

金融監督管理委員會檢查局

# 會計月報

中華民國 112 年 9 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09月30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	112,000	0	0	22,476
				0		134,476				
07	223	01	01	1266400000-8 檢查局	157,000	157,000	112,000	0	0	22,476
				0		134,476				
				1266400200-7 雜項收入	157,000	157,000	112,000	0	0	22,476
				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	112,000	0	0	15,576
				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09月30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 0	404,000	125,000 0 476,178	0	351,178	

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09月30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	379,154,000	35,728,057	15,450,489
					0	0			363,703,511	3,116,731
					0	0			0	
		01		4066400100-0 一般行政	456,068,000	0	456,068,000	363,312,000	32,265,329	14,296,381
					0	0			349,015,619	2,122,731
					0	0			0	
				10 人事費	414,610,000	0	414,610,000	339,619,000	27,305,328	6,196,346
					0	0			333,422,654	0
					0	0			0	
				20 業務費	41,428,000	0	41,428,000	23,663,000	4,952,001	8,094,035
					0	0			15,568,965	2,122,731
					0	0			0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	8,000	6,000
					0	0			24,000	0
					0	0			0	
		01		4066400100-0* 一般行政	8,208,000	0	8,208,000	2,845,000	2,230,056	147,801
					0	0			2,697,199	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,208,000	0	8,208,000	2,845,000	2,230,056	147,801
					0	0			2,697,199	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09月30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	12,997,000	1,232,672	1,006,307
					0	0			11,990,693	994,000
					0	0			0	
				20 業務費	22,542,000	0	22,542,000	12,997,000	1,232,672	1,006,307
					0	0			11,990,693	994,000
					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	4,121,300	0	4,121,300	4,121,300	1,160,000	0
					0	0			4,121,300	0
					0	0			0	0
				10 人事費	4,121,300	0	4,121,300	4,121,300	1,160,000	0
					0	0			4,121,300	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	18,860,983	0	18,860,983	18,860,983	1,851,978	0
					0	0			18,860,983	0
					0	0			0	0
				10 人事費	18,860,983	0	18,860,983	18,860,983	1,851,978	0
					0	0			18,860,983	0
					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09月30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)	
				合計	510,798,283	0	510,798,283	38,740,035	15,450,489	
					0	0		386,685,794	3,116,731	
					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09月30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	333,422,654	0	18,860,983	4,121,300	356,404,937
1015 法定編制人員待遇	217,498,641	0	0	0	217,498,641
1020 約聘僱人員待遇	922,506	0	0	0	922,506
1025 技工及工友待遇	5,465,200	0	0	0	5,465,200
1030 獎金	66,991,276	0	0	0	66,991,276
1035 其他給與	2,533,674	0	0	4,121,300	6,654,974
1040 加班值班費	1,724,285	0	0	0	1,724,285
1045 退休退職給付	0	0	18,860,983	0	18,860,983
1050 退休離職儲金	21,838,923	0	0	0	21,838,923
1055 保險	16,448,149	0	0	0	16,448,149
20 業務費	15,568,965	11,990,693	0	0	27,559,658
2003 教育訓練費	112,750	282,493	0	0	395,243
2006 水電費	2,853,604	0	0	0	2,853,604
2009 通訊費	0	412,126	0	0	412,126
2018 資訊服務費	6,225,451	0	0	0	6,225,451
2021 其他業務租金	0	275,265	0	0	275,265
2024 稅捐及規費	12,911	0	0	0	12,911
2036 按日按件計資酬金	33,000	286,500	0	0	319,500
2051 物品	501,476	157,048	0	0	658,524
2054 一般事務費	5,398,930	735	0	0	5,399,665
2063 房屋建築養護費	89,576	0	0	0	89,576
2066 車輛及辦公器具養護費	27,135	0	0	0	27,135
2069 設施及機械設備養護費	230,825	0	0	0	230,825



