

財團法人中華民國  
證券暨期貨市場發展基金會

115 年度預算書

(114.7.24 第 16 屆第 7 次董事會決議通過)

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）工作計畫或方針 | 2 |

### 二、主要表

|            |    |
|------------|----|
| （一）收支營運預計表 | 7  |
| （二）現金流量預計表 | 8  |
| （三）淨值變動預計表 | 9  |
| （四）資產負債預計表 | 10 |

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 115 年度

壹、概況

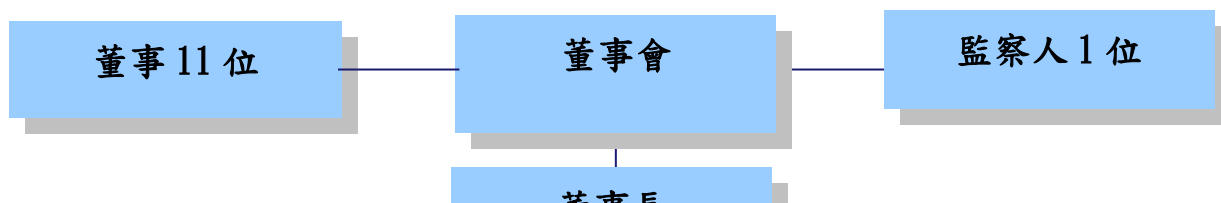
一、設立依據

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

本基金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、工作計畫或方針

本基金會配合主管機關推動金融科技、永續金融及亞洲資產管理中心等政策，持續積極辦理金融專業人才培訓課程、永續金融證照、公司治理與永續金融、資本市場重要議題研究、辦理專業資格測驗及各項教育宣導活動，以提升我國資本市場國際化競爭力。

茲就本基金會主要業務－研究發展、推動公司治理與永續金融、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、資產管理人才培育與產業發展基金(下簡稱資產基金)、國際化發展基金(下簡稱國際化基金)等九大項，臚陳 115 年度業務計畫如下（詳參附表：115 年度業務計畫概況表）：

### 一、研究發展

- (一) 掌握國際資本市場發展趨勢，研提年度議題專案，蒐集各國資料、訪談專家學者或召開座談會，研議對我國市場重要發展之政策及配套措施，以利政策推動。
- (二) 接受證券期貨周邊單位或其他機構委託專案研究，借鏡各國資本市場發展，對健全我國市場改革提出建議，促進資本市場健全發展。
- (三) 配合國際資本市場重要發展，每月發行「國際證券期貨市場動態」，每年更新證交所「世界主要證券市場相關制度」及期交所「世界主要期貨交易所暨結算機構制度」之主管機關及主要法規修訂，提供主管機關、證券期貨周邊單位、投信顧業者及大專院校等各界參閱。
- (四) 因應國際環境與外部競爭，為加速回應市場需求，金管會推動產官學界共同成立「金融行動創新法規調適平台」，本基金會負責證券期貨法規檢視工作小組，每兩個月召開會議，針對學者專家、公會等所提出建議，經過充分討論，由各局(處)研議處理。
- (五) 加強與學術等相關單位合作，積極爭取外部資源。
- (六) 建構基礎研究資源，規劃結合資本市場研究成果及文獻資源共享。
- (七) 加強研究成果宣傳與分享，不定期於報章或期刊發表當前重要議題評析，使研究與時俱進。

### 二、推動公司治理與永續金融

- (一) 辦理永續金融評鑑：本基金會與金融研訓院及保發中心合作辦理永續金融評鑑，透過訂定評鑑機制及指標設計，促進金融機構積極推動永

續金融相關業務。自 112 年起針對銀行、保險、證券 3 業別部分金融機構進行評鑑。本基金會負責證券相關金融機構評鑑，已逐步將證券商及投信業納入受評對象。

- (二) 辦理「公平待客原則評核」：為形塑良好之公司治理文化，以達公平待客宗旨，金管會 108 年啟動「金融服務業公平待客原則評核」機制，本基金會自 114 年起接續辦理，借助外部專家學者意見，廣納多元觀點，深化與業者溝通，使評核制度更加完備。
- (三) 試作投票顧問業務：根據「上市櫃公司永續發展行動方案」，研議投票顧問業務相關事宜，由本基金會與集保結算所共組研究團隊，循序辦理投票顧問相關研究試做業務，115 年依規劃方案辦理，逐步檢視成效後滾動式調整業務內容。
- (四) 蒐集最新國際公司治理發展情形，發布「國際公司治理發展簡訊」雙月刊，供各界參考。
- (五) 提供「獨立董事人才資料庫」平台，鼓勵各專長領域之專家可自行登錄，宣導公開發行及上市櫃公司免費查詢。

