

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 113 年 5 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.....	2
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

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113年01月01日至113年05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	229			0700000000-9	340,000	340,000	0	0	0	0
				財產收入	0		0			
				0766400000-9	340,000	340,000	0	0	0	0
				檢查局	0		0			
				0766400100-3	330,000	330,000	0	0	0	0
				財產孳息	0		0			
				0766400103-1	330,000	330,000	0	0	0	0
				租金收入	0		0			
				0766400500-1	10,000	10,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0		0			
07	228			1200000000-8	157,000	157,000	4,000	9,576	0	7,976
				其他收入	0		11,976			
				1266400000-8	157,000	157,000	4,000	9,576	0	7,976
				檢查局	0		11,976			
				1266400200-7	157,000	157,000	4,000	9,576	0	7,976
				雜項收入	0		11,976			
				1266400210-0	157,000	157,000	4,000	9,576	0	7,976
				其他雜項收入	0		11,976			
				合計	497,000	497,000	4,000	9,576	0	7,976
					0		11,976			

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113年01月01日至113年05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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管							
	05			0066400000-0 檢查局	492,673,000	0	492,673,000	245,899,000	32,486,723	5,339,235	
					0	0			240,559,765	3,221,754	
					0	0			0		
		01		4066400100-0 一般行政	458,229,000	0	458,229,000	237,678,000	30,098,702	4,395,117	
					0	0			233,282,883	2,978,754	
					0	0			0		
				10 人事費	413,997,000	0	413,997,000	224,679,000	26,997,646	49,393	
					0	0			224,629,607	0	
					0	0			0		
				20 業務費	44,190,000	0	44,190,000	12,991,000	3,101,056	4,345,724	
					0	0			8,645,276	2,978,754	
					0	0			0		
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	8,000	0	0	
					0	0			8,000	0	
					0	0			0		
		01		4066400100-0* 一般行政	8,512,000	0	8,512,000	2,033,000	997,872	694,877	
					0	0			1,338,123	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,512,000	0	8,512,000	2,033,000	997,872	694,877	
					0	0			1,338,123	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113年01月01日至113年05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)	
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			
					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)	備註 (預付款)		
02			01	02	4066400600-3 金融機構檢查	23,427,000	0	23,427,000	6,188,000	1,390,149	249,241	
					0	0		5,938,759	243,000			
					0	0		0				
					20 業務費	23,427,000	0	23,427,000	6,188,000	1,390,149	249,241	
					0	0		5,938,759	243,000			
					0	0		0				
				03	4066409000-5 一般建築及設備	1,810,000	0	1,810,000	0	0	0	
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
				04	4066409011-1* 交通及運輸設備	1,810,000	0	1,810,000	0	0	0	
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
						30 設備及投資	1,810,000	0	1,810,000	0	0	0
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
					4066409800-1 第一預備金	695,000	0	695,000	0	0	0	
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
						60 預備金	695,000	0	695,000	0	0	0
						0	0		0	0		
						0	0		0	0		
	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,161,200	0	1,161,200	1,161,200	50,180	0					
		0	0			1,161,200	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113年01月01日至113年05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)
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	應付數(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			備註 (預付款)		
05				10 人事費	1,161,200	0	1,161,200	1,161,200	50,180	0	
					0	0			1,161,200	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,931,759	0	10,931,759	10,931,759	1,992,097	0	
					0	0			10,931,759	0	
					0	0			0		
27				10 人事費	10,931,759	0	10,931,759	10,931,759	1,992,097	0	
					0	0			10,931,759	0	
					0	0			0		
				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	7,110,828	0	7,110,828	7,110,828	934,517	0	
					0	0			7,110,828	0	
					0	0			0		
27				10 人事費	7,110,828	0	7,110,828	7,110,828	934,517	0	
					0	0			7,110,828	0	
					0	0			0		
				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	422,034	0	422,034	422,034	70,339	0	
					0	0			422,034	0	
					0	0			0		
				10 人事費	422,034	0	422,034	422,034	70,339	0	
					0	0			422,034	0	
					0	0			0		
				合計	512,298,821	0	512,298,821	265,524,821	35,533,856	5,339,235	
					0	0			260,185,586	3,221,754	
					0	0			0		

