

財團法人中華民國
證券暨期貨市場發展基金會

中華民國 114 年度決算書
(115.4.30 第 16 屆第 10 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	11
（二）現金流量決算表	12
（三）淨值變動表	13
（四）資產負債表	14

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 114 年度

壹、概況

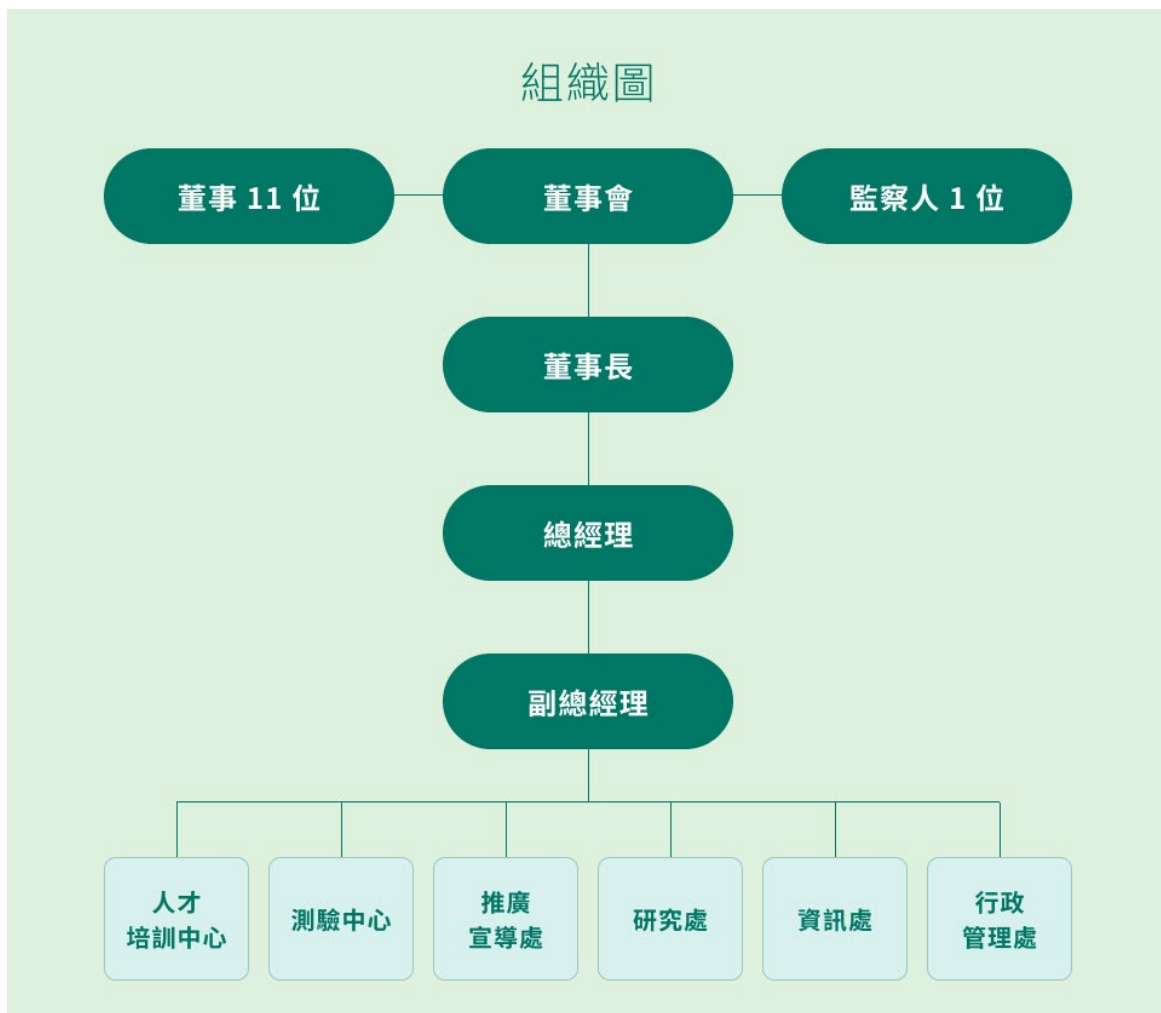
一、設立依據

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、資產管理基金及國際化發展基金，114 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：「加密資產衍生性商品發展之研究」。
- (二) 金融總會委託「114 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 4 案，包括「探討公司治理評鑑轉型 ESG 評鑑之研究」、「我國升格 MSCI 已開發國家市場指數之研究」、「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」、以及「各國基金交易平台發展趨勢與探討」等周邊單位委託研究案。另有「放寬證券商負債淨值倍數規範之可行性分析」1 案進行中。
- (四) 每月市場及時事議題分析：完成市場評論 12 篇、專題研究 12 篇，計 24 篇。
- (五) 金融行動創新法規調適平台：證券期貨法規檢視工作小組計召開 6 次會議，討論 17 項議案，其中 7 案通過，已完成每年研提 12 項提案之工作目標。

二、推動公司治理與永續發展

- (一) 「公司治理評鑑」：完成第 11 屆總結分析報告。
- (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，本年度執行第三年評鑑作業，完成 4 次評鑑委員會、1 次專家諮詢會議、4 次工作會議，另召開證券及投信業宣導會，115 年 2 月 26 日金管會公告各業前 25% 公司名單，4 月 2 日舉行頒獎典禮。
- (三) 114 年度「公平待客原則評核」：由本基金會規劃並與金融研訓院及保發中心共同執行，完成 3 次評鑑委員會及 2 次專家諮詢會議，另召開證券期貨業宣導會 1 場。評核結果分 2 級距公布，第 1 級距為前 25% 業者，第 2 級距為前 26%-50% 業者，同時表揚前 25% 業者，以及頒發最佳進步獎，頒獎典禮於 11 月 4 日圓滿完成。
- (四) 投票顧問業務：
 - 1. 完成「114 年度股東會公司治理檢查表」排版及英譯。
 - 2. 完成「2025 年臺灣上市上櫃公司年度投票政策指南」排版及英譯。
