

財團法人中華民國
證券暨期貨市場發展基金會

中華民國 107 年度決算
(107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 編

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
目 次

一、總說明

- (一) 財團法人概況 1
- (二) 年度各項工作計畫或方針之執行成果 2

二、主要表

- (一) 收支營運決算表 9
- (二) 現金流量決算表 10
- (三) 淨值變動表 11
- (四) 資產負債表 12

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

總說明

中華民國 107 年度

壹、財團法人概況

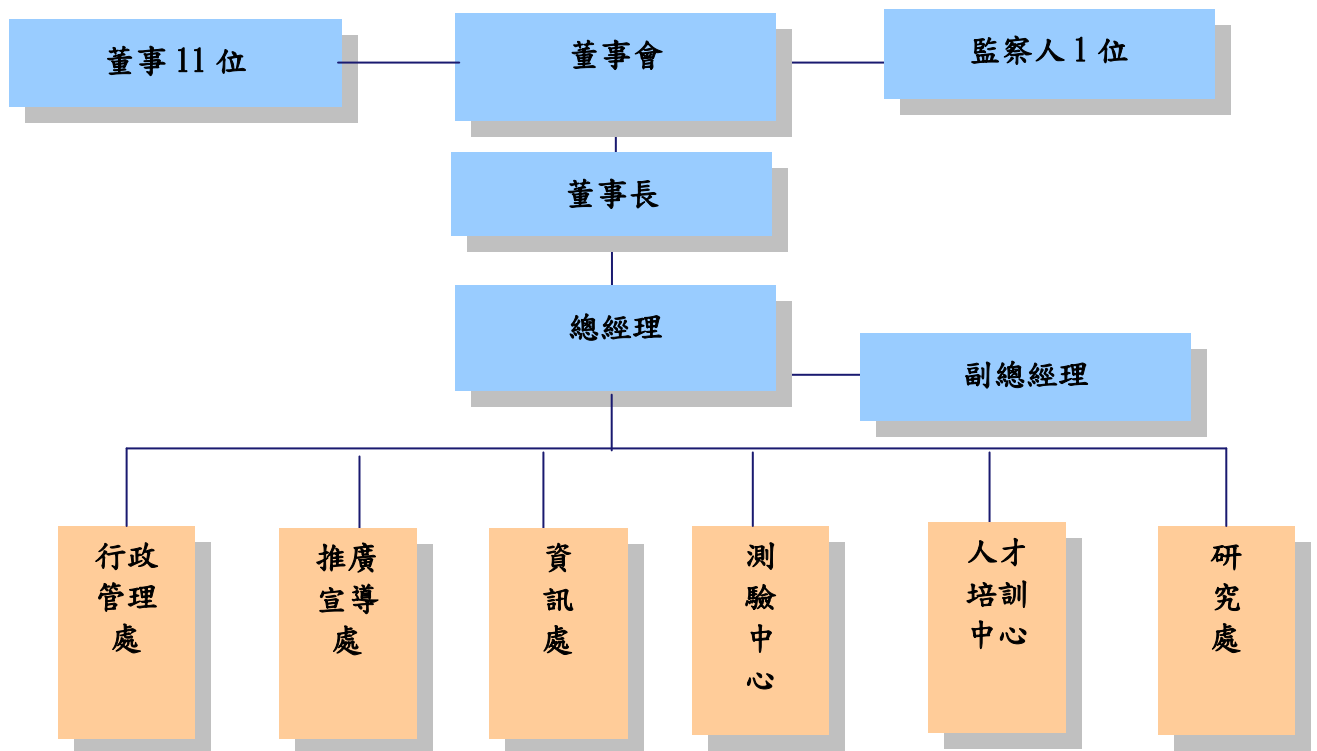
一、設立依據

民國 73 年 5 月 18 日經財政部(73)台財證(2)字第 1274 號函核准設立並完成財團法人登記。

二、設立目的

本會以配合國家經濟成長，辦理證券期貨教育宣導，證券期貨人才之培養及訓練，促進證券暨期貨市場之健全發展為宗旨。

三、組織概況（附組織系統圖）



貳、年度各項工作計畫或方針之執行成果

本基金會主要業務有研究發展、推動公司治理與企業社會責任、人才培訓、資格測驗、投資人教育宣導、甄選與表揚活動、出版與資訊服務、國際化發展基金、資產管理基金及創新創業基金管理，107 年度業務執行情形臚陳如下：