金融監督管理委員會檢查局
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
112	24				0066000000-0 金融監督管理委員會主管						
		05			0066400000-0 檢查局	0 2,561,536	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,561,536
			01		4066400100-0 一般行政	0 2,561,536	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,561,536
					20 業務費	0 2,561,536	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,561,536
					小 計	0 2,561,536	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,561,536
					合 計	0 2,561,536	0 0	0 0	0 0	0 0	0 2,561,536

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113年01月01日至113年05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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	224,629,607	0	7,110,828	10,931,759	422,034
1015 法定編制人員待遇	129,722,425	0	5,563,491	0	0
1020 約聘僱人員待遇	619,278	0	25,758	0	0
1025 技工及工友待遇	3,138,732	0	210,828	0	0
1030 獎金	65,912,119	0	1,310,751	0	0
1035 其他給與	1,171,782	0	0	0	0
1040 加班費	762,348	0	0	0	0
1045 退休退職給付	400,012	0	0	10,931,759	422,034
1050 退休離職儲金	12,715,679	0	0	0	0
1055 保險	10,187,232	0	0	0	0
20 業務費	8,645,276	5,938,759	0	0	0
2003 教育訓練費	80,275	29,334	0	0	0
2006 水電費	2,261,240	0	0	0	0
2009 通訊費	0	215,284	0	0	0
2018 資訊服務費	2,787,201	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	191,506	0	0	0
2024 稅捐及規費	8,111	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	159,000	0	0	0
2051 物品	470,492	65,601	0	0	0
2054 一般事務費	2,541,040	938,560	0	0	0
2063 房屋建築養護費	315,788	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	9,810	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	100,699	0	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113年01月01日至113年05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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,161,200	244,255,428			
1015 法定編制人員待遇	0	135,285,916			
1020 約聘僱人員待遇	0	645,036			
1025 技工及工友待遇	0	3,349,560			
1030 獎金	0	67,222,870			
1035 其他給與	1,161,200	2,332,982			
1040 加班費	0	762,348			
1045 退休退職給付	0	11,753,805			
1050 退休離職儲金	0	12,715,679			
1055 保險	0	10,187,232			
20 業務費	0	14,584,035			
2003 教育訓練費	0	109,609			
2006 水電費	0	2,261,240			
2009 通訊費	0	215,284			
2018 資訊服務費	0	2,787,201			
2021 其他業務租金	0	191,506			
2024 稅捐及規費	0	8,111			
2036 按日按件計資酬金	0	159,000			
2051 物品	0	536,093			
2054 一般事務費	0	3,479,600			
2063 房屋建築養護費	0	315,788			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	9,810			
2069 設施及機械設備養護費	0	100,699			

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113年01月01日至113年05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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2072 國內旅費	0	4,329,674	0	0	0
2078 國外旅費	0	9,800	0	0	0
2093 特別費	70,620	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,338,123	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,302,423	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	35,700	0	0	0	0
40 獎補助費	8,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	0	0
合計	234,621,006	5,938,759	7,110,828	10,931,759	422,034

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113年01月01日至113年05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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	4,329,674			
2078 國外旅費	0	9,800			
2093 特別費	0	70,620			
30 設備及投資*	0	1,338,123			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,302,423			
3035 雜項設備費*	0	35,700			
40 獎補助費	0	8,000			
4085 獎勵及慰問	0	8,000			
合計	1,161,200	260,185,586			

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113年01月01日至113年05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	11,976	0	0	0	0	0	0	0	11,976
本年度	11,976	0	0	0	0	0	0	0	11,976
1266400210 其他雜項收入	11,976	0	0	0	0	0	0	0	11,976
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
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

