 100,000	2.7%	\$ 100,000
"	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				\$ 300,000

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I登錄公債	100.01.09	3,000	3.002%	\$ 3,001

(以下空白)

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			
			單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額(市價)	備註	
臺灣證券交易所(股)公司	元大多福基金	備供出售金融資產-流動	1,170	\$ 30,000	2,205	\$ 91,861	2,341	\$ 97,913	\$ 75,931	1,034	\$ 45,930	
"	元大新主流基金	"	4,870	60,000	8,869	164,026	9,740	160,519	142,013	3,999	82,013	
"	元大萬泰基金	"	152,773	2,210,000	-	-	118,210	1,713,813	1,710,000	34,562	501,669	註1
"	日盛債券基金	"	-	-	14,183	200,000	14,183	200,221	200,000	-	-	
"	台灣工銀大單債券基金	"	36,902	500,000	-	-	36,902	500,904	500,000	-	-	
"	台灣工銀私募債券一號基金	"	18,880	188,800	-	-	18,880	229,018	188,800	-	-	
"	永豐雙核心基金	"	10,000	100,000	10,000	85,200	20,000	173,100	185,200	(12,100)	-	
"	永豐中概平衡基金	"	3,660	50,000	6,819	164,489	7,320	177,557	132,245	45,312	82,245	
"	永豐債券基金	"	45,043	600,000	16,101	215,000	53,644	716,601	715,000	1,601	100,338	註1
"	永豐趨勢基金	"	3,831	50,000	7,033	163,837	7,663	179,968	131,919	48,049	81,919	
"	兆豐國際寶鑽基金	"	164,257	1,958,147	12,572	150,000	143,420	1,714,310	1,710,298	33,409	400,339	註1
"	安泰ING債券基金	"	62,248	970,000	-	-	62,248	972,185	970,000	2,185	-	
"	保誠威實基金	"	192,622	2,500,000	-	-	154,103	2,003,354	2,000,000	3,354	501,726	註1
"	保誠理財通基金	"	8,919	150,000	-	-	17,838	315,585	303,229	12,356	51,076	
"	保德信中小型基金	"	19,825	300,000	2,931	100,000	1,535	54,941	50,000	4,941	50,000	
"	保德信債券基金	"	45,573	600,000	-	-	6,608	100,065	100,000	65	200,625	註1
"	柏瑞巨輪債券基金	"	9,999	100,000	-	-	37,979	500,930	500,000	930	-	
"	國泰世華幸福易富ETF	"	4,329	30,000	10,378	89,277	20,377	182,592	189,277	(6,685)	-	
"	國泰台灣計量基金	"	-	-	8,113	78,788	8,658	84,459	69,394	15,065	39,394	
"	國泰債券基金	"	-	-	167,288	2,000,000	167,288	2,002,233	2,000,000	2,233	-	
"	第一金(建弘)台灣債券基金	"	50,742	740,000	-	-	41,112	601,089	600,000	1,089	141,045	註1
"	第一金(建弘)全家福債券基金	"	4,990	850,000	5,867	1,000,000	10,857	1,853,720	1,850,000	3,720	-	
"	統一大滿貫	"	-	-	5,950	100,000	3,154	56,389	50,000	6,389	50,000	
"	富邦台灣策略1號ETF私募基金	"	30,000	300,000	9,461	100,000	-	-	-	-	441,171	註1
"	富邦吉祥基金	"	166,645	2,500,000	-	-	166,645	2,504,156	2,500,000	4,156	-	
"	富蘭克林華美第一富基金	"	-	-	4,046	100,000	2,117	54,879	50,000	4,879	50,000	
"	復華債券基金	"	187,585	2,590,000	-	-	187,585	2,596,552	2,590,000	6,552	-	
"	復華傳家二號基金	"	8,577	100,000	8,577	119,111	17,154	241,373	219,111	22,262	-	
"	新光吉星債券基金	"	40,528	600,000	-	-	33,775	501,061	500,000	1,061	100,345	註1

(續下頁)