一、研究發展

(一) 專題研究案共七項：

完成：

1. 「金融科技監理沙盒與投資者保護」。
2. 「歐盟 MiFID II 施行對資產管理業之影響」。
3. 「提升我國業者承辦海外資產管理業務之競爭力」。
4. 「107 年金融建言白皮書」。
5. 「2018 年臺灣證券交易所服務滿意度調查研究」。
6. 「證券事件『吹哨者』及其民事責任研究」。

進行中：

7. 「我國資產管理業者國際行銷業務發展之挑戰與對策」：已完稿，待提相關委員會確認。

(二) 「國際資產管理市場資訊彙編」：完成 1-9 期出刊。

(三) 「國際證券期貨市場動態」月刊：每月持續蒐集國內外證券期貨主管機關、交易所與國際組織共 45 單位，計 855 則訊息。

二、推動公司治理與企業社會責任

(一) 「公司治理評鑑」：

1. 第 4 屆：完成總結分析報告。

2. 第 5 屆：

(1) 進行初評作業。

(2) 發文通知上市櫃公司自 10 月 1 日至 108 年 1 月底期間進行自評。

(二) 其他

1. 「國際公司治理發展簡訊」：完成 86-91 期共 6 期出刊。

2. 臺灣公司治理中英文版：修訂出版臺灣公司治理乙書(2018 年中英文版)。

3. 獨立董事人才資料庫：累計公司登錄家數計 413 家，專家人才登錄人數計 1,154 人。

三、人才培訓

(一) 國際金融專業人才培訓：

配合政府施政計畫及金管會重要政策，包括：反洗錢與打擊資恐、強化公司治理、鼓勵金融機構佈局亞洲、推動金融市場與國際接軌、發展數位金融商業模式、推動創新產業等，整體規劃資本市場人才培育發展架構及核心專業人才進修課程。107年重要培訓課程有：

1. 臺灣證券交易所、期貨交易所及集保結算所共同贊助辦理，106學年度「亞洲區域金融及金融創新與交易學分課程」-台南班。
2. 臺灣證券交易所、期貨交易所及集保結算所共同贊助辦理，107學年度「亞洲區域金融及金融創新與交易學分課程」台中班與國內大學合作辦理國際金融學分學程3班。
3. 期貨交易所委託辦理「期貨資產管理人才培訓班」。
4. 106學年度國際金融專題研討學分課程。

(二) 「資產管理人才培育與產業發展基金」運作及管理

依據「資產管理人才培育與產業發展基金管理辦法」規定，定期召開會議並落實補助審查機制，辦理資產管理之人才培育，協助產業發展。107年召開4次委員會議，審議107年工作計畫執行進度報告與審議108年工作計畫與預算，107年度辦理「2018年資產管理ALPHA+培訓計畫(第二期)」、「2018年全球資產管理大未來研習課程」、「107年度資產管理金融新知暨法遵系列研討會」、「區塊鏈之資產管理創新客戶服務應用研討會」、「國家基礎建設暨新南向政策之商機與挑戰研討會」、「2018年認識資產管理市場實務課程-檢調人員班」、「與資產管理業者座談」、107學年度「資產管理法令遵循」學士學分課程、107學年度「資產管理大數據與演算法應用實務」碩士學分課程、「人工智能與資產管理實務應用研討會」、「共同基金投資新視界系列講座」、「資產管理產業透視—2018全球投資展望暨職涯分享圓桌交流會」及「共同基金創造幸福人生—動畫、漫畫及海報創意徵選活動」等活動。

