

財團法人中華民國
證券暨期貨市場發展基金會

中華民國 113 年度決算書
(114.4.24 第 16 屆第 6 次董事會會議通過)

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）概況	1
（二）年度各項工作計畫或方針執行成果	2

二、主要表

（一）收支營運決算表	13
（二）現金流量決算表	14
（三）淨值變動表	15
（四）資產負債表	16

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 113 年度

壹、概況

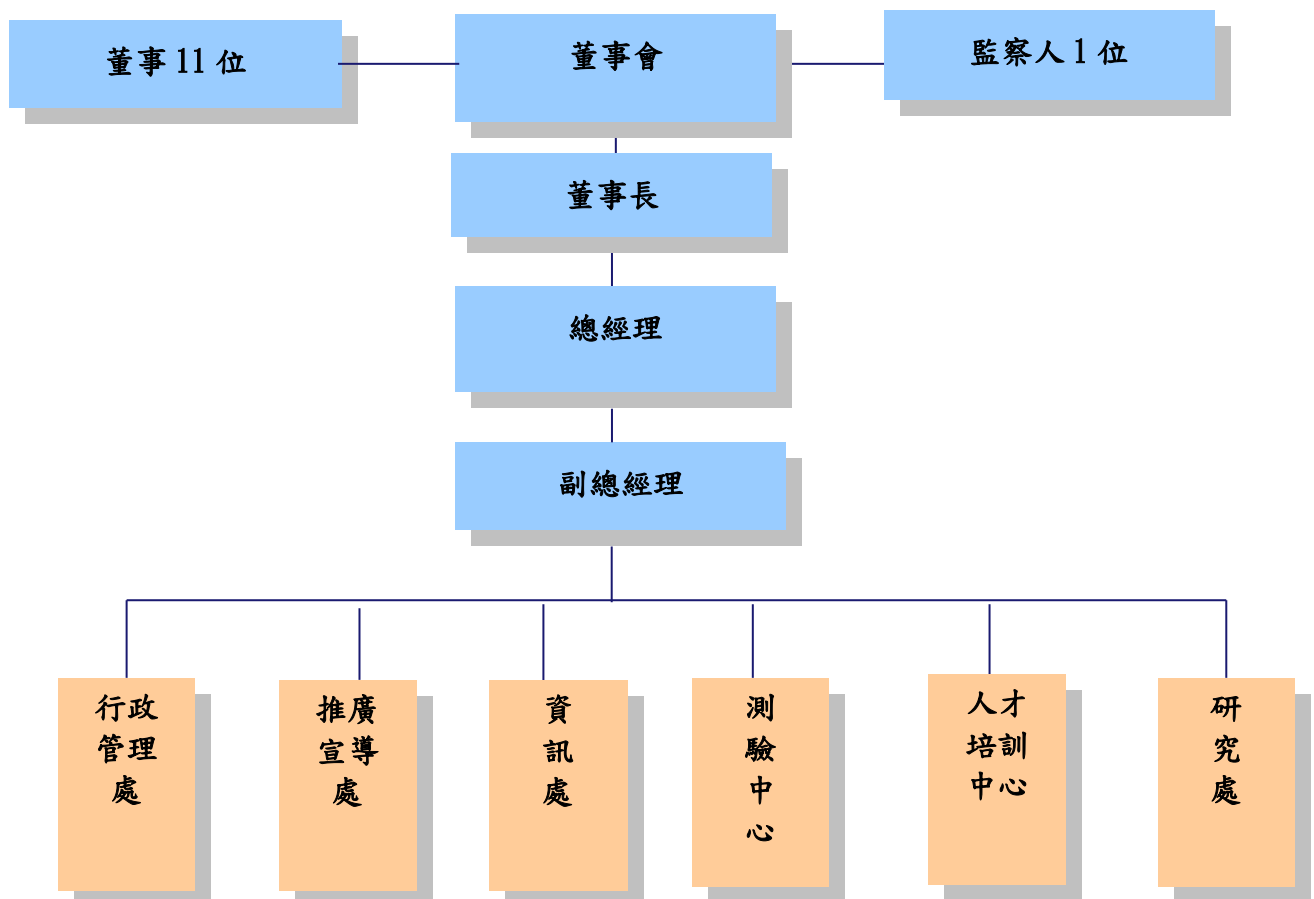
一、設立依據

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、推動公司治理與永續發展、教育訓練、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、資產管理基金、國際化發展基金及期貨產業發展基金管理等，113 年度業務執行情形臚陳如下：

