

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 王兼善

機關長官 張子敏

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	229	01	01	0700000000-9 財產收入	340,000	340,000	159,000	0	0	48,902
				0		207,902				
0766400000-9 檢查局				340,000	340,000	159,000	0	0	48,902	
0					207,902					
0766400100-3 財產孳息				330,000	330,000	159,000	0	0	5,066	
0					164,066					
0766400103-1 租金收入				330,000	330,000	159,000	0	0	5,066	
0					164,066					
0766400500-1 廢舊物資售價				10,000	10,000	0	0	0	43,836	
0					43,836					
07	228	01	01	1200000000-8 其他收入	157,000	157,000	7,000	800	0	7,376
				0		14,376				
1266400000-8 檢查局				157,000	157,000	7,000	800	0	7,376	
0					14,376					
1266400200-7 雜項收入				157,000	157,000	7,000	800	0	7,376	
0					14,376					
1266400210-0 其他雜項收入				157,000	157,000	7,000	800	0	7,376	
0					14,376					
合計				497,000	497,000	166,000	800	0	56,278	
0					222,278					

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)
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	348,724,000	30,262,348	7,673,812	
					0	0			341,050,188	3,775,154	
					0	0			0		
		01		4066400100-0 一般行政	458,229,000	0	458,229,000	332,696,000	29,011,057	6,635,218	
					0	0			326,060,782	2,959,154	
					0	0			0		
				10 人事費	413,997,000	0	413,997,000	311,109,000	27,112,591	1,348,122	
					0	0			309,760,878	0	
					0	0			0		
				20 業務費	44,190,000	0	44,190,000	21,567,000	1,898,466	5,285,096	
					0	0			16,281,904	2,959,154	
					0	0			0		
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	20,000	0	2,000	
					0	0			18,000	0	
					0	0			0		
		01		4066400100-0* 一般行政	8,512,000	0	8,512,000	4,793,000	0	214,645	
					0	0			4,578,355	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,512,000	0	8,512,000	4,793,000	0	214,645	
					0	0			4,578,355	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)	
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			02	4066400600-3	23,427,000	0	23,427,000	11,235,000	1,251,291	823,949		
				金融機構檢查	0	0		10,411,051	816,000			
					0	0		0				
				20	23,427,000	0	23,427,000	11,235,000	1,251,291	823,949		
				業務費	0	0		10,411,051	816,000			
					0	0		0				
				03	4066409000-5	1,810,000	0	1,810,000	0	0	0	
					一般建築及設備	0	0		0	0		
						0	0		0			
					01	4066409011-1*	1,810,000	0	1,810,000	0	0	0
						交通及運輸設備	0	0		0	0	
							0	0		0		
			30	1,810,000		0	1,810,000	0	0	0		
			設備及投資	0	0		0	0				
				0	0		0					
			04	4066409800-1	695,000	0	695,000	0	0	0		
				第一預備金	0	0		0	0			
					0	0		0				
				60	695,000	0	695,000	0	0	0		
				預備金	0	0		0	0			
					0	0		0				
					0	0		0				
				8903304500-4	1,623,380	0	1,623,380	1,623,380	389,800	0		
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		1,623,380	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)
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)	
05				10 人事費	1,623,380	0	1,623,380	1,623,380	389,800	0	
					0	0			1,623,380	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	17,246,020	0	17,246,020	17,246,020	1,865,974	0	
					0	0			17,246,020	0	
27					0	0			0		
				10 人事費	17,246,020	0	17,246,020	17,246,020	1,865,974	0	
					0	0			17,246,020	0	
					0	0			0		
				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	10,227,030	0	10,227,030	10,227,030	959,443	0	
27					0	0			10,227,030	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,227,030	0	10,227,030	10,227,030	959,443	0	
					0	0			10,227,030	0	
					0	0			0		
				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	635,538	0	635,538	635,538	70,314	0	
					0	0			635,538	0	
					0	0			0		
				10 人事費	635,538	0	635,538	635,538	70,314	0	
					0	0			635,538	0	
					0	0			0		
				合計	522,404,968	0	522,404,968	378,455,968	33,547,879	7,673,812	
					0	0			370,782,156	3,775,154	
				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08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	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	309,760,878	0	10,227,030	17,246,020	635,538
1015 法定編制人員待遇	196,717,248	0	8,542,469	0	0
1020 約聘僱人員待遇	870,538	0	35,573	0	0
1025 技工及工友待遇	4,596,612	0	306,442	0	0
1030 獎金	66,665,129	0	1,342,546	0	0
1035 其他給與	1,933,743	0	0	0	0
1040 加班費	1,078,210	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,269,520	0	0	17,246,020	635,538
1050 退休離職儲金	20,214,973	0	0	0	0
1055 保險	16,414,905	0	0	0	0
20 業務費	16,281,904	10,411,051	0	0	0
2003 教育訓練費	256,717	48,184	0	0	0
2006 水電費	4,418,469	0	0	0	0
2009 通訊費	0	351,163	0	0	0
2018 資訊服務費	5,015,726	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	351,706	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,911	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	20,000	284,000	0	0	0
2051 物品	885,703	111,151	0	0	0
2054 一般事務費	5,021,045	938,560	0	0	0
2063 房屋建築養護費	358,838	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	15,810	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	150,464	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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	1,623,380	339,492,846			
1015 法定編制人員待遇	0	205,259,717			
1020 約聘僱人員待遇	0	906,111			
1025 技工及工友待遇	0	4,903,054			
1030 獎金	0	68,007,675			
1035 其他給與	1,623,380	3,557,123			
1040 加班費	0	1,078,210			
1045 退休退職給付	0	19,151,078			
1050 退休離職儲金	0	20,214,973			
1055 保險	0	16,414,905			
20 業務費	0	26,692,955			
2003 教育訓練費	0	304,901			
2006 水電費	0	4,418,469			
2009 通訊費	0	351,163			
2018 資訊服務費	0	5,015,726			
2021 其他業務租金	0	351,706			
2024 稅捐及規費	0	12,911			
2036 按日按件計資酬金	0	304,000			
2051 物品	0	996,854			
2054 一般事務費	0	5,959,605			
2063 房屋建築養護費	0	358,838			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	15,810			
2069 設施及機械設備養護費	0	150,464			

