

財團法人台灣金融研訓院

收支餘絀預計表

中華民國 102年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數 ^{註1}		上年度預算數		比較增(減-)數		說明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
520,958	100.00	收入總額	496,507	100.00	492,507	100.00	4,000	0.81	
471,875	90.58	事業收入：	451,650	90.97	447,794	90.92	3,856	0.86	
119,673	22.97	金融訓練發展收入	135,400	27.28	131,000	26.60	4,400	3.36	預期各項訓練班次及訓練人數皆增加
64,010	12.29	海外業務發展收入	60,100	12.10	46,000	9.34	14,100	30.65	預期各項訓練班次及訓練人數皆增加
31,148	5.98	傳播出版收入	31,500	6.34	27,500	5.58	4,000	14.55	預期網路及實體書店銷售外版書收入增加
243,328	46.70	金融測驗收入	197,500	39.78	218,122	44.29	-20,622	-9.45	金融證照報名費調降三成
13,473	2.59	研究收入	27,000	5.44	25,000	5.08	2,000	8.00	
243	0.05	研發成果收入	150	0.03	172	0.03	-22	-12.79	
49,083	9.42	事業外收入：	44,857	9.03	44,713	9.08	144	0.32	
6,768	1.30	財務收入	7,587	1.52	6,234	1.27	1,353	21.70	銀行存款增加，利息增加
18,278	3.51	備供出售金融資產之已實現利益	13,500	2.72	14,800	3.01	-1,300	-8.78	基金運用操作轉趨保守，投資獲利減少
23,528	4.52	租金收入	23,470	4.73	23,379	4.75	91	0.39	
509	0.10	雜項收入	300	0.06	300	0.05	-	-	
474,202	91.02	支出總額	495,395	99.78	472,709	95.98	22,686	4.80	
470,224	90.26	事業支出(註2)：	491,672	99.03	469,075	95.24	22,597	4.82	
100,501	19.29	管理費用	44,721	9.01	102,545	20.82	-57,824	-56.39	原部門預算數105,016千元，其中60,386千元改編列至金融訓練發展支出、海外業務發展支出、傳播出版支出、資訊處理費支出、金融測驗支出及客戶服務支出，並分攤資訊處理費支出91千元後，編列44,721千元。
80,802	15.51	金融訓練發展支出	103,408	20.83	87,631	17.79	15,777	18.00	原部門預算數88,368千元，分攤管理費用、資訊處理費支出及客戶服務支出合計15,040千元後，編列103,408千元。
45,620	8.76	海外業務發展支出	53,850	10.85	38,996	7.92	14,854	38.09	原部門預算數44,871千元，分攤管理費用、資訊處理費支出及客戶服務支出8,979千元後，編列53,850千元。
42,355	8.13	研究支出	76,519	15.41	63,499	12.89	13,020	20.50	原部門預算數64,094千元，分攤管理費用、資訊處理費支出及客戶服務支出合計12,425千元後，編列76,519千元。
32,119	6.17	傳播出版支出	38,550	7.76	27,678	5.62	10,872	39.28	原部門預算數31,785千元，分攤管理費用、資訊處理費支出及客戶服務支出合計6,765千元後，編列38,550千元。
16,437	3.16	資訊處理費支出	8,355	1.68	16,129	3.27	-7,774	-48.20	原部門預算數17,703千元，其中12,784千元改編列至金融訓練發展支出、海外業務發展支出、傳播出版支出、金融測驗支出及客戶服務支出，並分攤管理費用3,436千元後，編列8,355千元。
133,178	25.57	金融測驗支出	152,467	30.71	112,568	22.86	39,899	35.44	原部門預算數119,474千元，分攤管理費用、資訊處理費支出及客戶服務支出合計32,993千元後，編列152,467千元。
19,212	3.69	客戶服務支出	13,802	2.78	20,029	4.07	-6,227	-31.09	原部門預算數20,361千元，其中9,511千元改編列至金融訓練發展支出、海外業務發展支出及金融測驗支出，並分攤管理費用、資訊處理費支出計2,952千元後，編列13,802千元。
3,978	0.76	事業外支出：	3,723	0.75	3,634	0.74	89	2.45	
277	0.05	出售及報廢資產損失	350	0.07	137	0.03	213	155.47	報廢資產增加。
3,701	0.71	雜項支出	3,373	0.68	3,497	0.71	-124	-3.55	
46,756	8.98	本期餘絀(稅前)	1,112	0.22	19,798	4.02	-18,686	-94.38	
6,175	1.19	所得稅費用	0	0.00	850	0.17	-850	-100.00	
40,581	7.79	本期餘絀(稅後)	1,112	0.22	18,948	3.85	-17,836	-94.13	

註1：包含配合政府政策及辦理公益活動預算收入20,340千元及支出63,376千元，102年度預算配合政府政策及辦理公益活動淨支出計43,036千元。

註2：自102年度起，原由管理處及資訊處統一支用之全院性費用，依實際使用狀況或合理之分攤方式計入各部門，同時將管理處、資訊處及客戶服務中心部分人員依主要支援之業務別，將其相關人事費用計入各業務部門人事費用項下，致102年各部門事業支出除收入成長致費用增加外，亦包括因上述帳務處理方式變動致費用增加。