(三) 全方位資本市場培訓課程

為提升證券、期貨及公開發行公司從業人員職場專業能力，發展全方

位資本市場創新課程，並配合主管機關政策辦理跨領域人才培訓業務，包含專業研習與各類職前訓練課程、外界委託辦理訓練課程及國際財經課程等三大類，本季共辦理 1,149 班次(場次)，統計如下：

	專題及職前訓練	外界委辦	國際財經	合計
班次	633	445	71	1,149
人次	21,795	13,022	6,693	41,510

其中配合政策辦理之重要課程如下

1. 配合主管機關政策辦理：

- (1)2018「證基會 GoProS 培訓計畫」。
- (2) 2018 掌握 CFTC 衍生性商品監理新趨勢研討會。
- (3) 協辦第 12 屆台北公司治理論壇(TAICGOF)及美國證管會(SEC)區域交流訓練計畫：本基金會負責處理講師、學員及各項課務行政作業。

2. 配合主管機關強化反洗錢與打擊資恐，開辦：

- (1)洗錢防制及打擊資恐人員-資格取得訓練班。
- (2)洗錢防制及打擊資恐人員-在職訓練班。

(四) 周邊機構委託：

1. 臺灣證券交易所委託「107 年度防範內線交易宣導會」。
2. 臺灣證券交易所委託「107 年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」。
3. 協助財報使用者閱讀 IFRSs 財務報告研討會。
4. 集保結算所委託:「大專生金融就業公益專班」、「期貨業務人才養成班(第 31 期)」。

(五)其他

1. 107 年法令遵循~金融檢查重點宣導說明會。
2. 107 年度證券業法令遵循宣導會。
3. 辦理檢調司法人員之證券暨期貨市場法務與案例研討會。
4. 證券交易所、期貨交易所及集保結算所共同贊助辦理，107 學年度「亞洲區域金融及金融創新與交易學分課程」台中班。
5. 臺灣證券交易所、期貨交易所及集保結算所共同贊助辦理，106 學年度「亞洲區域金融及金融創新與交易學分課程」-台南班。

四、資格測驗

本基金會接受相關單位委託舉辦證券、投信投顧及期貨業從業人員等專業測驗，以確保從業人員具備基本專業素養，進而提供客戶優質服務。

107年辦理情形如下：

- (一)持續至臺灣各地大學院校及外島地區辦理電腦應試，提供便捷考照服務。
- (二)107年度1.證券、投信投顧暨期貨從業人員資格測驗筆試人數、2.證券、投信投顧暨期貨從業人員資格測驗電腦應試人數、3.債券人員、服務人員專業能力測驗暨企業內部控制及資產證券化基本能力測驗、工商倫理測驗人數、4.金融常識與職業道德測驗、5.外國人參加我國證券、期貨商業務員及證券投資分析人員資格測驗報考人數統計如下：

人數	類別	證券、投 信投顧 暨期貨 筆試資 格測驗	證券、投 信投顧暨 期貨電腦 應試資格 測驗	債券、服務暨 企業內控及 資產證券化 能力測驗、工 商倫理測驗	金融常識 與職業道 德測驗	防制洗錢 與打擊資 恐專業人 員測驗	外國人參 加我國證 券、期貨 及證券投 資分析人 員測驗	合計
報考人數		17,135	26,401	5,876	12,408	5,612	12	67,444

- (三)辦理國際投資分析師(Certified International Investment Analysts, CIIA®)測驗及香港證券期貨從業員資格考試。
- (四)接受相關機構委託辦理人才招募測驗。
- (五)積極深入校園宣導金融證照，107年共辦理12場。