 - 3. 訂定投票顧問業務發展基金管理辦法及作業細則，成立投票顧問業務發展基金管理委員會，全年計召開 3 次會議。
 - 4. 完成 70 家上市（櫃）公司股東常會及 13 家股東臨時會投票建議報

告。

5. 工作小組會議計召開 7 次。

(五) 其他

1. 「國際公司治理發展簡訊」：第 128~133 期出刊，計 6 期。
2. 「臺灣公司治理大事記」完成 114 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 2,742 人；公司登錄 1,893 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	342	449	136	927
人次	11,181	9,754	15,037	35,972

(二) 主管機關及周邊機構委託：

114 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」、「大專生金融就業公益專班」、「金融創新與交易學分課程」、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」：

本基金會與金融研訓院、保發中心共同辦理，區分為「基礎能力」與「進階能力」二階段，基礎能力採測驗與培訓雙軌制，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。114 年度執行成果如下：

1. 基礎能力證照：114 年 7 月 1 日起開辦電腦應試，全年度經由測驗取得基礎能力認證者計 14,481 位；經由培訓取得認證者計 464 位。
2. 進階能力證照：參與個別模組課程且成績合格者合計 860 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。114 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) 114 年度辦理各類測驗，報考人數統計如下：

114年1-12月 總人數： 108,606						與113年1-12月比較 總人數： 93,686		
測驗頻率	每日辦理 71,043		定期辦理 32,317		不定期辦理 5,246		類別	差異
測驗種類	電腦應試	金融常識	筆試測驗	其他	電腦團報	金融到校	總人數：	14,920
測驗人數	55,322	15,721	32,034	外國人： 11 CHIA： 245 HKSI： 27	3,426	1,820	筆試：	7,434
							電腦應試：	7,145
							金融常識：	346
							其他測驗：	-5
								15.93%
								30.22%
								13.85%
								2.01%