註1：期末金額與期初加減本期買入及賣出後餘額不合，係因期末進行評價調整。

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				
				單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額(市價)	備註		
臺灣證券交易所(股)公司	瑞銀亞洲全方位REITs	備供出售金融資產-流動	-	10,000	\$ 100,000	-	\$ -	10,000	\$ 58,600	\$ 100,000	(\$41,400)	-	\$ -	
"	群益安穩債券基金	"	-	13,013	200,000	-	-	13,013	200,746	200,000	746	-	-	
"	群益店頭基金	"	-	-	-	2,124	100,000	1,100	53,746	50,000	3,746	1,024	50,000	
"	德盛安聯多元計量平衡基金	"	-	10,000	100,000	10,000	84,500	20,000	173,800	184,500	(10,700)	-	-	
"	摩根富林明JF台灣債券基金	"	-	57,112	900,000	-	-	19,070	301,701	300,000	1,701	38,042	601,839	註1
"	摩根富林明JF台灣微型基金	"	-	2,625	30,000	4,845	90,814	5,249	99,082	75,407	23,675	2,220	45,407	
"	摩根富林明JF平衛基金	"	-	3,357	50,000	6,446	130,380	6,714	136,020	115,190	20,830	3,090	65,190	
"	摩根富林明全球發現基金	"	-	20,000	200,000	37,160	290,000	39,877	339,271	345,000	(5,729)	17,282	145,000	
"	聯邦債券基金	"	-	-	-	7,927	100,000	7,927	100,042	100,000	42	-	-	
"	寶來PIMAX ETF私募基金	"	-	30,000	300,000	-	-	5,000	42,750	50,000	(7,250)	25,000	245,000	註1
"	寶來全球不動產基金	"	-	7,424	100,000	-	-	7,424	53,155	100,000	(46,845)	-	-	
"	寶來得利基金	"	-	77,000	1,200,000	-	-	77,000	1,202,671	1,200,000	2,671	-	-	
"	寶來得寶基金	"	-	55,770	640,000	-	-	55,770	641,000	640,000	1,000	-	-	
"	元大銀行99-1無擔保次順位金融債	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	-	300,000	
"	玉山高銀99-1次順位金融債	"	-	-	-	400,000	400,000	-	-	-	-	-	400,000	
"	98-1開發金控無擔保公司債甲券	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	200,000	
"	99兆豐證1無擔保公司債	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	200,000	
"	中油97-1無擔保公司債甲券	"	-	-	-	400,000	415,054	-	-	-	-	-	400,000	註2
"	中油98-1有擔保公司債甲券	"	-	-	-	300,000	297,708	-	-	-	-	-	300,000	"
"	台化97-2無擔保公司債	"	-	-	-	300,000	311,824	-	-	-	-	-	300,000	"
"	台電95-3無擔保公司債乙券	"	-	-	-	400,000	411,878	-	-	-	-	-	400,000	"
"	台電98-2有擔保公司債乙券	"	-	-	-	300,000	301,131	-	-	-	-	-	300,000	"
"	台電98-3有擔保公司債乙券	"	-	-	-	300,000	299,993	-	-	-	-	-	300,000	"
"	富邦金控98-2無擔保公司債甲券	"	-	-	-	100,000	100,692	-	-	-	-	-	100,000	"

(續下頁)

註1：期末金額與期初增加減本期買入及賣出後餘額不合，係因期末進行評價調整。

註2：期末金額與期初增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。

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						
				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(股)公司	新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	\$	-	300,000	\$	315,698	-	\$	-	300,000	\$	313,747	註2
"	一銀99年第2期次順位(G15987)	"	-	-	-	-	200,000	-	200,000	-	-	-	200,000	-	200,000	
"	華銀99-1次順位(G189AB)	"	-	-	-	-	500,000	-	500,000	-	-	-	500,000	-	500,000	
"	永豐商銀99-1次順位(G11085)	"	-	-	-	-	500,000	-	500,000	-	-	-	500,000	-	500,000	
"	土銀99年第2期次順位(G12712)	"	-	-	-	-	500,000	-	500,000	-	-	-	500,000	-	500,000	
"	兆豐99-1次順位金融債券(G11832)	"	-	-	-	-	500,000	-	500,000	-	-	-	500,000	-	500,000	
"	台電97-8有擔保甲類券(B903TB)	"	-	-	-	-	80,000	-	82,669	-	-	-	80,000	-	82,336	註2
"	中油97-1無擔保丙券(97中油1C)	"	-	-	-	-	100,000	-	109,199	-	-	-	100,000	-	108,794	註2
"	台電99-4有擔保乙類券(B903U5)	"	-	-	-	-	300,000	-	304,693	-	-	-	300,000	-	304,521	註2
"	中油99-1有擔保乙券(B71862)	"	-	-	-	-	100,000	-	100,000	-	-	-	100,000	-	100,000	
"	兆豐金控97-2無擔保次順位B95354	"	-	-	-	-	300,000	-	326,437	-	-	-	300,000	-	325,995	註2

註2：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		主要營業項目	股數(仟)	比率	持有		備註
			本期末	上期末				帳面金額	被投資公司本(該)公司認列之投資收益	
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	\$ 15,045	\$ 41,032	從事信用評等相關服務	1,399	19.99%	\$ 27,430	\$ 8,701	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣集中保管清算股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段7號49樓	13,300	38,000	從事信用評等相關服務	1,330	19.00%	26,072	8,271	集保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	-	臺灣以成本法衡量之被投資公司

(以下空白)