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	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	7,616,213	0	0	0
2078 國外旅費	0	709,414	0	0	0
2084 短程車資	0	660	0	0	0
2093 特別費	126,221	0	0	0	0
30 設備及投資*	4,578,355	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	4,417,071	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	161,284	0	0	0	0
40 獎補助費	18,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	18,000	0	0	0	0
合計	330,639,137	10,411,051	10,227,030	17,246,020	635,538

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	7,616,213			
2078 國外旅費	0	709,414			
2084 短程車資	0	660			
2093 特別費	0	126,221			
30 設備及投資*	0	4,578,355			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	4,417,071			
3035 雜項設備費*	0	161,284			
40 獎補助費	0	18,000			
4085 獎勵及慰問	0	18,000			
合計	1,623,380	370,782,156			

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	222,278	0	0	0	0	0	0	0	222,278
本年度	222,278	0	0	0	0	0	0	0	222,278
0766400103 租金收入	164,066	0	0	0	0	0	0	0	164,066
0766400500 廢舊物資售價	43,836	0	0	0	0	0	0	0	43,836
1266400210 其他雜項收入	14,376	0	0	0	0	0	0	0	14,376
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

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)			
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113年01月01日至113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	370,782,156	3,775,154	0	0	120,000	0	0	0	374,677,310	6,340,194
本年度	370,782,156	3,775,154	0	0	120,000	0	0	0	374,677,310	3,778,658
一、本年度經費	341,050,188	3,775,154	0	0	120,000	0	0	0	344,945,342	3,778,658
4066400100 一般行政	330,639,137	2,959,154	0	0	120,000	0	0	0	333,718,291	3,770,709
4066400600 金融機構檢查	10,411,051	816,000	0	0	0	0	0	0	11,227,051	7,949
二、統籌科目	29,731,968	0	0	0	0	0	0	0	29,731,968	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	10,227,030	0	0	0	0	0	0	0	10,227,030	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	17,246,020	0	0	0	0	0	0	0	17,246,020	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	635,538	0	0	0	0	0	0	0	635,538	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,623,380	0	0	0	0	0	0	0	1,623,380	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	635,943,746	2 負債	2,591,602
11 流動資產	6,486,756	21 流動負債	742,088
110103 專戶存款	2,591,602	210302 應付代收款	742,088
110104 零用金	120,000	28 其他負債	1,849,514
110901 預付款	3,775,154	280301 存入保證金	1,849,514
14 固定資產	613,518,417	3 淨資產	633,352,144
140101 土地	283,733,840	31 資產負債淨額	633,352,144
140401 房屋建築及設備	479,822,817	310101 資產負債淨額	633,352,144
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-158,678,961		
140501 機械及設備	32,389,586		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,253,928		
140601 交通及運輸設備	1,240,174		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,156,809		
140701 雜項設備	5,506,664		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,763,966		
141101 購建中固定資產	679,000		
16 無形資產	15,938,573		
160102 電腦軟體	15,938,573		
合 計	635,943,746	合 計	635,943,746

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	34,343,679	374,899,588
公庫撥入數	34,342,879	374,677,310
財產收益	0	207,902
其他收入	800	14,376
支出	35,019,105	378,245,442
繳付公庫數	800	222,278
人事支出	30,398,122	339,492,846
業務支出	3,149,757	26,692,955
獎補助支出	0	18,000
財產損失	0	35,549
折舊、折耗及攤銷	1,470,426	11,783,814
收支餘絀	-675,426	-3,345,854

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	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	-5,267,368	321,143,856
機械及設備	31,670,538	-24,943,854	2,435,648	1,716,600	-310,074	7,135,658
交通及運輸設備	2,905,574	-2,757,999	0	1,665,400	1,601,190	83,365
雜項設備	5,526,473	-4,811,767	161,284	181,093	47,801	742,698
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	17,530,292	3,563,093	-3,928,451	612,839,417
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	679,000	0	0	679,000
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	18,963,969	0	1,302,423	4,327,819	0	15,938,573
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	1,981,423	4,327,819	0	16,617,573
合計	807,689,851	-185,925,213	19,511,715	7,890,912	-3,928,451	629,456,990

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源設備共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	222,278	374,677,310	374,899,588	收入
	0	374,677,310	374,677,310	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	207,902	0	207,902	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	14,376	0	14,376	其他收入
歲出	370,782,156	7,463,286	378,245,442	支出
	0	222,278	222,278	繳付公庫數
人事費	339,492,846	0	339,492,846	人事支出
業務費	26,692,955	0	26,692,955	業務支出
獎補助費	18,000	0	18,000	獎補助支出
設備及投資	4,578,355	-4,578,355	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	11,783,814	11,783,814	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-370,559,878	367,214,024	-3,345,854	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數374,677,310元，係歲出實現數370,782,156元+預付款3,775,154元+零用金120,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數222,278元，係歲入實現數222,278元。
3. 「設備及投資」調整數-4,578,355元，係採購資訊軟硬體及雜項設備等價款4,578,355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11,783,814元為本年度折舊數7,455,995元（3,928,451元+3,527,544元）+電腦軟體攤銷數4,327,819元。