(三) 積極拜訪大學院校，114年與嶺東科技大學、實踐大學、致理科技大學、輔仁大學、臺北大學、中正大學等六間大學簽訂證照測驗與推廣合作備忘錄，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。至114年底累計30所大學院校簽訂MOU，至115年3月底總計已簽訂32所大學院校。

(四) 配合數位化發展趨勢，推動證照測驗合格證書數位化（電子證書），包括證券期貨及投信顧問業務員資格測驗、債券、股務人員等能力測驗、永續發展基礎能力測驗、防制洗錢與打擊資恐專業人員已於114年上線，提供合格考生下載，提升服務效率與使用便利性。

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。114年度辦理情形如下：

(一) 周邊單位委託辦理宣導活動

辦理 114 年辦理「金融知識普及計畫：投資未來系列講座」及「金融知識普及計畫~深入校園系列講座」、「大學生理財通識系列講座」、「投資新趨勢系列講座」、「金融教育課程：深入在地金融知識講座」、「軍職人員理財新觀念講座」、「第 22 屆校園證券投資智慧王—全國大專院校知識競賽」、「114 年度大學生證券菁英種子線上培育營」、「投資理財分齡教案編製及推廣」、「漫畫宣導教材製作」、「114 年大專教師期貨與選擇權研習營」、「金融知識網路有獎遊戲」、「114 學年度提升年輕世代金融素養宣導」、「114 年大專院校資本市場專題實務研討課程」、「專家評論專欄推廣活動」、「投資新趨勢系列講座」、「114 年永續小達人兒童理財營」及「證券市場投資人學習路徑圖」優化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（2025 World Investor Week, WIW）活動及編製「2026 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18屆金鼎獎傑出人才暨團體選拔活動」：本屆選拔活動自4月起對外宣傳，收件期間自5月1日起至6月30日止；參選報名件數共計82件；7至9月進行評審作業，經報名文件審查、初審、複審及決審會議，並召開選拔委員會第二次會議通過得獎名單共計39件(個人獎14件、團體獎20件、特別獎5件)，於9月22日公告；11月13日舉辦頒獎典禮；得獎專刊及頒獎典禮影片製作完成後寄送各得獎人及得獎公司留存紀念。

七、出版與資訊服務

- (一)「證券市場發展季刊」：出版第 145~148 期。
- (二)出版「證基會 2024 年永續報告書」(中英文版)。
- (三)出版「證券市場理論與創新」(二版)、「全球另類資產及 RWA 之發展與探究」。
- (四)維護「114 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 755 筆；「附件十:彙整徵求人及非屬徵求委託代理統計表」計申報 973 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. 完成 4 項研究案：

- (1)「主動式 ETF 國際發展趨勢與監理方針之研究」
- (2)「我國發展不動產投資信託基金投資公共建設之可行性探討」
- (3)「引進新加坡可變資本公司制以促進我國私募股權基金及創投基金發展之修法可行性方案研究」
- (4)「研議外國資產管理公司來臺以設置分公司型態營運之可行性及建議方案」

- 2. 2025 資產管理前瞻系列論壇：分別於 114 年 6 月 20 日及 9 月 26 日辦理，第一場主題為「促進金融支持產業，實現有序淨零轉型」；第二場主題為「金融業應用 AI，深化普惠金融」，參加人員包括：主管機關與周邊單位、金融、資產管理服務相關業者及其他行業等，人數分別為 108 人次及 112 人次，合計 220 人次。
- 3. 國際證券期貨市場動態：蒐集國際監理機關及證券期貨交易所發展趨勢，定期每月發布重要訊息，計發布 12 期。