### 三、教育訓練

#### (一) 全方位資本市場課程

配合「金融資安行動方案 2.0」、「綠色及轉型金融行動方案」、「上市櫃公司永續發展行動方案」、「金融科技發展路徑圖(2.0)」及亞洲資產管理中心等重要政策，持續規劃全方位資本市場人才培育發展架構及核心專業人才進修課程，辦理多元化專業課程與研習活動，以厚實金融基礎人才並協助資深金融人才轉型。

#### (二) 國際金融專業人才培訓

為提升證券、期貨及公開發行公司從業人員職場專業能力，規劃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、公司治理主管與人員、精進英文溝通訓練以及防制洗錢與打擊資恐訓練業務，及國際證券期貨監理研習訓練課程(如美國 CFTC 區域交流訓練及美國 SEC 區域交流訓練課程)。

### 四、資格測驗

#### (一) 證券、投信投顧及期貨等資格測驗

- 1、辦理國內各類資格測驗（證券、投信投顧、期貨從業人員等筆試及電腦應試，以及共同科目金融市場常識與職業道德測驗）。

- 2、辦理外國人參加我國證券商業務人員資格認可測驗、期貨商業務員英文資格測驗及證券投資分析人員資格認可測驗。

## (二) 專業測驗

辦理債券人員、股務人員專業能力測驗，企業內部控制、資產證券化基本能力測驗、工商倫理測驗、防制洗錢與打擊資恐、永續發展能力測驗，及公司治理基本能力測驗等筆試與電腦應試。

## (三) 宣導金融相關證照

- 1、至全國各大學院校或採視訊方式 宣導金融證照，協助大學院校學生於畢業前取得專業證照，以提升就業競爭力。
- 2、加強與各大學院校簽訂證照推廣合作備忘錄(MOU)，以精進金融技職教育，提昇人才培育。

## (四) 國際證照測驗

- 1、辦理國際投資分析師(Certified Investment Analyst, CIA®)初階與進階測驗，並持續進行初階測驗考古題、試題及教材之中文化維護與新增作業，協助考生更便捷取得證照。
- 2、辦理香港證券及投資學會(Hong Kong Securities and Investment Institute, HKSI)之香港證券及期貨從業員資格考試。

# 五、投資人教育宣導

## (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
- 2、金融知識普及計畫~深入校園金融知識講座
- 3、強化年輕族群宣導之各項多元方案
- 4、「世界投資者週」宣導活動

## (二) 周邊單位委託承辦宣導活動，辦理：

- 1、金融教育課程專案
- 2、跨部會金融教育課程：退輔會專案
- 3、投資理財分齡教案推廣
- 4、期貨與選擇權宣導講座
- 5、大專教師期貨與選擇權研習營
- 6、軍職人員理財新觀念講座
- 7、銀髮族金融知識講座

- 8、大學生理財通識系列講座
  - 9、投資新趨勢系列講座
  - 10、「專家評論」專欄推廣活動
  - 11、大專院校資本市場專題實務研討課
  - 12、證券市場投資人學習路徑圖
  - 13、永續小達人兒童理財營
  - 14、大專生證券菁英種子線上培育營
  - 15、校園證券投資智慧王知識競賽
- (三) 每季定期召開證券暨期貨教育宣導專案小組會議，共同研商議定各項宣導活動及執行方案。
- (四) 編製宣導資料：
- 1、編繪「證券知識系列漫畫」並製作電子書。
  - 2、編製投資權益宣導品。

## 六、甄選與表揚活動

- (一) 金彝獎：證券、期貨、與投信顧業傑出人才及團體選拔活動，每 2 年辦理 1 次，116 年將辦理第 19 屆金彝獎，預定 115 年第四季開始籌備。
- (二) 金橡獎：透過獎項設計、獎金獎勵及公開表揚等方式，鼓勵各界提出對我國金融市場發展具創新及實用之研究建言與創新服務，每 2 年辦理 1 次，115 年度辦理第 15 屆。