一、研究發展

- (一) 完成提報主管機關研究計畫：「美國虛擬資產違法案例探討及未來監管方向之研究」。
- (二) 金融總會委託「113 年金融建言白皮書」：完成報告於金融總會網站公布。
- (三) 相關單位委託研究案：完成 12 案，包括集保公司委託「公開發行公司經營權爭議之研究」；證交所委託「國際間不同受益人證券資產移轉之研究」、「因應證券商經營型態改變，運用新興科技監理」、「持續淨額交割(CNS)之可行性研究」及「國際證券市場縮短交割週期之研究」；集保公司等周邊單位共同委託「研議第二階段開放證券可行性研究」、證交所等周邊單位共同委託「建構我國資本市場發展指標之研究」(第三年計畫)；基富通委託「低檔投資之實證分析、基金的篩選及觸發條件機制設計」及「基富通『好好退休+』安養信託服務之可行性研究」；證券商公會委託「股價操縱及監視制度之研究」；投保中心委託「各國股東訴訟權之研究」；貝萊德投信委託「台灣基金投資人屬性、投資行為與績效之研究—以基富通平台為例」。另有 3 案進行中，包括證交所委託「我國升格 MSCI 已開發國家市場指數之研究」及「探討公司治理評鑑轉型 ESG 評鑑之研究」；基富通委託「基富通客戶之投資報酬率研究：客戶屬性、投資頻率以及市場週期對投資報酬率相關影響」。
- (四) 每月市場及時事議題分析：完成市場評論 11 篇、專題研究 11 篇，計 22 篇。
- (五) 成立「金融行動創新法規調適平台」，負責證券期貨工作小組。
- (六) 規劃辦理設置我國投票顧問機構事宜。

二、推動公司治理與永續發展

- (一) 「公司治理評鑑」：
 - 1. 完成第 10 屆評鑑作業與總結分析報告。
 - 2. 進行第 11 屆評鑑作業。
- (二) 「永續金融評鑑」：

由金融研訓院、保發中心及本基金會共同規劃執行，本年度執行第二年評鑑作業，完成 4 次評鑑委員會、3 次專家諮詢會、5 次工作會議，

另召開證券及投信業宣導會，12月31日金管會召開記者會，公告各業前25%公司名單。

(三)其他

1. 「國際公司治理發展簡訊」：第122~127期出刊，計6期。
2. 「臺灣公司治理大事記」完成113年第1~4季。
3. 「獨立董事人才資料庫」：持續推廣並維護，人才登錄人數計2,609人；公司登錄1,164家。

三、教育訓練

(一) 全方位資本市場培訓課程：

本項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，本年度辦理場次統計如下：

	專題及職前訓練	外界委辦	國際財經	合計
班次	367	452	128	947
人次	12,884	10,236	13,195	36,315

(二) 主管機關及周邊機構委託：

113年度辦理包括證券暨期貨市場法務與案例研討會、「證券業法令遵循宣導會」、113學年度「大專生金融就業公益專班」、「金融創新與交易學分課程」、協助辦理2024美國證管會(SEC)區域交流訓練、「證券業法律遵循宣導會」、「上市櫃公司永續發展實務宣導會」、推動「永續金融證照」、接受證交所等周邊機構委託辦理永續宣導活動等多項專案或研討會。

(三) 推動「永續金融證照」：

本基金會主辦「永續金融證照」之規劃，與金融研訓院、保發中心共同辦理。本證照區分為「基礎能力」與「進階能力」二階段，其中基礎能力採測驗與培訓雙軌制，測驗自113年4月起舉辦，原則每年辦理6次，欲取得進階能力證照者須先具備基礎能力資格，採培訓後評量制度。113年度本基金會首度開辦「永續金融證照」，經由測驗取得基礎能力認證者計7,561位；經由培訓取得認證者計208位。參與個別模組課程且成績合格者合計200位。

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。113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)113年度辦理各類測驗，報考人數統計如下：

113 年 1-12 月 (93,686)						
測驗 頻率	每日辦理		定期辦理		不定期辦理	
	64,152		24,888		4,646	
測驗 種類	電腦 應試	金融 常識	筆試 測驗	其他	電腦 到校	金融 到校
測驗 人數	48,624	15,528	24,600	外國人：8 CIIA：213 HKSI：67	2,979	1,667