(三) 人才培育

- 1. 2025「資產管理 ALPHA+培訓計畫」第九期：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 8 日至 9 月 2 日辦理，共計 64 位學員結業，已於 10 月 2 日舉辦結訓典禮。第二階段國外培訓：11 月 8 日至 19 日前往德國、瑞士進行研習及機構參訪，計 37 位參加。

2. 2025「資產管理高階主管海外研習」：9 月 1 日至 12 日前往瑞典斯德哥爾摩及丹麥哥本哈根參訪交流，參訪重點包括瑞典斯德哥爾摩東方資本集團、瑞典商業銀行、殷拓集團、AMF 退休基金、SEB 資產管理公司及 AP7 等機構；丹麥哥本哈根北歐資產管理公司、哥本哈根基礎建設基金及丹麥退休基金等機構，計 22 位參加。
3. 2025 資產管理金融新知暨法遵監理系列研討會：共辦理 4 場次，主題包括「主動式 ETF 監理新制與主動式操作人才培育」(3 月 6 日)、「金融業 AI 應用實務與資安風險管理」(6 月 26 日)、「接軌國際，拓展外部資產管理新趨勢」(9 月 17 日)及「RWA 代幣化推動展望與實務研討」(11 月 26 日)，計 424 位參加。
4. 2025「資產管理國際研討會」：分別於 114 年 6 月 6 日及 8 月 22 日辦理，第一場主題為「亞洲崛起－創建資產管理中心」；第二場主題為「打造亞洲資產管理中心：金融科技創新與風險管理策略」，參加人員包括：金融監理主管機關、證券期貨周邊單位、投信投顧公司及其他金融服務業等，人數分別為 103 位及 120 位，合計 223 位。
5. 2025「綠色及永續金融人才專班(中高階主管培訓計畫)」第五期：於 11 月 6 日及 7 日辦理兩天全日研討會，課程主題包含「RWA 碳權市場發展與挑戰」、「國際氣候金融 (Climate Finance) 發展趨勢與臺灣展望」、「精進氣候變遷情境分析與風險鑑別」、「金融業永續投融资策略」、「金融業 AI 淨零雙軸轉型實踐」及「金融業財務碳排放數據品質與方法學」等，計 67 位參加。
6. 2025 金融科技能力建構培訓計畫：每季辦理一科目課程，分別於 4 月 7 日至 5 月 5 日、6 月 16 日至 7 月 14 日、9 月 1 日至 9 月 26 日及 10 月 17 日至 11 月 14 日辦理「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」四項，計 69 位參訓。
7. 2025「金融資訊安全實務養成課程」：本案課程兼採實體與視訊同步方式辦理，分為「金融資安發展趨勢與治理規範」、「資安風險管理與稽核實務」、「資安事件應變與處置」及「雲端資安、脆弱性管理」等四模組，每季辦理一主題模組，於 114 年 4 月 13 日至 10 月 14 日辦理，計 124 位參訓。
8. 2025 金融業財經英文溝通訓練計畫：原核定於 114 年度辦理 3 期

課程，惟考量招生狀況效益規模，第3期停辦，實際辦理2期，「商務會議技巧」及「會議主持訓練」，分別於3月24日至4月15日及7月18日至8月5日辦理，計27位學員參加。