## 七、出版與資訊

### (一) 出版專業書籍

配合最新法令制度調整、新金融商品推出等，修訂編纂各類資格測驗題庫及專業參考叢書。

### (二) 資訊服務

- 1、提供委託書公告資料申報及查詢資訊、證券期貨相關法令規章查詢、權證揭露平台資訊、獨立董事人才資料庫及公平待客原則評核相關資訊等服務。
- 2、強化本基金會重要業務電腦化功能，提升業務品質及效率。

3、加強本基金會 e 化環境，提升網際網路應用。

4、持續 CNS27001 驗證程序，以加強資通安全及符合資安政策。

#### 八、「資產管理人才培育與產業發展基金」運作與管理

(一) 為增進境外基金管理機構對我國資產管理業發展之貢獻，金管會於 104 年指定本基金會受託管理本基金，辦理各項促進資產管理產業人才培育及產業發展之工作項目。定期召開管理委員會議並提報工作計畫執行情形。

(二) 115 年度工作計畫與預算書於 114 年 7 月 10 日經本基金管理委員會第 3 屆第 11 次會議通過，共計 28 項，包括：資產管理人才培育計 18 項、投資人教育計 5 項及產業研究發展計 5 項。

#### 九、「國際化發展基金」運作與管理

(一) 為培育證券暨期貨市場國際化金融專業人才，民國 85 年成立本基金，辦理各項證券期貨市場國際化之活動。定期召開管理委員會議並提報工作計畫執行情形。

(二) 115 年度工作計畫與收支預算經本基金管理委員會 114 年 7 月 9 日第 10 屆第 3 次會議通過計 4 項，包括：「國際金融監理新趨勢研討會」、「國際金融專題研討學分課程」、「證基會金融人才 GoProS 培訓計畫」及「跨國財富管理人才培訓計畫」。



## 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

## 收支營運預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數  |        | 項目       | 本年度預算數  |        | 上年度預算數  |        | 比較增(減-)數 |         |
|---------|--------|----------|---------|--------|---------|--------|----------|---------|
| 金額      | %      |          | 金額      | %      | 金額      | %      | 金額       | %       |
| 431,926 | 100.00 | 收 入      | 420,630 | 100.00 | 369,028 | 100.00 | 51,602   | 13.98   |
| 370,966 | 85.89  | 業務收入     | 391,336 | 93.04  | 346,378 | 93.86  | 44,958   | 12.98   |
| 273,411 | 63.30  | 勞務收入     | 267,988 | 63.71  | 259,258 | 70.25  | 8,730    | 3.37    |
| 12,844  | 2.97   | 銷貨收入     | 11,596  | 2.76   | 11,200  | 3.04   | 396      | 3.54    |
| 80,125  | 18.55  | 專案收入     | 111,672 | 26.55  | 75,720  | 20.52  | 35,952   | 47.48   |
| 4,586   | 1.06   | 其他業務收入   | 80      | 0.02   | 200     | 0.05   | (120)    | (60.00) |
| 60,960  | 14.11  | 業務外收入    | 29,294  | 6.96   | 22,650  | 6.14   | 6,644    | 29.33   |
| 13,219  | 3.06   | 財務收入     | 13,494  | 3.21   | 10,650  | 2.89   | 2,844    | 26.70   |
| 47,741  | 11.05  | 投資收入     | 15,800  | 3.76   | 12,000  | 3.25   | 3,800    | 31.67   |
| 364,703 | 84.44  | 支 出      | 420,630 | 100.00 | 369,028 | 100.00 | 51,602   | 13.98   |
| 364,703 | 84.44  | 業務支出     | 420,630 | 100.00 | 369,028 | 100.00 | 51,602   | 13.98   |
| 211,171 | 48.89  | 勞務成本     | 236,918 | 56.32  | 230,375 | 62.43  | 6,543    | 2.84    |
| 4,507   | 1.04   | 銷貨成本     | 5,219   | 1.24   | 5,000   | 1.35   | 219      | 4.38    |
| 87,732  | 20.31  | 專案支出     | 118,156 | 28.09  | 82,017  | 22.23  | 36,139   | 44.06   |
| 61,293  | 14.19  | 管理費用     | 60,337  | 14.34  | 51,636  | 13.99  | 8,701    | 16.85   |
| 67,223  | 15.56  | 本期賸餘(短絀) | 0       | 0      | 0       | 0      | 0        | 0       |