五、投資人教育宣導

為推動金融知識普及，倡導正確投資觀念，本基金會規劃辦理系列宣導活動。107年全年度辦理情形如下：

(一)配合政策辦理宣導活動

1. 「金融知識普及計畫：投資未來系列講座」：本案由主管機關與證券交易所委託辦理，與全台社區大學及社會團體合作宣導投資理財知識，本年度共舉辦 80 場次，計 6,906 位民眾參加。
2. 「金融知識普及計畫：深入校園金融知識講座」：本案由集保結算所委託辦理，本年度共辦理 33 場次，計 3,781 位學生參加。
3. 配合主管機關政策辦理「更生人金融知識宣導」，本年度共辦理 6 場次，共 660 位更生人參加。
4. 配合主管機關辦理「2018 年世界投資者週(World Investor Week, WIW)」活動，彙集相關單位辦理活動資訊及建置活動官網供民眾參閱，並辦理臉書有獎推廣 WIW 活動，推廣貼文觸及達 17,004 名臉書用戶，共有 2,708 名留言及 1,179 次分享本活動，成效良好。

(二)周邊單位委託辦理宣導活動

1. 期貨交易所委辦「期貨與選擇權宣導講座」：本年度於桃園、台中、高雄、嘉義、苗栗、雲林、及台南等地共辦理 20 場次，729 位民眾參加。
2. 證券交易所委託辦理「全國教師證券知識研習營」活動，幫助各級學校教師認識證券市場實務，本年度共辦理 11 場次，1,304 位參加。
3. 證券櫃檯買賣中心委辦「大專生證券菁英種子培育營」，幫助大學生認識櫃買中心商品及證券市場實務，本年度共辦理 8 場次，574 位參加。
4. 金融總會委辦「107 年金融服務業教育公益基金金融教育課程」：包括網路有獎宣導遊戲及實體宣導講座 2 部分，其中網路有獎宣導遊戲「旅行台北華爾街 Teg 財富好運揭」，總計約 22 萬 5 千人次參與；實體宣導講座本年度共辦理 13 場次(含 106 年度 4 場次)，計 1,565 位民眾參加。
5. 「2018 年投資新趨勢系列講座」：宣導主管機關政策及周邊單位新制度與新商品，以及洗錢防制相關議題；本年度共辦理 6 場次，計 1,345 位民眾參加。
6. 「金融知識普及計畫~大學生理財通識講座」活動，與各大學通識教育中心合辦，宣導投資理財基礎知識，本年度共辦理 20 場次，共 1,991 位學生參加。

(三)證券暨期貨教育宣導專案：

本年度總計召開 4 次教育宣導專案小組會議，會中通過辦理本年度各項重要宣導推廣專案計畫，包含「2018 年世界投資者週(World Investor Week, WIW)」活動之推廣宣傳、印製 2019 年投資權益手札、辦理 WIW 宣傳有獎活動、配合主管機關政策製作 2 部洗錢防制宣導短片及廣告推播宣傳作業及通過 108 年聯合教育宣導活動專案辦理計畫等。

(四)編製宣導資料

1. 證券交易所委託編繪宣導漫畫：本年度宣導主題為【洗錢防制/逐筆交易篇】，運用日本漫畫風格結合偶像劇故事情節，顛覆傳統對證券投資知識嚴肅刻板的印象，讓讀者能熟悉逐筆交易撮合系統新制度之特色，也提醒投資人避免落入洗錢陷阱，維護自身權益，印製成品寄至高中職以上學校及證券商總、分公司，並提供網路版漫畫供各界下載。
2. 「投資人停看聽」宣導漫畫冊：配合政策以防制洗錢為宣導內容，本年度完成編撰 12 則並影音檔製作後上傳本會 Youtube 頻道供投資人閱覽，並請周邊單位協助宣傳。

六、甄選與表揚活動

- (一)辦理第11屆「金椽獎」甄選活動：投稿作品計58件，包括研究建言獎42件、創新設計獎13件及傑出研究團隊獎3件。
- (二)經初、複及決審會議確定得獎名單，於12/28舉辦頒獎典禮，頒發研究建言獎優等獎乙名、甲等獎3名、佳作獎5名；創新設計獎2名及傑出研究團隊獎乙名，計12名獎項。