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09月30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	8,715,271	0	0	8,715,271
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	83,307	0	0	0	83,307
30 設備及投資*	2,697,199	0	0	0	2,697,199
3030 資訊軟硬體設備費*	2,529,245	0	0	0	2,529,245
3035 雜項設備費*	167,954	0	0	0	167,954
40 獎補助費	24,000	0	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	24,000
合計	351,712,818	11,990,693	18,860,983	4,121,300	386,685,794

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09月30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09月30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09月30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	386,685,794	3,116,731	0	0	120,000	0	0	0	389,922,525	12,213,758
本年度	386,685,794	3,116,731	0	0	120,000	0	0	0	389,922,525	12,213,758
一、本年度經費	363,703,511	3,116,731	0	0	120,000	0	0	0	366,940,242	12,213,758
4066400100 一般行政	351,712,818	2,122,731	0	0	120,000	0	0	0	353,955,549	12,201,451
4066400600 金融機構檢查	11,990,693	994,000	0	0	0	0	0	0	12,984,693	12,307
二、統籌科目	22,982,283	0	0	0	0	0	0	0	22,982,283	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	18,860,983	0	0	0	0	0	0	0	18,860,983	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,121,300	0	0	0	0	0	0	0	4,121,300	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	626,828,414	2 負債	2,920,579
11 流動資產	6,157,310	21 流動負債	1,197,379
110103 專戶存款	2,920,579	210302 應付代收款	1,197,379
110104 零用金	120,000	28 其他負債	1,723,200
110901 預付款	3,116,731	280301 存入保證金	1,723,200
14 固定資產	605,502,131	3 淨資產	623,907,835
140101 土地	268,800,480	31 資產負債淨額	623,907,835
140401 房屋建築及設備	479,822,817	310101 資產負債淨額	623,907,835
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-151,436,327		
140501 機械及設備	31,527,538		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,003,166		
140601 交通及運輸設備	2,867,974		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,732,014		
140701 雜項設備	5,517,817		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,862,988		
16 無形資產	15,168,973		
160102 電腦軟體	15,168,973		
合 計	626,828,414	合 計	626,828,414

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	39,749,118	390,398,703
公庫撥入數	39,749,118	389,922,525
財產收益	0	341,702
其他收入	0	134,476
支出	37,982,178	397,410,487
繳付公庫數	0	476,178
人事支出	30,317,306	356,404,937
業務支出	6,184,673	27,559,658
獎補助支出	8,000	24,000
財產損失	33,820	34,050
折舊、折耗及攤銷	1,438,379	12,911,664
收支餘絀	1,766,940	-7,011,784

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09月30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	-5,925,791	328,386,490
機械及設備	30,568,543	-21,300,295	958,995	0	-2,702,871	7,524,372
交通及運輸設備	2,890,974	-2,559,332	0	23,000	-172,682	135,960
雜項設備	5,349,863	-4,733,120	167,954	0	-129,868	654,829
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	1,126,949	23,000	-8,931,212	605,502,131
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	1,570,250	3,991,502	0	15,168,973
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	1,570,250	3,991,502	0	15,168,973
合計	805,022,902	-174,103,283	2,697,199	4,014,502	-8,931,212	620,671,104

備註：

1、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。

2、112年9月辦理電腦軟體減損-套裝軟體共10項，成本減少33,820元，財產交易損失33,820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09月30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	389,922,525	390,398,703	收入
	0	389,922,525	389,922,525	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	386,685,794	10,724,693	397,410,487	支出
	0	476,178	476,178	繳付公庫數
人事費	356,404,937	0	356,404,937	人事支出
業務費	27,559,658	0	27,559,658	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	2,697,199	-2,697,199	0	
	0	34,050	34,050	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	12,911,664	12,911,664	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-386,209,616	379,197,832	-7,011,784	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數389,922,525元，係歲出實現數389,922,525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-2,697,199元，主要係採購資訊軟硬體及雜項設備等價款2,697,199元。
4. 「財產損失」調整數34,050元，係報廢電話傳真機及辦理電腦軟體減損之財產交易損失34,050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12,911,664元為本年度折舊數8,953,982元（8,931,212元+22,770元）+電腦軟體攤銷數3,957,682元（3,991,502元-33,820元）。