註1:115年專案包括國際化基金、承銷提撥基金、題庫基金、資產基金、永續金融基金及投票顧問等6項。

註2:113年決算細數之和與總數略有出入，係四捨五入關係。

註3:113年度決算總費用不包含營所稅53千元。

## 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

## 現金流量預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 項 目              | 預算數      | 說 明 |
|------------------|----------|-----|
| 業務活動之現金流量：       |          |     |
| 稅前賸餘(短絀)         | 0        |     |
| 調整項目：            |          |     |
| 收入支出項目           |          |     |
| 利息收入             | (14,894) |     |
| 股利收入             | (18,320) |     |
| 折舊費用             | 12,539   |     |
| 與業務活動相關之流動資產(負債) |          |     |
| 增加應收款項           | (1,361)  |     |
| 減少預付款項           | 230      |     |
| 增加其他資產款項         | (5,825)  |     |
| 增加流動負債           | 27,862   |     |
| 增加其他負債           | 335      |     |
| 業務產生之現金          | 566      |     |
| 收取之利息            | 14,894   |     |
| 收取之股利            | 18,320   |     |
| 業務活動之淨現金流入       | 33,780   |     |
| 投資活動之現金流量：       |          |     |
| 購置不動產、廠房及設備      | (8,650)  |     |
| 購置無形資產           | (1,110)  |     |
| 投資活動之淨現金流出       | (9,760)  |     |
| 現金及約當現金之淨增       | 24,020   |     |
| 期初現金及約當現金        | 813,241  |     |
| 期末現金及約當現金        | 837,261  |     |

## 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

## 淨值變動預計表

中華民國115年度

單位:新臺幣千元

| 項 目           | 上年度餘額            | 本年度增(減-)數 | 截至本年度餘額          | 說明 |
|---------------|------------------|-----------|------------------|----|
| <b>基金</b>     | <b>800,000</b>   | <b>0</b>  | <b>800,000</b>   |    |
| 創立基金          | 1,500            | 0         | 1,500            |    |
| 捐贈基金          | 798,500          | 0         | 798,500          |    |
| <b>累積餘絀</b>   | <b>274,853</b>   | <b>0</b>  | <b>274,853</b>   |    |
| 未指撥累積餘絀       | 274,853          | 0         | 274,853          |    |
| 累積短絀-專案       | (35,211)         | (6,484)   | (41,695)         |    |
| 累積餘絀-本會       | 310,064          | 6,484     | 316,548          |    |
| <b>淨值其他項目</b> | <b>40,473</b>    | <b>0</b>  | <b>40,473</b>    |    |
| 累積其他綜合餘絀      | 40,473           | 0         | 40,473           |    |
| 合計            | <b>1,115,326</b> | <b>0</b>  | <b>1,115,326</b> |    |