(三) 積極拜訪大學院校，113年與中央大學、台中科大及高雄科大等20所大學簽訂MOU，累計與24所大學簽訂。合作推廣證照與到校測驗相關服務，加強合作雙方之交流，精進金融技職教育。

(四) 規劃推動金融測驗合格證書數位化，邀集證券、期貨及投信顧等3公會開會討論並獲得共識，將採分階段實施，第一階段(包括三公會委託辦理、本基金會自行開辦者，共計16類測驗)預計自114年8月起實施。

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。113年度辦理情形如下：

(一) 周邊單位委託辦理宣導活動

辦理「113 年金融教育課程」、「全國教師證券知識研習營」、「113 年跨部會金融教育課程—退輔會專案」、「113 年金融知識普及計畫：投資未來系列講座」、「113 年漫畫宣導教材製作」、「113 年大專院校金融教育實體校園講座」、「第 21 屆校園證券投資智慧王—全國大專院校知識競賽」、「大專生證券菁英種子線上培育營」、「深入校園金融知識講座」、「軍職人員理財新觀念講座」、113 年大專院校資本市場專題實務研討課程、「大學生理財通識系列講座」、「專家評論與名人理財分享」媒體宣導、「投資新趨勢系列講座」及建置證券市場投資人學習路徑圖等涵蓋各類族群及運用多元化媒體之教育宣導活動，推廣推廣世界投資者週（2024 World Investor Week, WIW）活動及編製「2025 投資權益宣導品」。

(二) 證券暨期貨教育宣導專案：

每季定期召開教育宣導專案小組會議：邀集各周邊單位持續規劃辦理多元教育宣導工作，共同規劃執行本年度各項教育宣導活動。

六、甄選與表揚活動

「第14屆證券暨期貨金椽獎」：本屆甄選活動自2月1日至6月30日，投稿作品包括研究建言獎40篇及創新實踐獎18件，共計58件。經過初、複及

決審三個階段嚴謹評審程序後，選出「研究建言獎」及「創新實踐獎」各7篇，12月4日舉辦頒獎典禮，圓滿完成。

七、出版與資訊服務

- (一)「證券市場發展季刊」：出版第 141~144 期。
- (二)出版「證基會 2023 年永續報告書」(中英文版)。
- (三)出版「企業內部控制導論與應用」(三版)。
- (四)維護「113 年版證券、期貨、投信投顧學習指南與題庫」、「永續發展相關規範與實務」。
- (五)委託書公告系統服務：「附件六:委託書徵求人資料彙總表冊」計申報 749 筆；「附件十:彙整徵求人及非屬徵求委託代理統計表」計申報 975 筆。

八、「資產管理人才培育與產業發展基金」運作與管理

(一) 召開基金管理委員會

每季 1、4、7、10 月各召開一次，檢視工作計畫執行進度及財務狀況。

(二) 產業研究發展

1. 「資產管理 ALPHA+培訓計畫」第八期：第一階段國內培訓：包括「投資與風控」及「創新與行銷」等兩模組課程，課程期間自 7 月 5 日至 8 月 30 日，共有 61 位學員結業，已於 9 月 25 日辦理結訓典禮。第二階段國外培訓：11 月 2 日至 13 日前往英國倫敦，計 43 位參加。
2. 「資產管理高階主管海外研習」：9 月 1 日至 12 日前往美國紐約及舊金山實地參訪，團員計 19 位。
3. 「綠色及永續金融人才專班(中高階主管培訓計畫)」第四期：於 8 月 2 日及 3 日辦理兩日一夜研習課程，課程主題包含「金融業氣候實體風險資訊整合平台」、「金融業永續投融资指引與實務案例分析」、「我國減碳路徑規劃與氣候調適政策解析」、「資本市場重要新制與監理趨勢」、「金融業氣候風險因子與情境分析介紹」以及「金融業氣候變遷轉型風險與機會」等，計 43 人參加。
4. 證券期貨資訊安全實務養成課程：本案課程兼採實體與即時視訊方式辦理，分為「金融資安發展趨勢與治理規範」、「金融資安稽核要點」、「脆弱性管理與事件應變處置」及「雲端資安、零信任架構與防護」等四模組，每季辦理一主題模組，第一至第四模組分別於 4 月 15 日至 16 日、6 月 17 日至 18 日、8 月 12 日至 13 日及 10 月 14 日至 15 日辦理，計 121 人次受訓。
5. 金融業財經英文溝通訓練計畫：每季辦理，主題包括商務社交英