七、出版與資訊服務

- (一)出版「證券市場發展季刊」第117-120期。
 1. 推薦論文參選由管科會舉辦第九屆「聯電經營管理論文獎」。
 2. 本刊通過並榮獲2017年「臺灣人文及社會學期刊評比暨核心期刊收錄」(TSSCI)評定為第一級期刊。
 3. 獲科技部人文社會科學研究中心「補助期刊編輯費用」。
 4. 107/12/28頒發106年度季刊優秀論文獎2篇。
- (二)維護107年版各類證券期貨題庫叢書及108年版修訂。
- (三)委託書公告系統服務：全年度共辦理「附件六:委託書徵求人資料彙總表冊」計申報653筆；「附件十:彙整徵求人及非屬徵求委託代理統計表」計申報883筆。

八、證券暨期貨市場國際化發展基金管理

- (一)1/12召開第7屆第6次委員會議：報告106年下半年工作成果，以及審核通過106年度工作報告及收支決算等事宜。
- (二)7/11召開第8屆第1次委員會議，推選第8屆召集人、審核107年上半年工作計畫執行情形、通過108年度工作計畫及預算。
- (三)辦理完成計畫：「2018證基會GoProS培訓計畫」國內外二階段培訓、「2018掌握CFTC衍生性商品監理新趨勢研討會」、107學年度辦理「與北區大學研究所合作辦理之國際金融專題研討會學分課程」。

九、「創新創業基金」運作與管理

- (一)完成福邦管理顧問(股)公司申請「先發電光」投資案，投資金額新臺幣2,000萬元。
- (二)完成106年度工作計畫執行情形與收支決算，及108年度工作計畫與收支預算並經主管機關同意核備。
- (三)進行「慧誠智醫」與「先發電光」投資後管理工作。
- (四)召開5次管理委員會及3次工作小組會議，辦理會議庶務及議程紀錄等。
- (五)由於財團法人法通過(108/2/1施行)，限制財團法人投資股票限額，本會進行後續辦理業務之評估，107/12/21金管會決議將本基金移撥金融聯合服務總會下之金融科技發展基金，爰規劃進行相關結算作業事宜。
- (六)第二屆創新創業基金管理委員會外部委員遴聘規劃與邀請：由捐助單位

分別推薦人選，推薦結果計 7 名，經邀請後均獲首肯。為處理本基金後續結算作業，續聘第一屆 5 名外部委員，任期至結算作業完畢為止。

附記：

期貨產業發展基金成立及運作：期貨公會協請本基金會成立「期貨產業發展基金」，於 107 年 12 月 25 日召開期貨產業發展基金管理委員會第 1 屆第 1 次會議，並通過 108 年度工作計畫與預算草案。截至 107 年 12 月 31 日止，預收款餘額共計 15,437,111 元。

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

收支營運決算表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減(-)	
		金額	%	金額	%	金額	%
342,963,435	收 入	272,713,000	100.00	264,800,979	100.00	(7,912,021)	(2.90)
328,923,982	業務收入	258,113,000	94.65	253,599,695	95.77	(4,513,305)	(1.75)
200,039,405	勞務收入	202,752,000	74.35	206,101,132	77.83	3,349,132	1.65
6,307,679	銷貨收入	10,850,000	3.98	6,057,583	2.29	(4,792,417)	(44.17)
122,283,049	專案收入	43,941,000	16.11	40,982,909	15.48	(2,958,091)	(6.73)
293,849	其他業務收入	570,000	0.21	458,071	0.17	(111,929)	(19.64)
14,039,453	業務外收入	14,600,000	5.35	11,201,284	4.23	(3,398,716)	(23.28)
6,315,678	財務收入	6,600,000	2.42	6,524,951	2.46	(75,049)	(1.14)
7,723,775	投資收入	8,000,000	2.93	4,676,333	1.77	(3,323,667)	(41.55)
239,822,630	支 出	272,713,000	100.00	256,249,493	96.77	(16,463,507)	(6.04)
239,822,630	業務支出	272,713,000	100.00	256,249,493	96.77	(16,463,507)	(6.04)
160,947,194	勞務成本	172,303,000	63.18	171,783,035	64.87	(519,965)	(0.30)
3,702,836	銷貨成本	4,255,000	1.56	3,624,888	1.37	(630,112)	(14.81)
30,293,587	專案支出	48,201,000	17.67	41,128,959	15.53	(7,072,041)	(14.67)
44,879,013	管理費用	47,954,000	17.58	39,712,611	15.00	(8,241,389)	(17.19)
103,140,805	本期賸餘	0	0.00	8,551,486	0.03	8,551,486	-