## 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

## 資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

| 113年12月31日<br>決算數 | 項 目                  | 115年12月31日<br>預計數 | 114年12月31日<br>預計數 | 比較增(減-)數<br>(3)=(1)-(2) |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                   | 資 產                  |                   |                   |                         |
|                   | 流動資產                 |                   |                   |                         |
| 678,558           | 現金                   | 713,171           | 689,308           | 23,863                  |
| 35,816            | 應收帳款                 | 36,206            | 34,845            | 1,361                   |
| 2,820             | 預付款                  | 1,420             | 1,650             | (230)                   |
| 1,779             | 其他流動資產               | 9,500             | 1,425             | 8,075                   |
| <b>718,973</b>    | <b>流動資產合計</b>        | <b>760,297</b>    | <b>727,228</b>    | <b>33,069</b>           |
|                   | 投資長期應收款及準備金          |                   |                   | 0                       |
| 289,775           | 有價證券-股票              | 289,775           | 289,775           | 0                       |
| 132,933           | 有價證券-(基金)            | 132,933           | 132,933           | 0                       |
| 32,625            | 退休基金                 | 25,375            | 27,625            | (2,250)                 |
| 35,838            | 國際化基金                | 28,130            | 30,742            | (2,612)                 |
| 92,221            | 資產基金                 | 95,960            | 93,191            | 2,769                   |
| 375               | 期貨發展基金               | 0                 | 0                 | 0                       |
| <b>583,767</b>    | <b>投資長期應收款及準備金合計</b> | <b>572,173</b>    | <b>574,266</b>    | <b>(2,093)</b>          |
|                   | 不動產、廠房及設備            |                   |                   |                         |
| 15,559            | 土地                   | 15,559            | 15,559            | 0                       |
| 54,167            | 房屋及建築                | 63,001            | 55,667            | 7,334                   |
| 44,923            | 什項設備                 | 62,336            | 62,953            | (617)                   |
| (79,151)          | 減：不動產設備—累計折舊         | (103,233)         | (91,856)          | (11,377)                |
| <b>35,498</b>     | <b>不動產、廠房及設備合計</b>   | <b>37,663</b>     | <b>42,323</b>     | <b>(4,660)</b>          |
|                   | 無形資產                 |                   |                   |                         |
| 1,836             | 無形資產                 | 6,440             | 4,559             | 1,881                   |
| <b>1,836</b>      | <b>無形資產合計</b>        | <b>6,440</b>      | <b>4,559</b>      | <b>1,881</b>            |
|                   | 其他資產                 |                   |                   |                         |
| 1,252             | 存出保證金                | 1,252             | 1,252             | 0                       |
| <b>1,252</b>      | <b>其他資產合計</b>        | <b>1,252</b>      | <b>1,252</b>      | <b>0</b>                |
| <b>1,341,326</b>  | <b>資產合計</b>          | <b>1,377,825</b>  | <b>1,349,628</b>  | <b>28,197</b>           |
|                   | 負 債                  |                   |                   |                         |
|                   | 流動負債                 |                   |                   | 0                       |
| 40,145            | 應付費用                 | 50,570            | 41,097            | 9,473                   |
| 143,245           | 預收款                  | 159,677           | 146,512           | 13,165                  |
| 9,985             | 其他流動負債               | 18,097            | 12,873            | 5,224                   |
| <b>193,375</b>    | <b>流動負債合計</b>        | <b>228,344</b>    | <b>200,482</b>    | <b>27,862</b>           |
|                   | 其他負債                 |                   |                   | 0                       |
| 32,625            | 退休金準備                | 34,155            | 33,820            | 335                     |
| 0                 | 存入保證金                | 0                 | 0                 | 0                       |
| 0                 | 其他非流動負債              | 0                 | 0                 | 0                       |
| <b>32,625</b>     | <b>其他負債合計</b>        | <b>34,155</b>     | <b>33,820</b>     | <b>335</b>              |
| <b>226,000</b>    | <b>負債合計</b>          | <b>262,499</b>    | <b>234,302</b>    | <b>28,197</b>           |
|                   | 基金                   |                   |                   |                         |
| 1,500             | 創立基金                 | 1,500             | 1,500             | 0                       |
| 798,500           | 捐助基金                 | 798,500           | 798,500           | 0                       |
| <b>800,000</b>    | <b>基金合計</b>          | <b>800,000</b>    | <b>800,000</b>    | <b>0</b>                |
|                   | 累積餘絀                 |                   |                   | 0                       |
| (35,211)          | 累積短絀-專案              | (47,992)          | (41,508)          | (6,484)                 |
| 310,064           | 累積賸餘-本會              | 322,845           | 316,361           | 6,484                   |
| <b>274,853</b>    | <b>累積餘絀合計</b>        | <b>274,853</b>    | <b>274,853</b>    | <b>0</b>                |
|                   | 淨值其他項目               |                   |                   | 0                       |
| 40,473            | 累積其他綜合餘絀             | 40,473            | 40,473            | 0                       |
| <b>40,473</b>     | <b>淨值其他項目合計</b>      | <b>40,473</b>     | <b>40,473</b>     | <b>0</b>                |
| <b>1,115,326</b>  | <b>淨值合計</b>          | <b>1,115,326</b>  | <b>1,115,326</b>  | <b>0</b>                |
| <b>1,341,326</b>  | <b>負債及淨值合計</b>       | <b>1,377,825</b>  | <b>1,349,628</b>  | <b>0</b>                |