文、商務英文會議主持、商務英語簡報及英文專案報告及企畫書撰寫，本年度計 61 位學員參加。

6. 金融科技能力建構培訓計畫：每季辦理一科目課程，共計 4 項：「數位行銷策略」、「法遵科技與風險管理應用」、「大數據分析」及「人工智慧」，本年度計 51 位學員參訓。
7. 資產管理新知暨法遵系列研討會：113 年度共辦理 3 場次，主題包括「洞析 COP28 引領臺灣推動永續金融」、「精進 ETF 監理措施，多元化資產市場發展」及「永續未來，金融業碳管理趨勢與實踐」，本年度計 292 參加。
8. 永續金融證照能力建構：課程分為上半年度「金融永續發展人才養成班」及下半年度「永續金融證照培育課程」，皆安排期末測驗評量學習成果，且在課程期間安排案例探討或演練。「金融永續發展人才養成班」分別於 4 月 1 日至 22 日、4 月 24 日至 5 月 22 日及 5 月 29 日至 6 月 26 日辦理「國際規範與投資模組」、「氣候治理與碳管理模組」及「永續揭露與風險管理模組」等三模組。「永續金融證照培育課程」分為「基礎能力模組」及「進階能力模組」，「基礎能力模組課程」共辦理 2 期，第 1 期與第 2 期分別於 6 月 20 日至 28 日與 7 月 16 日至 29 日辦理；「進階能力模組課程」共 5 項模組課程，分別於 7 月 18 日至 8 月 5 日、7 月 31 日至 8 月 15 日、8 月 19 日至 9 月 9 日、9 月 16 日至 10 月 18 日及 10 月 17 日至 11 月 11 日辦理「永續發展監理與治理模組」、「永續投融资與保險模組」、「溫室氣體管理模組」、「永續揭露模組」及「永續風險管理模組」。共計 403 位學員參訓。
9. 資產管理數位學習課程：
 - (1) 迄 114 年第 1 季累積註冊 9,682 人，累積登入閱覽 39,109 人次。
 - (2) 113 年度自製及研討會後製課程，總計 21 項主題課程，總時數合計 22 小時 37 分，包括：法令遵循系列計 9 項課程；投資研究系列計 3 項課程；投資分析系列計 1 項課程；(大數據 AI(金融科技)系列計 5 項課程；發展趨勢系列計 3 項課程；機器學習系列計 1 項課程。
 - (3) 自製課程及 MIC 授權前瞻產業課程含本年度累計達 159 項精彩課程，總時數計 115 小時 09 分。
10. 金融服務業風險管理人才養成班：參考財務風險管理分析師 (Financial Risk Manager, FRM) Part1 之課程主題及測驗綱要，並結

合投資、分析、永續及資安等最新趨勢主題設計課程，並安排期末測驗，成績合格者可取得證券業風險管理單位從業人員在職訓練時數認證，分別於8月7日至9月4日及9月11日至10月16日辦理「風險管理基礎能力模組」及「風險管理實務解析模組」2項模組課程，共計32位學員參訓。

11. 2024 S-REITs、PE Fund 暨財富管理參訪團：本案與中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會共同合作辦理，於113年6月11日至16日赴新加坡參訪重要金融機構及安排新加坡大學教授專題演講，共計28人參加。
12. 資產管理實習與職涯發展博覽會：本案於12月20日以半日研討會採實體與即時線上方式於台北花園大酒店舉行，邀請國內外資產管理業之高階主管/人資長等代表擔任講座，分享資產管理前景及實習就業職涯分享，並於結束後與學員雙向互動交流，參加對象包括合作學校之指導教授、研究生及大學生，共203位。
13. 規劃「資產管理人才養成地圖」：配合主管機關推動台灣建構「亞洲資產管理中心」重要政策，協助資產管理業穩健發展與完備人才培育工作，證基會與投信投顧公會共同合作辦理本案，洽請5位資產管理業人力資源專家擔任諮詢顧問，由證基會、公會及顧問三方共同組成專案小組，召開5次討論會議，研擬資產管理各職務領域、相關核心職能及對應之培育課程（分為通識、基礎及進階3層級），依與會專家意見修訂完成人才養成地圖草案，於113年12月26日函報主管機關核備。
14. 「認識資產管理市場實務課程」-司法及檢調人員：檢調人員班於10月16日辦理完畢，共49位參加。司法人員班於11月1日辦理完畢，共26位參加。兩班次合計75位。
15. 113學年度「資產管理大數據與演算法應用實務」碩士學分課程：於9月12日至114年1月2日辦理，課程包括程式語言應用、演算法、投資與財務實務應用以及行銷實務應用等主題共15堂課，計45小時。本學期於台中地區辦理，與台中科技大學合作，參與學生來自保險金融管理所、財務金融所及會計資訊所計36位碩士班學生完訓。
16. 113學年度「國際投資分析專業智能」碩士學分課程：於9月11日至12月25日辦理完畢，課程包括「財務管理模組」、「債券與經濟學模組」、「投資組合模組」三大模組及試題演練，共16堂課，