9. 2025「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3日辦理完畢，計51位參加。司法人員班於10月27日辦理完畢，計57位參加。兩班次合計108位。
10. 2025 永續金融證照能力建構：課程分為「基礎能力模組」及「進階能力模組」，「基礎能力模組」課程包含永續金融基本概念及重要永續議題等，時數為12小時，共辦理2期，第1期與第2期分別於3月17日至19日與6月7日至14日辦理；「進階能力模組」課程依不同業務需求劃分職能，分成「業務發展」、「風險管理」、「資訊揭露」等三項職能證照，並規劃「永續發展監理與治理模組」、「永續投融資與保險模組」、「溫室氣體管理模組」、「永續揭露模組」及「永續風險管理模組」等五項模組課程，分別於3月28日至31日、4月7日至15日、4月21日至5月5日、5月16日至28日及6月6日至19日辦理，各模組課程時數為9至18小時，計310位學員參訓。
11. 2025 資產管理人才培育旗艦計畫：依據主管機關「金融安全」與「金融發展與創新」兩大政策為基礎，並以「促進金融市場發展」、「加速金融與科技創新」及「強化永續金融」等三大核心面向，配合業者創新業務發展所需，培育推動臺灣成為亞洲資產管理中心所需人才，首次規劃「ETF 實務與監理機制」、「REITs 趨勢及機會」、「新興金融風險議題」及「RWA 金融科技」等四模組課程，分別於6月24日至7月8日、7月23日至8月6日、8月5日至19日及8月26日至9月9日辦理，計106位學員參訓。
12. 2025 資產管理參訪與職涯探索：本案特與臺灣股票博物館合作，於12月18日下午進行參訪活動，並辦理資產管理前景及實習就業職涯分享，邀請資產管理業高階主管，分別就「跨入職場必修的六堂課」、「探索你的”職涯發展”，找到你的熱情」以及「TISA&基富通介紹」等議題與學員雙向互動交流，參加對象包括本基金114年度工作計畫項下之4項學分課程及「亞洲區域金融及金融創新與交易學分班」合作學校之指導教授、研究生及大學生，計51位參加。
13. 資產管理數位學習課程：
 - (1)迄115年第1季累積註冊10,905人，累積登入閱覽45,655人次。
 - (2)114年度自製及研討會後製課程，總計17項主題課程，總時數合計14小時54分，包括：(1)法令遵循系列計8項課程；(2)

投資研究系列計 3 項課程；(3) 投資分析系列計 2 項課程；(4) 大數據 AI(金融科技)系列計 2 項課程；(5)發展趨勢系列計 2 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 176 項精彩課程，總時數計 130 小時。

14. 114 學年度「AI 應用規劃與金融科技實務」學分課程：於 9 月 8 日至 12 月 22 日辦理，藉由深度對接經濟部「AI 應用規劃師」能力鑑定導入初級能力鑑定學習綱要，採實務課程及期末專題研究報告等方式辦理，實務課程主題包括「AI 應用規劃模組」及「金融科技實務模組」2 項模組，共計 14 堂課 42 小時。本學期與台北大學資訊管理研究所及金融與合作經營學系共同開辦，於台北大學三峽校區開課，並結合 3 間大學的視訊教學機制，包含國立高雄師範大學、明新科技大學及龍華科技大學共同參與，共計 212 位學員參加。另開放 20 位投信顧業者以視訊方式參與。
15. 114 學年度「國際投資分析專業智能」碩士學分課程：於 9 月 18 日至 12 月 18 日以實體及線上視訊同步授課，採實務課程及國際投資分析師(CIIA®)測驗試題演練解析等方式辦理。實務課程主題包括「財務管理模組」、「債券與經濟學模組」及「投資組合模組」三大模組共 16 堂課，計 48 小時。實體參與為國立臺北商業大學、淡江大學、銘傳大學；線上視訊為中原大學與東海大學，計 76 名學生參加。另義守大學及投信投顧從業人員亦線上視訊旁聽課程。
16. 114 學年度「跨領域金融分析人才」碩士學分課程：於 9 月 2 日至 12 月 16 日辦理，採實務課程、專題研討及期末報告競賽等方式辦理。實務課程主題包括「科技實務課程」、「金融產業實務課程」兩大主軸共計 16 堂課 48 小時。本案與清華大學計量財務金融學系和電機工程學系共同合作辦理，電機系、資工系等 20 個系所計 70 位同學參加。
17. 114 學年度「ESG 永續投資與綠色金融創新」學分課程：於 9 月 5 日至 115 年 1 月 9 日辦理，採實務課程、期末專題報告競賽、期末測驗、國內永續金融證照與 CFA 國際證照考照經驗分享等方式辦理。實務課程主題包括「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實務等相關主題共 15 堂課，計 45 小時。本學期兼採實體與即時視訊方式辦理，合作學校包括政治大學、中央大學、中山大學、高雄科技大學、東吳大學、淡江大學、台北商業大學及文化大學等 8 校 9 系，實體課程計 64 位，線上課程計 242 位，計 306 位參加。
18. 2025「CIIA 初階測驗及推廣」：

