

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 王兼善

機關長官 張子浩

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

金融監督管理委員會檢查局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	228	01	01	0700000000-9 財產收入	247,000	247,000	13,000	0	0	328,702
				0		341,702				
				0766400000-9 檢查局	247,000	247,000	13,000	0	0	328,702
				0		341,702				
				0766400100-3 財產孳息	237,000	237,000	13,000	0	0	145,602
				0		158,602				
07	223	01	01	0766400103-1 租金收入	237,000	237,000	13,000	0	0	145,602
				0		158,602				
				0766400500-1 廢舊物資售價	10,000	10,000	0	0	0	183,100
				0		183,100				
				1200000000-8 其他收入	157,000	157,000	104,000	22,300	0	30,476
				0		134,476				
07	223	01	01	1266400000-8 檢查局	157,000	157,000	104,000	22,300	0	30,476
				0		134,476				
				1266400200-7 雜項收入	157,000	157,000	104,000	22,300	0	30,476
				0		134,476				
				1266400201-0 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	6,900
				0		6,900				
07	223	01	02	1266400210-0 其他雜項收入	157,000	157,000	104,000	22,300	0	23,576
				0		127,576				

金融監督管理委員會檢查局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
				合計	404,000	404,000	22,300	0	359,178	
					0		476,178			

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
24				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	05			0066400000-0 檢查局	487,816,000	0	487,816,000	343,415,000	31,221,296	15,439,546
					0	0			327,975,454	2,107,648
					0	0			0	
		01		4066400100-0 一般行政	456,068,000	0	456,068,000	332,022,000	29,345,746	15,271,710
					0	0			316,750,290	2,107,648
					0	0			0	
				10 人事費	414,610,000	0	414,610,000	311,792,000	28,083,635	5,674,674
					0	0			306,117,326	0
					0	0			0	
				20 業務費	41,428,000	0	41,428,000	20,214,000	1,262,111	9,597,036
					0	0			10,616,964	2,107,648
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	16,000	0	0
					0	0			16,000	0
					0	0			0	
		01		4066400100-0* 一般行政	8,208,000	0	8,208,000	493,000	0	25,857
					0	0			467,143	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,208,000	0	8,208,000	493,000	0	25,857
					0	0			467,143	0
					0	0			0	

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
		02		4066400600-3 金融機構檢查	22,542,000	0	22,542,000	10,900,000	1,875,550	141,979
					0	0			10,758,021	0
					0	0			0	
				20 業務費	22,542,000	0	22,542,000	10,900,000	1,875,550	141,979
					0	0			10,758,021	0
					0	0			0	
		03		4066409800-1 第一預備金	998,000	0	998,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				60 預備金	998,000	0	998,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,961,300	0	2,961,300	2,961,300	911,050	0
					0	0			2,961,300	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,961,300	0	2,961,300	2,961,300	911,050	0
					0	0			2,961,300	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	17,009,005	0	17,009,005	17,009,005	1,844,076	0
					0	0			17,009,005	0
					0	0			0	
				10 人事費	17,009,005	0	17,009,005	17,009,005	1,844,076	0
					0	0			17,009,005	0
					0	0			0	

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		(4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
				合計	507,786,305	0	507,786,305	33,976,422	15,439,546		
					0	0		347,945,759	2,107,648		
					0	0		0			

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	金融機構檢查	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	306,117,326	0	17,009,005	2,961,300	326,087,631
1015 法定編制人員待遇	195,809,921	0	0	0	195,809,921
1020 約聘僱人員待遇	781,133	0	0	0	781,133
1025 技工及工友待遇	4,918,680	0	0	0	4,918,680
1030 獎金	66,991,276	0	0	0	66,991,276
1035 其他給與	2,190,899	0	0	2,961,300	5,152,199
1040 加班值班費	1,515,336	0	0	0	1,515,336
1045 退休退職給付	0	0	17,009,005	0	17,009,005
1050 退休離職儲金	19,442,592	0	0	0	19,442,592
1055 保險	14,467,489	0	0	0	14,467,489
20 業務費	10,616,964	10,758,021	0	0	21,374,985
2003 教育訓練費	55,400	233,593	0	0	288,993
2006 水電費	1,300,926	0	0	0	1,300,926
2009 通訊費	0	363,784	0	0	363,784
2018 資訊服務費	3,560,451	0	0	0	3,560,451
2021 其他業務租金	0	238,365	0	0	238,365
2024 稅捐及規費	12,911	0	0	0	12,911
2036 按日按件計資酬金	23,000	268,500	0	0	291,500
2051 物品	390,854	135,885	0	0	526,739
2054 一般事務費	4,888,231	735	0	0	4,888,966
2063 房屋建築養護費	70,151	0	0	0	70,151
2066 車輛及辦公器具養護費	26,135	0	0	0	26,135
2069 設施及機械設備養護費	209,198	0	0	0	209,198