計 48 小時。合作學校包括臺北大、淡江、文化及銘傳等 4 校，計 53 位研究生參加。

17.113 學年度「跨領域金融分析人才」碩士學分課程：於 9 月 3 日至 12 月 17 日辦理，課程包括金融實務產業課程、科技實務產業課程及金融專題演講。合作學校為清華大學，計 66 位參加。

18.113 學年度「ESG 永續投資與綠色金融創新」學士學分課程：於 9 月 13 日至 114 年 1 月 3 日辦理，課程包括「ESG 投資與碳權交易」、「影響力投資市場之發展」、「綠色金融科技」、及永續投資業務之操作等相關主題共 17 堂課，計 51 小時。本學期兼採實體與即時視訊方式辦理，合作學校共 8 校包括：政治大學、中央大學、中山大學、雲林科技大學、文化大學、東吳大學、台北商業大學及文化大學，實體課程計 62 位參加；線上課程計 192 位參加，共計 254 位參加。

19.2024「CIIA 初階測驗及推廣」：

(1)113 年分別於 3 月 8、9 日及 9 月 20、21 日辦理測驗。

(2)報名人數共 84 人次，210 科次(報名單科 20 人次、兩科 4 人次、三科 186 人次)。

20.2024「資產管理國際研討會」：於 8 月 16 日辦理「金融投資新趨勢 x AI 新思維」及 12 月 19 日辦理「2024 亞洲資產管理新趨勢」，計 260 位參加。

(三)投資人教育宣導

1.「共同基金投資人學習路徑圖」擴展與精進：配合主管機關對 ETF 熱潮之因應及推動台灣成為亞洲資產管理中心政策，擴展「D08 ETF 指數股票型基金」(D07)為一條新路線。

2.2024 投資人資產管理新趨勢：為響應「世界投資者週(World Investor Week, WIW)」，11 月 21 日假台中東海大學推廣部大會議室舉辦，包括二場專題演講，主題為「數位化時代如何強化個人財務安全-從投信業者角度出發」與「掌握 ESG 永續投資趨勢及淨零減碳投資契機」，以及一場研討座談，主題為「防範金融詐騙案例分享」。參加對象為投資大眾及大專院校師生計 210 位。

3.2024「共同基金理財與防範投資詐騙」宣導講座：依受眾對象之不同，分為二系列辦理。校園宣導全年度與十校合作共辦理 10 場次，計 1,095 位學生參加；與十家社區發展協會等社會團體合作共辦理 10 場次，計 918 人參加。

4. 「共同基金漫畫」繪編及宣導：以「共同基金投資人學習路徑圖」為本，延伸設計本漫畫內容，共製作傳統紙本漫畫 2,000 冊與網頁版電子書，紙本分贈主管機關、周邊單位及業界共 260 餘家。電子書上架至國家圖書館平台，並於本基金官網與證基會網站等處設置漫畫電子書連結供各界瀏覽下載，網路宣傳總點閱數達 3 萬 8,256 人次，所有宣傳管道於多平台累積觸及數達 894 萬 4,723 次，有效以新素材向民眾推廣共同基金知識。