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113年01月01日至113年05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)			
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113年01月01日至113年05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	260,185,586	3,221,754	0	0	120,000	0	0	0	263,527,340	4,559,017
本年度	260,185,586	3,221,754	0	0	120,000	0	0	0	263,527,340	1,997,481
一、本年度經費	240,559,765	3,221,754	0	0	120,000	0	0	0	243,901,519	1,997,481
4066400100 一般行政	234,621,006	2,978,754	0	0	120,000	0	0	0	237,719,760	1,991,240
4066400600 金融機構檢查	5,938,759	243,000	0	0	0	0	0	0	6,181,759	6,241
二、統籌科目	19,625,821	0	0	0	0	0	0	0	19,625,821	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	7,110,828	0	0	0	0	0	0	0	7,110,828	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,931,759	0	0	0	0	0	0	0	10,931,759	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	422,034	0	0	0	0	0	0	0	422,034	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,161,200	0	0	0	0	0	0	0	1,161,200	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,561,536
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,561,536
112年度 4066400100 一般行政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,561,536
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113年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	636,287,504	2 負債	2,328,598
11 流動資產	5,670,352	21 流動負債	678,484
110103 專戶存款	2,328,598	210302 應付代收款	678,484
110104 零用金	120,000	28 其他負債	1,650,114
110901 預付款	3,221,754	280301 存入保證金	1,650,114
14 固定資產	613,015,397	3 淨資產	633,958,906
140101 土地	283,733,840	31 資產負債淨額	633,958,906
140401 房屋建築及設備	479,822,817	310101 資產負債淨額	633,958,906
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-156,703,695		
140501 機械及設備	29,953,938		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,560,224		
140601 交通及運輸設備	1,240,174		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,138,975		
140701 雜項設備	5,381,080		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,713,558		
16 無形資產	17,601,755		
160102 電腦軟體	17,601,755		
合 計	636,287,504	合 計	636,287,504

附註：保證品(應付保證品) 202,109元

金融監督管理委員會檢查局

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,578,032	263,539,316
公庫撥入數	35,568,456	263,527,340
其他收入	9,576	11,976
支出	36,030,481	266,278,408
繳付公庫數	9,576	11,976
人事支出	30,044,779	244,255,428
業務支出	4,491,205	14,584,035
獎補助支出	0	8,000
財產損失	2,902	35,549
折舊、折耗及攤銷	1,482,019	7,383,420
收支餘絀	-452,449	-2,739,092

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113年01月01日至113年05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	14,933,360	0	0	283,733,840
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	479,822,817	-153,411,593	0	0	-3,292,102	323,119,122
機械及設備	31,670,538	-24,943,854	0	1,716,600	383,630	5,393,714
交通及運輸設備	2,905,574	-2,757,999	0	1,665,400	1,619,024	101,199
雜項設備	5,526,473	-4,811,767	35,700	181,093	98,209	667,522
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	788,725,882	-185,925,213	14,969,060	3,563,093	-1,191,239	613,015,397
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	18,963,969	0	1,302,423	2,664,637	0	17,601,755
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	18,963,969	0	1,302,423	2,664,637	0	17,601,755
合計	807,689,851	-185,925,213	16,271,483	6,227,730	-1,191,239	630,617,152

備註：

1、113年1月土地依新北市政府重新公告地價增值14,933,360元。

2、113年2月報廢伺服器、網路交換器及不斷電設備共7筆財產，成本減少3,264,600元，累計折舊減少3,231,953元，財產交易損失32,647元。

3、113年5月報廢電話傳真機、印表機及碎紙機共8筆財產，成本減少298,493元，累計折舊減少295,591元，財產交易損失2,902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113年01月01日至113年05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	11,976	263,527,340	263,539,316	收入
	0	263,527,340	263,527,340	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	0	0	0	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	11,976	0	11,976	其他收入
歲出	260,185,586	6,092,822	266,278,408	支出
	0	11,976	11,976	繳付公庫數
人事費	244,255,428	0	244,255,428	人事支出
業務費	14,584,035	0	14,584,035	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	1,338,123	-1,338,123	0	
	0	35,549	35,549	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	7,383,420	7,383,420	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-260,173,610	257,434,518	-2,739,092	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數263,527,340元，係歲出實現數260,185,586元+預付款3,221,754元+零用金120,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數11,976元，係歲入實現數11,976元。
3. 「設備及投資」調整數-1,338,123元，係採購資訊軟體及雜項設備等價款1,338,123元。
4. 「財產損失」調整數35,549元，係報廢伺服器、網路交換器及電話傳真機等之財產交易損失35,549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7,383,420元為本年度折舊數4,718,783元（1,191,239元+3,527,544元）+電腦軟體攤銷數2,664,637元。