(1) 分別於3月8、9日及9月19、20日辦理測驗。

(2) 報名人數計100人次，240科次(報名單科25人次、兩科20人次、三科195人次)。

(四) 投資人教育宣導

1. 「共同基金投資人學習路徑圖」優化與推廣：於路線D基金產品種類增加主動式ETF與被動式多資產ETF站點學習資源；製作2支短影片(財經業界名人1支及2D動畫1支)，上傳至本基金會YouTube頻道，投放網路廣告及網路新聞，全年度網路宣導專區瀏覽數計77,697人次。
2. 2025投資人資產管理新趨勢：配合WIW推廣，10月15日於嘉義大學辦理2場專題演講與1場案例分享，計219人參加，影片上傳YouTube頻道推廣。
3. 2025「共同基金理財與防範投資詐騙」宣導講座：本案針對銀髮族群，與10家在地社區發展協會等社會團體合作，全年度共辦理10場次，計697位參加。
4. 「共同基金理財繪本」繪編及印製：完成繪編及印製1,000本，分送全國公立縣市圖書館、偏鄉小學與社福團體外，並於本基金會官網與本基金會網站等處設置繪本電子版連結供各界下載瀏覽。
5. 共同基金電視與網路媒體宣導：製播8集「基金理財加油站」國語節目(其中1集增配台語，共9支影片)，並剪輯製作成YouTube影音與Podcast等型式，於東森電視頻道、寰宇財經頻道、東森財經YouTube及臉書粉絲專頁、本基金會YouTube頻道等網路平台播放推廣；影片透過電視觸及人數約60.8萬人次，網路觀看計96.1萬人次。
6. 完成並印製及發送「基金投資人宣導」摺頁文宣，並於本基金會專網刊登電子書。

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. 「2025證基會GoProS培訓計畫」：

(1) 國內培訓課程(4月11日至7月24日，66人)：

本年度依實務需求開辦金融市場創新與數位轉型模組(43人)、

關鍵產業分析與財務評價模組(23 人)。自 4 月 11 日開訓，6 月 24 日課程結束，7 月 24 日舉行結訓典禮。

(2)海外研習-英國愛爾蘭金融與科技發展海外研習團 (9 月 20 日至 10 月 1 日，33 位參加)

前往英國倫敦及愛爾蘭都柏林進行研習參訪。研習課程與全球領先的雲端運算平台－AWS 合作辦理，安排主題為「透過生成式 AI 驅動資本市場創新與治理升級」。參訪英國與愛爾蘭之國際重要政府單位、金融與科技機構等，涵蓋 AI 政策架構與推動機制、AI 及生成式 AI 於金融業之實際應用與挑戰等金融科技等相關議題。

2. 「2025 數位金融暨財富管理新加坡研習團」：與券商公會共同辦理，5 月 17 日至 5 月 23 日赴新加坡進行研習及參訪，研習課程與新加坡國立大學亞洲數字金融研究所(AIDF)合作辦理。研習主題為「人工智慧與現實世界資產」系列課程；參訪機構包含 Arta Finance、星展銀行、瑞銀環球資產管理及萬方家族辦公室等國際重要金融機構。參訪議題包括數位資產發展趨勢、代幣化資產實務應用、家族辦公室設立與稅務規劃、私募股權投資策略及新加坡金融市場對 ESG、永續金融與 AI 創新應用之推動現況等，計 24 位參加。
3. 「國際金融專題研討學分課程」：114 年 2 月 26 日至 5 月 28 日辦理，與國立臺北商業大學、國立臺北大學、輔仁大學、銘傳大學及文化大學等 5 校研究所共同合作，計 53 位學生參加。