九、「證券暨期貨市場國際化發展基金」運作與管理

(一) 召開基金管理委員會

每年上半年及下半年各召開一次，檢視工作計畫執行進度及財務狀況。

(二) 辦理計畫項目

1. 「2024 國際金融監理新趨勢研討會」：10 月 16 日辦理，並邀請 CFTC 官員來台擔任講座，講授主題包含「近期期貨市場監管之重要議題及挑戰」、「人工智慧對衍生性商品市場的潛在影響」、「加密貨幣、數位資產和監管—未來走向何方？」及「碳衍生產品市場的反應」等熱門議題，共計 93 位與會。
2. 「國際金融專題研討學分課程」：2 月 29 日至 5 月 29 日辦理，與國立臺灣師範大學、國立臺北商業大學、國立臺北大學、輔仁大學、實踐大學、銘傳大學及淡江大學等 7 校研究所共同合作，共計 57 位。
3. 「2024 證基會 GoProS 培訓計畫」：
 - (1) 國內培訓課程(4 月 2 日至 7 月 12 日，74 人)：
分為金融創新與數位轉型及關鍵產業與金融跨域兩模組。6 月 18 日課程結束，7 月 12 日舉行結訓典禮。
 - (2) 海外研習-德瑞金融與產業發展研習團(9 月 21 日至 10 月 1 日，34 位參加)
前往德國法蘭克福及法國巴黎進行研習參訪，訓練主題：貨幣政策、AI、政治與金融市場。
4. 「2024 跨國財富管理人才培訓計畫」：與券商公會共同辦理，第一階段國內課程(7 月 17 日至 8 月 21 日)共四模組合計 167 人，包括：高資產家族傳承與家族辦公室實務(62 人)、有價證券信託－財富規劃的好利器(30 人)、高資產財富管理投資商品設計(49 人)及高資產客戶經營與資產配置實務(26 人)。第二階段海外研習(10 月 26 日至 10 月 31 日)組團赴日本東京研習及參訪，計 26 人參加。
5. 2024 澳洲金融科技雙城海外參訪團：11 月 23 日至 12 月 2 日赴澳

洲雪梨及墨爾本進行參訪，共計 11 人參加。

6. 日本淨零永續海外參訪團(113 年工作計畫遞延)：4 月 13 日至 4 月 18 日赴日本東京進行參訪，共計 31 人參加。

十、「期貨產業發展基金」運作與管理

- (一) 召開基金管理委員會：每季 3、6、9、12 月各召開一次定期會議，檢視工作計畫執行情形。

(二) 期貨交易人教育及宣導活動：

1. 「期貨交易人教育宣導-期貨知識網路節目製作與宣導」(113 年度計畫延續至 113 年第 2 季辦理完成)：本案係由金融法制暨犯罪防制中心主辦，與《自由時報》合作製播帶狀節目，設計兩檔節目型態，每集長度 8-30 分鐘，每周彈性播出 2 次以上；自 113 年 4 月起至 113 年 6 月止，兩系列節目共播出 81 集、觀看數合計逾 83 萬 6,470 人次。
2. 期貨網路有獎宣導遊戲：與犯防中心合作，活動名稱為「交易巨人與期貨小精靈」，結合積分制與答題模式，題目包含期貨知識、交易實務與近期熱門話題如 ETF、防範詐騙等範疇，在遊戲過程中輕鬆認識期貨相關知識，活動期間為 5 月 3 日至 6 月 28 日，計 14 萬 4,079 人次參加。

(三) 健全期貨市場相關制度或政策宣導活動：

1. 「期貨暨選擇權市場交易實務與案例探討」法官與書記官宣導課程：與司法院刑事廳合作舉辦，本年度 4 場次課程分別 7 月 5 日、7 月 12 日、7 月 19 日、7 月 26 日假於臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院、臺灣高等法院高雄分院、及臺南分院辦理完竣，共計 153 位學員參加。
2. 「期貨暨選擇權市場交易實務與案例探討」檢調人員宣導課程：與法務部檢察司合作舉辦，於 5 月 21 至 22 日辦理完成，課程規劃二日議程四項議題、計 12 小時，合計 38 位檢調人員參加。
3. 證券及期貨業(含交易輔助人)法令遵循宣導會：本宣導會於 7 月 19 日及 7 月 26 日辦理，採線上視訊(1 場)及實體台北場(1 場)，共辦理 2 場次，學員共計 128 位。會中透過講席的分享及與談交流，使與會人員瞭解金融檢查重點，並提供查核機關與業者間雙向溝通橋樑與管道。

(四) 增進證券暨期貨產業發展：

- 「期貨交易人教育宣導」電子書：7 月 30 日上線，以「期貨交易風險」

為主軸，規劃 4 項內容包括「認識期貨商代為沖銷作業之交易風險」、「期貨交易反詐騙」、「Taifex 海外指數期貨商品 vs 海外指數期貨複委託」、「接軌國際夜盤交易」，於證基會及期貨基金專區網頁開放下載。