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	金融機構檢查	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	0	7,655,904	0	0	7,655,904
2075 大陸地區旅費	0	822,378	0	0	822,378
2078 國外旅費	0	1,038,457	0	0	1,038,457
2084 短程車資	0	420	0	0	420
2093 特別費	79,707	0	0	0	79,707
30 設備及投資*	467,143	0	0	0	467,143
3030 資訊軟硬體設備費*	369,189	0	0	0	369,189
3035 雜項設備費*	97,954	0	0	0	97,954
40 獎補助費	16,000	0	0	0	16,000
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	16,000
合計	317,217,433	10,758,021	17,009,005	2,961,300	347,945,759

金融監督管理委員會檢查局

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	476,178	0	0	0	0	0	0	0	476,178
本年度	476,178	0	0	0	0	0	0	0	476,178
0766400103 租金收入	158,602	0	0	0	0	0	0	0	158,602
0766400500 廢舊物資售價	183,100	0	0	0	0	0	0	0	183,100
1266400201 收回以前年度歲出	6,900	0	0	0	0	0	0	0	6,900
1266400210 其他雜項收入	127,576	0	0	0	0	0	0	0	127,576
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	347,945,759	2,107,648	0	0	120,000	0	0	0	350,173,407	13,211,898
本年度	347,945,759	2,107,648	0	0	120,000	0	0	0	350,173,407	13,211,898
一、本年度經費	327,975,454	2,107,648	0	0	120,000	0	0	0	330,203,102	13,211,898
4066400100 一般行政	317,217,433	2,107,648	0	0	120,000	0	0	0	319,445,081	13,069,919
4066400600 金融機構檢查	10,758,021	0	0	0	0	0	0	0	10,758,021	141,979
二、統籌科目	19,970,305	0	0	0	0	0	0	0	19,970,305	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	17,009,005	0	0	0	0	0	0	0	17,009,005	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,961,300	0	0	0	0	0	0	0	2,961,300	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局

平衡表

中華民國112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	625,069,937	2 負債	2,929,042
11 流動資產	5,156,690	21 流動負債	1,173,502
110103 專戶存款	2,929,042	210302 應付代收款	1,173,502
110104 零用金	120,000	28 其他負債	1,755,540
110901 預付款	2,107,648	280301 存入保證金	1,755,540
14 固定資產	605,741,016	3 淨資產	622,140,895
140101 土地	268,800,480	31 資產負債淨額	622,140,895
140401 房屋建築及設備	479,822,817	310101 資產負債淨額	622,140,895
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-150,777,908		
140501 機械及設備	30,838,514		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,700,678		
140601 交通及運輸設備	2,867,974		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,710,298		
140701 雜項設備	5,447,817		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,847,702		
16 無形資產	14,172,231		
160102 電腦軟體	14,172,231		
合 計	625,069,937	合 計	625,069,937

附註：保證品(應付保證品) 123,000元

金融監督管理委員會檢查局

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	33,744,639	350,649,585
公庫撥入數	33,722,339	350,173,407
財產收益	0	341,702
其他收入	22,300	134,476
支出	35,436,950	359,428,309
繳付公庫數	22,300	476,178
人事支出	30,838,761	326,087,631
業務支出	3,137,661	21,374,985
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	230
折舊、折耗及攤銷	1,438,228	11,473,285
收支餘絀	-1,692,311	-8,778,724

金融監督管理委員會檢查局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	268,800,480	0	0	0	0	268,800,480
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	479,822,817	-145,510,536	0	0	-5,267,372	329,044,909
機械及設備	30,568,543	-21,300,295	269,971	0	-2,400,383	7,137,836
交通及運輸設備	2,890,974	-2,559,332	0	23,000	-150,966	157,676
雜項設備	5,349,863	-4,733,120	97,954	0	-114,582	600,115
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	787,432,677	-174,103,283	367,925	23,000	-7,933,303	605,741,016
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	17,590,225	0	99,218	3,517,212	0	14,172,231
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	17,590,225	0	99,218	3,517,212	0	14,172,231
合計	805,022,902	-174,103,283	467,143	3,540,212	-7,933,303	619,913,247

備註：
112年7月報廢電話傳真機共1筆財產，成本減少23,000元，累計折舊減少22,770元，財產交易損失230元。

金融監督管理委員會檢查局
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年08月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	476,178	350,173,407	350,649,585	收入
	0	350,173,407	350,173,407	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	341,702	0	341,702	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	134,476	0	134,476	其他收入
歲出	347,945,759	11,482,550	359,428,309	支出
	0	476,178	476,178	繳付公庫數
人事費	326,087,631	0	326,087,631	人事支出
業務費	21,374,985	0	21,374,985	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	467,143	-467,143	0	
	0	230	230	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	11,473,285	11,473,285	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-347,469,581	338,690,857	-8,778,724	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數350,173,407元，係歲出實現數350,173,407元。
2. 「繳付公庫數」調整數476,178元，係歲入實現數476,178元。
3. 「設備及投資」調整數-467,143元，主要係採購資訊軟硬體及雜項設備等價款467,143元。
4. 「財產損失」調整數230元，係報廢電話傳真機之財產交易損失230元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」係配合會計法刪除第29條條文，不再另行設置資本資產帳，固定資產、遞耗資產及無形資產所提之折舊、折耗及攤銷應認列為支出，爰調整數11,473,285元為本年度折舊數7,956,073元（7,933,303元+22,770元）+電腦軟體攤銷數3,517,212元。