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114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	%
431,926,603	收 入	369,028,000	463,682,585	94,654,585	25.65
370,966,069	業務收入	346,378,000	395,455,680	49,077,680	14.17
273,410,681	勞務收入	259,258,000	289,413,913	30,155,913	11.63
12,844,226	銷貨收入	11,200,000	13,876,855	2,676,855	23.90
80,125,096	專案收入	75,720,000	86,455,947	10,735,947	14.18
4,586,066	其他業務收入	200,000	5,708,965	5,508,965	2,754.48
60,960,534	業務外收入	22,650,000	68,226,905	45,576,905	201.22
13,218,615	財務收入	10,650,000	16,702,517	6,052,517	56.83
47,741,919	投資收入	12,000,000	51,524,388	39,524,388	329.37
364,703,167	支 出	369,028,000	389,469,991	20,441,991	5.54
364,703,167	業務支出	369,028,000	389,469,991	20,441,991	5.54
211,171,060	勞務成本	230,375,000	222,716,234	(7,658,766)	(3.32)
4,507,059	銷貨成本	5,000,000	6,884,821	1,884,821	37.70
87,732,129	專案支出	82,017,000	89,226,548	7,209,548	8.79
61,292,919	管理費用	51,636,000	70,642,388	19,006,388	36.81
67,223,436	本期餘絀(稅前)	0	74,212,594	74,212,594	
52,672	所得稅費用	0	(52,672)	(52,672)	
67,170,764	本期餘絀(稅後)	0	74,265,266	74,265,266	

上年度決算數	項目	本年度預算數	本年度決算數	比較增(減-)
13,194,992	本期其他綜合餘絀	-	4,569,044	4,569,044
13,194,992	本期其他綜合餘絀合計	-	4,569,044	4,569,044

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114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	74,212,594	74,212,594	*
調整項目：				
收入支出項目				
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	0	(34,774,992)	(34,774,992)	*
折舊及攤銷費用	12,705,000	9,280,055	(3,424,945)	(26.96)
處分不動產廠房設備損失	0	32,072	32,072	*
利息收入	(10,650,000)	(19,595,282)	(8,945,282)	83.99
股利收入	(12,000,000)	(9,133,662)	2,866,338	(23.89)
與業務活動相關之資產負債科目變動				
增加應收款項	(500,000)	(2,007,793)	(1,507,793)	301.56
增加預付款項	(300,000)	(760,806)	(460,806)	153.60
減少其他流動資產	748,000	48,718	(699,282)	(93.49)
增加流動負債	56,661,000	10,954,230	(45,706,770)	(80.67)
增加其他負債	(125,000)	2,230,657	2,355,657	(1884.53)
業務產生之現金	46,539,000	30,485,791	(16,053,209)	(34.49)
收取之利息	10,650,000	19,963,004	9,313,004	87.45
支付之所得稅	0	(158)	(158)	*
業務活動之淨現金流(出)入	57,189,000	50,448,637	(6,740,363)	(11.79)
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	(6,999,354)	(6,999,354)	*
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	0	3,863,158	0	*
購置不動產、廠房及設備價款	(18,530,000)	(20,615,090)	(2,085,090)	11.25
出售不動產、廠房及設備價款	1,037,000	0	(1,037,000)	*
購置無形資產價款	(7,910,000)	(7,149,733)	760,267	(9.61)
存出保證金增加	0	(6,100)	(6,100)	*
收取之股利	12,000,000	8,700,128	(3,299,872)	(27.50)
投資活動之淨現金流(出)入	(13,403,000)	(22,206,991)	(12,667,149)	94.51
現金及約當現金之淨增(減)	43,786,000	28,241,646	(15,544,354)	(35.50)
期初現金及約當現金	686,365,000	806,991,867	120,626,867	17.57
期末現金及約當現金	730,151,000	835,233,513	105,082,513	14.39