(五) 本基金業完成階段性任務，爰已於 113 年底辦理結算結束運作。

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

112年決算數

中華民國113年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增(減-)	
金額		金額	%	金額	%	金額	%
410,197,586	收 入	347,893,000	100.00	431,926,603	100.00	84,033,603	24.16
341,953,256	業務收入	327,243,000	94.06	370,966,069	85.89	43,723,069	13.36
241,586,121	勞務收入	242,354,000	69.66	273,410,681	63.30	31,056,681	12.81
7,117,450	銷貨收入	10,296,000	2.96	12,844,226	2.97	2,548,226	24.75
91,199,588	專案收入	73,993,000	21.27	80,125,096	18.55	6,132,096	8.29
2,050,097	其他業務收入	600,000	0.17	4,586,066	1.06	3,986,066	664.34
68,244,330	業務外收入	20,650,000	5.94	60,960,534	14.11	40,310,534	195.21
15,739,791	財務收入	7,150,000	2.06	13,218,615	3.06	6,068,615	84.88
52,504,539	投資收入	13,500,000	3.88	47,741,919	11.05	34,241,919	253.64
328,991,024	支 出	347,893,000	100.00	364,703,167	84.44	16,810,167	4.83
328,991,024	業務支出	347,893,000	100.00	364,703,167	84.44	16,810,167	4.83
181,461,160	勞務成本	207,074,000	59.52	211,171,060	48.89	4,097,060	1.98
4,410,337	銷貨成本	4,700,000	1.35	4,507,059	1.04	(192,941)	(4.11)
84,298,596	專案支出	81,961,000	23.56	87,732,129	20.31	5,771,129	7.04
58,820,931	管理費用	54,158,000	15.57	61,292,919	14.19	7,134,919	13.17
81,206,562	本期餘絀(稅前)	0	0.00	67,223,436	15.56	67,223,436	
0	所得稅費用	0	0.00	52,672	0.01	52,672	
81,206,562	本期餘絀(稅前)	0	0.00	67,170,764	15.55	67,170,764	

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113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	67,223,436	67,223,436	*
調整項目：				
收入支出項目				
透過損益按公允價衡量之金融資產利益	0	(30,988,485)	(30,988,485)	*
折舊及攤銷費用	9,916,000	7,279,217	(2,636,783)	(26.59)
處分不動產廠房設備損失	0	3,794	3,794	*
利息收入	(7,150,000)	(16,066,833)	(8,916,833)	124.71
股利收入	(13,500,000)	(8,684,665)	4,815,335	(35.67)
與業務活動相關之流動資產(負債)				
應收款項	(1,000,000)	30,200,607	31,200,607	(3120.06)
預付款項	500,000	(1,318,211)	(1,818,211)	(363.64)
其他流動資產	0	(354,205)	(354,205)	*
流動負債	(15,553,000)	(35,935,416)	(20,382,416)	131.05
其他負債	(336,000)	(224,331)	111,669	(33.23)
業務產生之現金流出	(27,123,000)	11,134,908	38,257,908	(141.05)
收取之利息	7,150,000	16,065,696	8,915,696	124.70
業務活動之淨現金流(出)入	(19,973,000)	27,200,604	47,173,604	(236.19)
投資活動之現金流量：				
購買透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	0	(10,499,181)	(10,499,181)	*
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	0	13,596,571	0	*
購置不動產、廠房及設備價款	(7,500,000)	(3,175,559)	4,324,441	(57.66)
購置無形資產價款	(1,000,000)	(1,485,619)	(485,619)	48.56
收取之股利	13,500,000	8,779,862	(4,720,138)	(34.96)
投資活動之淨現金流(出)入	5,000,000	7,216,074	(11,380,497)	(227.61)
現金及約當現金之淨增(減)	(14,973,000)	34,416,678	49,389,678	(329.86)
期初現金及約當現金	701,338,000	772,575,189	71,237,189	10.16
期末現金及約當現金	686,365,000	806,991,867	120,626,867	17.57