註：106 年決算收入 342,963 千元，扣除創新創業基金收入 93,016 千元，實際收入為 249,947 千元。

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
現金流量決算表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增(減-)	
			金額	%
業務活動之現金流量：				
稅前賸餘	0	8,551,486	8,551,486	-
利息股利之調整	(11,600,000)	(13,687,655)	(2,087,655)	18.00
未計利息股利之稅前賸餘	(11,600,000)	(5,136,169)	6,463,831	(55.72)
調整非現金項目：				
處分長期投資利益	0	2,145,599	2,145,599	-
折舊費用	4,607,000	2,234,831	(2,372,169)	(51.49)
應收款項(增加)減少	(1,201,000)	(8,294,761)	(7,093,761)	590.65
預付款項(增加)減少	0	678,920	678,920	-
其他流動資產(增加)減少	0	341,950	341,950	-
其他資產(增加)減少	0	(19,144)	(19,144)	-
流動負債增加(減少)	24,614,000	33,405,154	8,791,154	35.72
其他負債增加(減少)	557,000	(345,000)	(902,000)	(161.94)
收取之利息	6,600,000	7,855,606	1,255,606	19.02
業務活動之淨現金流入(流出)	23,577,000	32,866,986	9,289,986	39.40
投資活動之現金流量：				
購買備供出售金融資產-非流動	(31,091,000)	(101,517,743)	(70,426,743)	226.52
購買以成本衡量金融資產-非流動	0	(39,250,000)	(39,250,000)	-
出售備供出售金融資產價款	0	81,152,962	81,152,962	-
購置不動產、廠房及設備價款	(11,395,000)	(10,052,757)	1,342,243	(11.78)
出售固定資產(捷運土地款)	30,000,000	0	(30,000,000)	-
收取之股利	5,000,000	5,832,049	832,049	16.64
投資活動之淨現金流入(流出)	(7,486,000)	(63,835,489)	(56,349,489)	752.73
現金及約當現金之淨額增(減)	16,091,000	(30,968,503)	(47,059,503)	(292.46)
期初現金及約當現金餘額	586,726,000	1,002,089,448	415,363,448	70.79
期末現金及約當現金餘額	602,817,000	971,120,945	368,303,945	61.10
表列於資產負債表科目：				
現金及約當現金	602,817,000	613,110,190	10,293,190	1.71
國際化基金	37,925,000	40,543,771	2,618,771	6.91
資產管理基金	55,745,000	71,231,156	15,486,156	27.78
創新創業基金	167,460,000	230,767,147	63,307,147	37.80
期貨發展基金	0	15,468,681	15,468,681	*

註：107 年編列預算時之現金及約當現金係以本基金會現金為主，決算時則將各專案基金之現金亦含括在內，比照會計師查核報告書。

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

淨值變動表

中華民國 107 年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度 期初餘額	本年度		本年度 期末餘額	說 明
		增 加	減 少		
基金					
創立基金	1,500,000	0	0	1,500,000	
捐贈基金	688,500,000	0	0	688,500,000	
基金合計	690,000,000	-	-	690,000,000	
累計餘絀					
累積賸餘-題庫基金	3,182,121	295,591		3,477,712	基金提撥 收入大於 題庫維護 支出
累積短絀-國際化基金	(35,292,882)		529,750	(35,822,632)	活動支出 大於利息 及投資收 入
累積賸餘-創新創業基金	200,000,000	88,109		200,088,109	利息收入 超過各項 費用支出
累積賸餘-本會	196,655,540	8,697,536		205,353,076	收入增加 成本控制
累計餘絀合計	364,544,779	9,081,236	529,750	373,096,265	
淨值其他項目					
備供出售金融資產評價損失	(11,777,126)		8,985,039	(20,762,165)	
淨值其他項目合計	(11,777,126)		8,985,039	(20,762,165)	
合計	1,042,767,653	9,081,236	9,514,789	1,042,334,100	