註3：102年預算數原編本期餘絀數為1,000千元，101年7月30日經本院董事暨監察人聯席會議審核通過，於101年7月31日報送主管機關。102年4月18日經立法院財政委員會審查，並經立法院三讀通過後，奉 總統102年6月11日華總一義字第10200109421號令公布，調減本院支出112千元，調整後本期餘絀數為1,112千元。

財團法人台灣金融研訓院

資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新台幣千元

100年(前年)12月31日實際數	科目	102年12月31日預計數	101年(上年)12月31日預計數	比較增(減-)數
763,141	資 產	656,043	611,022	45,021
	流動資產			
	現金及約當現金			
69	庫存現金	70	70	-
697,694	銀行存款	601,443	530,502	70,941
100	零用金	100	100	-
	備供出售金融資產-流動			
1,061	備供出售金融資產-流動	1,000	30,000	-29,000
5	備供出售金融資產評價調整	-	-	-
	應收票據及帳款			
1,469	應收票據	180	200	-20
32,188	應收帳款	31,000	30,000	1,000
	存貨			
15,799	存貨	15,000	15,000	-
	其他流動資產			
3,086	應收利息	3,000	2,000	1,000
8,018	其他應收款	1,100	1,000	100
3,543	預付費用	3,000	2,000	1,000
62	暫付款	100	100	-
3	進項稅額	-	-	-
44	用品盤存	50	50	-
247,055	基金及長期投資	280,000	320,000	-40,000
222,544	備供出售金融資產-非流動	280,000	320,000	-40,000
24,511	備供出售金融資產評價調整	-	-	-
746,225	固定資產	727,598	732,686	-5,088
156,746	土地	156,746	156,746	-
599,191	房屋及建築	599,191	599,191	-
43,287	機械設備	50,346	46,616	3,730
2,554	交通及運輸設備	3,854	3,854	-
85,996	其他設備	99,950	88,350	11,600
	減：累計折舊			
-59,755	房屋及建築	-79,401	-69,578	-9,823
-27,187	機械設備	-32,845	-30,165	-2,680
-2,128	交通及運輸設備	-2,472	-2,255	-217
-52,479	其他設備	-67,771	-60,073	-7,698
61,314	其他資產	70,367	71,338	-971
	出租資產			
59,015	出租資產	59,016	59,016	-
-21,607	減：累計折舊－出租資產	-23,149	-22,378	-771
2,571	存出保證金	2,600	3,000	-400
	退休金專戶			
14,562	銀行存款－退休金專戶	25,200	25,000	200
6,750	有價證券－退休金專戶	6,400	6,400	0
23	應收利息－退休金專戶	300	300	0
1,817,735	資 產 合 計	1,734,008	1,735,046	-1,038

財團法人台灣金融研訓院

資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新台幣千元

100年(前年)12月31日實際數	科目	102年12月31日預計數	101年(上年)12月31日預計數	比較增(減-)數
	負 債			
77,406	流動負債	65,300	67,650	-2,350
	應付款項			
279	應付帳款	300	800	-500
50,536	其他應付款	45,000	42,000	3,000
6,036	應付所得稅	-	850	-850
	預收款項			
15,914	預收款	16,000	20,000	-4,000
2,541	其他預收款	2,000	1,500	500
	其他流動負債			
593	代收款	500	500	-
354	代收(付)代辦費	-	-	-
915	應納稅額	1,000	1,000	-
-	銷項稅額	-	-	-
238	暫收款	500	1,000	-500
25,068	其他負債	34,900	34,700	200
3,733	存入保證金	3,000	3,000	-
21,335	退休金準備	31,900	31,700	200
102,474	負 債 合 計	100,200	102,350	-2,150
1,715,261	淨 值	1,633,808	1,632,696	1,112
773,937	基金	773,937	773,937	-
916,807	累積餘絀	859,871	858,759	1,112
24,517	金融商品未實現損益	-	-	-
1,715,261	淨 值 合 計	1,633,808	1,632,696	1,112
1,817,735	負 債 及 淨 值 合 計	1,734,008	1,735,046	-1,038

財團法人台灣金融研訓院

淨值變動預計表

中華民國102年度

單位：新台幣千元

科目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說明
基金				
創立基金	208,000	-	208,000	
捐贈基金	565,937	-	565,937	
餘絀				
累積餘絀	858,759	1,112	859,871	
合 計	1,632,696	1,112	1,633,808	

財團法人台灣金融研訓院
現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期餘絀	1,112	
調整非現金項目		
加：固定資產折舊	21,643	
出租資產折舊	771	出租資產折舊費用帳列「雜項支出」科目。
固定資產報廢損失	350	
應收票據(增加-)減少	20	
應收利息(增加-)減少	-1,000	
應收帳款(增加-)減少	-1,000	
其他應收款(增加-)減少	-100	
存出保證金(增加-)減少	400	
預付費用(增加-)減少	-1,000	
應付帳款增加(減少-)	-500	
其他應付款增加(減少-)	3,000	
應付所得稅增加(減少-)	-850	
預收款增加(減少-)	-4,000	
其他預收款增加(減少-)	500	
暫收款增加(減少-)	-500	
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,846	
投資活動之現金流量		
固定資產增加	-16,905	
備供出售金融資產減少	69,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	52,095	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	70,941	
期初現金及約當現金	530,672	
期末現金及約當現金	601,613	

註1：現金及約當現金：包括現金週轉金不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券，可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

註2：未有不影響現金流量之投資及融資活動。