註：退休基金及退休金準備之提列已於當年度認列退休金費用，其增減數非現金流(出)入，故不列入現金流量決算表中項目。

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113年度

單位:新臺幣元

項 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	創立基金
捐贈基金	798,500,000	0	0	798,500,000	捐贈基金
基金合計	800,000,000	0	0	800,000,000	
累計餘絀					
累積餘絀-題庫基金	4,788,331	199,365		4,987,696	本年度盈餘增加
累積餘絀-國際化基金	(32,392,518)		8,031,893	(40,424,411)	本年度盈餘減少，其中含透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。
累積餘絀-永續金融基金	0	225,495		225,495	本年度盈餘增加
累積餘絀-本會	243,617,094	74,777,797		318,394,891	本年度盈餘增加，其中含透過損益按公允價值衡量之金融資產利益。
追溯適用影響數-本會			8,330,671	(8,330,671)	民國113年度出售金融資產(股票)損失影響數，保留盈餘減少。
累計餘絀合計	216,012,907	75,202,657	16,362,564	274,853,000	
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	27,277,755	13,194,992		40,472,747	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價
淨值其他項目合計	27,277,755	13,194,992		40,472,747	
合計	1,043,290,662	88,397,649	16,362,564	1,115,325,747	

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113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數	上年度決算數	比較增(減)-	
			金額	%
資 產				
流動資產				
現金	678,557,825	639,219,752	39,338,073	6.15
應收款	35,815,501	66,110,168	(30,294,667)	(45.82)
預付款	2,819,538	1,501,327	1,318,211	87.80
其他流動資產	1,779,446	1,425,241	354,205	24.85
流動資產合計	718,972,310	708,256,488	10,715,822	1.51
投資、長期應收款、貸款及準備金				
有價證券-股票(註)	289,774,948	141,665,174	148,109,774	104.55
有價證券-(基金)(註)	132,932,924	248,287,282	(115,354,358)	(46.46)
退休基金	32,625,117	29,447,237	3,177,880	10.79
國際化基金	35,837,846	32,412,828	3,425,018	10.57
資產管理基金	92,221,196	88,893,034	3,328,162	3.74
期貨發展基金	375,000	12,049,575	(11,674,575)	(96.89)
投資、長期應收款、貸款及準備金合計	583,767,031	552,755,130	31,011,901	5.61
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	10,272,156	10,272,156	0	0.00
什項設備	44,922,571	43,592,795	1,329,776	3.05
減：累積折舊	(79,150,657)	(73,951,031)	(5,199,626)	7.03
不動產、廠房及設備合計	35,497,569	39,367,419	(3,869,850)	(9.83)
無形資產				
無形資產	1,836,467	588,450	1,248,017	212.09
無形資產合計	1,836,467	588,450	1,248,017	212.09
其他資產				
存出保證金	1,252,224	1,252,224	0	0.00
其他資產合計	1,252,224	1,252,224	0	0.00
資產合計	1,341,325,601	1,302,219,711	39,105,890	3.00
負 債				
流動負債				
應付費用	40,144,606	73,902,480	(33,757,874)	(45.68)
預收款-專案	122,655,948	124,703,906	(2,047,958)	(1.64)
預收款-其他	20,588,789	21,377,645	(788,856)	(3.69)
其他流動負債	9,985,394	9,273,450	711,944	7.68
流動負債合計	193,374,737	229,257,481	(35,882,744)	(15.65)
其他負債				
退休金準備	32,625,117	29,447,237	3,177,880	10.79
其他非流動負債	0	224,331	(224,331)	(100.00)
其他負債合計	32,625,117	29,671,568	2,953,549	9.95
負債合計	225,999,854	258,929,049	(32,929,195)	(12.72)
淨 值				
基金				
創立基金	1,500,000	1,500,000	0	0.00
捐助基金	798,500,000	798,500,000	0	0.00
基金合計	800,000,000	800,000,000	0	0.00
累積餘絀				
累積餘絀-題庫基金	4,987,696	4,788,331	199,365	4.16
累積餘絀-國際化基金	(40,424,411)	(32,392,518)	(8,031,893)	24.80
累積餘絀-永續金融基金	225,495	0	225,495	*
累積餘絀-本會	310,064,220	243,617,094	66,447,126	27.28
累積餘絀合計	274,853,000	216,012,907	58,840,093	27.24
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀	40,472,747	27,277,755	13,194,992	48.37
淨值其他項目合計	40,472,747	27,277,755	13,194,992	48.37
淨值合計	1,115,325,747	1,043,290,662	72,035,085	6.90
負債及淨值合計	1,341,325,601	1,302,219,711	39,105,890	3.00

註：本會113年底持有有價證券金融資產成本，股票\$92,460,177，超過財團法人法規定財產之運用不得超過財產總額5%之範圍，因皆為108.2.1財團法人法施行前所購入，依法律字第10703519090號函釋，毋需調整賣出股；另持有股票型ETF\$213,598,141也依據財團法人法及本會收支保管及運用辦法在財產總額20%之額度內投資。