財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

資產負債表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科目	107年12月31日	106年12月31日	比較增減數	比較增減%
資 產				
流動資產				
現金	613,110,190	645,770,489	(32,660,299)	(5.06)
應收帳款	30,010,437	21,715,676	8,294,761	38.20
預付款	1,072,891	1,751,811	(678,920)	(38.76)
其他流動資產	538,200	880,150	(341,950)	(38.85)
流動資產合計	644,731,718	670,118,126	(25,386,408)	(3.79)
投資、長期應收款、貸款及準備金				
備供出售金融資產-非流動	167,898,574	158,664,431	9,234,143	5.82
成本衡量金融資產-非流動	39,250,000	0	39,250,000	-
退休基金	32,901,419	31,492,146	1,409,273	4.47
國際化基金	40,543,771	41,084,073	(540,302)	(1.32)
資產管理基金	71,231,156	45,276,388	25,954,768	57.33
創新創業基金	230,767,147	269,958,498	(39,191,351)	(14.52)
期貨發展基金	15,468,681	0	15,468,681	-
投資、長期應收款、貸款	598,060,748	546,475,536	51,585,212	9.44
不動產、廠房及設備				
土地	15,558,477	15,558,477	0	0.00
房屋及建築	43,895,022	43,895,022	0	0.00
租賃改良	8,215,760	7,791,951	423,809	5.44
辦公設備	37,983,633	31,453,163	6,530,470	20.76
交通設備	1,037,000	0	1,037,000	-
減：累積折舊	(64,062,467)	(63,889,114)	(173,353)	0.27
不動產、廠房及設備合計	42,627,425	34,809,499	7,817,926	22.46
其他資產				
存出保證金	1,489,325	1,470,181	19,144	1.30
其他資產合計	1,489,325	1,470,181	19,144	1.30
資產合計	1,286,909,216	1,252,873,342	34,035,874	2.72
負 債				
流動負債				
應付費用	33,342,524	29,149,175	4,193,349	14.39
預收款-專案	148,652,393	114,282,946	34,369,447	30.07
預收款-其他	22,177,443	28,657,976	(6,480,533)	(22.61)
其他流動負債	7,245,337	5,922,446	1,322,891	22.34
流動負債合計	211,417,697	178,012,543	33,405,154	18.77
其他負債				
退休金準備	32,901,419	31,492,146	1,409,273	4.47
存入保證金	256,000	601,000	(345,000)	(57.40)
其他負債合計	33,157,419	32,093,146	1,064,273	3.32
負債合計	244,575,116	210,105,689	34,469,427	16.41
淨 值				
基金				
創立基金	1,500,000	1,500,000	0	0.00
捐助基金	688,500,000	688,500,000	0	0.00
基金合計	690,000,000	690,000,000	0	0.00
累積餘絀				
累積賸餘-題庫基金	3,477,712	3,182,121	295,591	9.29
累積短絀-國際化基金	(35,822,632)	(35,292,882)	(529,750)	1.50
累積賸餘-創新創業基金	200,088,109	200,000,000	88,109	0.04
累積賸餘	205,353,076	196,655,540	8,697,536	4.42
累積餘絀合計	373,096,265	364,544,779	8,551,486	2.35
淨值其他項目				
金融資產未實現損益	(20,762,165)	(11,777,126)	(8,985,039)	76.29
淨值其他項目合計	(20,762,165)	(11,777,126)	(8,985,039)	76.29
淨值合計	1,042,334,100	1,042,767,653	(433,553)	(0.04)
負債及淨值合計	1,286,909,216	1,252,873,342	34,035,874	2.72