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114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	4,987,696	161,091		5,148,787	本年度盈餘增加
累積餘絀-國際化基金	(40,424,411)		3,526,657	(43,951,068)	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	225,495	594,965		820,460	本年度盈餘增加
累積餘絀-本會	310,064,220	77,035,867		387,100,087	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			1,753,640	(1,753,640)	本年度出售金融資產(股票)損失影響數，保留盈餘減少。
累計餘絀合計	274,853,000	77,791,923	5,280,297	347,364,626	
淨值其他項目					
累積其他綜合餘絀	40,472,747	4,569,044		45,041,791	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	40,472,747	4,569,044		45,041,791	
合計	1,115,325,747	82,360,967	5,280,297	1,192,406,417	

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114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	731,054,298	678,557,825	52,496,473	7.74
應收款	37,889,264	35,815,501	2,073,763	5.79
預付款	3,580,344	2,819,538	760,806	26.98
其他流動資產	1,730,728	1,779,446	(48,718)	(2.74)
流動資產合計	774,254,634	718,972,310	55,282,324	7.69
投資、長期應收款、貸款及準備金				
有價證券-股票(註)	131,885,170	289,774,948	(157,889,778)	(54.49)
有價證券-基金(註)	331,549,294	132,932,924	198,616,370	149.41
退休基金	34,603,204	32,625,117	1,978,087	6.06
國際化基金	30,914,517	35,837,846	(4,923,329)	(13.74)
資產管理基金	73,264,698	92,221,196	(18,956,498)	(20.56)
期貨發展基金	0	375,000	(375,000)	(100.00)
投資、長期應收款、貸款及準備金合計	602,216,883	583,767,031	18,449,852	3.16
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	19,827,405	10,272,156	9,555,249	93.02
什項設備	53,958,199	44,922,571	9,035,628	20.11
減：累積折舊	(84,053,718)	(79,150,657)	(4,903,061)	6.19
不動產、廠房及設備合計	49,185,385	35,497,569	13,687,816	38.56
無形資產				
無形資產	7,468,635	1,836,467	5,632,168	306.68
無形資產合計	7,468,635	1,836,467	5,632,168	306.68
其他資產				
存出保證金	1,258,324	1,252,224	6,100	0.49
其他資產合計	1,258,324	1,252,224	6,100	0.49
資產合計	1,434,383,861	1,341,325,601	93,058,260	6.94
負 債				
流動負債				
應付費用	48,204,186	40,144,606	8,059,580	20.08
預收款-專案	122,321,676	122,655,948	(334,272)	(0.27)
預收款-其他	24,632,327	20,588,789	4,043,538	19.64
其他流動負債	12,216,051	9,985,394	2,230,657	22.34
流動負債合計	207,374,240	193,374,737	13,999,503	7.24
其他負債				
退休金準備	34,603,204	32,625,117	1,978,087	6.06
其他非流動負債	0	0	0	*
其他負債合計	34,603,204	32,625,117	1,978,087	6.06
負債合計	241,977,444	225,999,854	15,977,590	7.07
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	5,148,787	4,987,696	161,091	3.23
累積餘絀-國際化基金	(43,951,068)	(40,424,411)	(3,526,657)	8.72
累積餘絀-永續金融基金	820,460	225,495	594,965	263.85
累積餘絀-本會	385,346,447	310,064,220	75,282,227	24.28
累積餘絀合計	347,364,626	274,853,000	72,511,626	26.38
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀	45,041,791	40,472,747	4,569,044	11.29
淨值其他項目合計	45,041,791	40,472,747	4,569,044	11.29
淨值合計	1,192,406,417	1,115,325,747	77,080,670	6.91
負債及淨值合計	1,434,383,861	1,341,325,601	93,058,260	6.94

註：本會114年底持有有價證券金融資產成本，股票\$86,843,379，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\$146,705,553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。