

金融監督管理委員會檢查局

# 會計月報

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員 王兼善

機關長官 童政彰

# 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	229	01	01	0700000000-9 財產收入	340,000	340,000	172,000	0	0	35,902
				0		207,902				
				0766400000-9 檢查局	340,000	340,000	172,000	0	0	35,902
				0		207,902				
				0766400100-3 財產孳息	330,000	330,000	172,000	0	0	-7,934
				0		164,066				
07	228	01	01	0766400103-1 租金收入	330,000	330,000	172,000	0	0	-7,934
				0		164,066				
				0766400500-1 廢舊物資售價	10,000	10,000	0	0	0	43,836
				0		43,836				
				1200000000-8 其他收入	157,000	157,000	17,000	0	0	-2,624
				0		14,376				
07	228	01	01	1266400000-8 檢查局	157,000	157,000	17,000	0	0	-2,624
				0		14,376				
				1266400200-7 雜項收入	157,000	157,000	17,000	0	0	-2,624
				0		14,376				
				1266400210-0 其他雜項收入	157,000	157,000	17,000	0	0	-2,624
				0		14,376				
			合計	497,000	497,000	189,000	0	0	33,278	
				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)	
23				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	05			0066400000-0 檢查局	492,673,000	0	492,673,000	383,436,000	31,418,916	10,966,896
					0	0			372,469,104	4,489,154
					0	0			0	
		01		4066400100-0 一般行政	458,229,000	0	458,229,000	364,889,000	29,376,354	9,451,864
					0	0			355,437,136	3,293,154
					0	0			0	
				10 人事費	413,997,000	0	413,997,000	339,747,000	25,744,759	4,241,363
					0	0			335,505,637	0
					0	0			0	
				20 業務費	44,190,000	0	44,190,000	25,110,000	3,619,595	5,208,501
					0	0			19,901,499	3,293,154
					0	0			0	
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	32,000	12,000	2,000
					0	0			30,000	0
					0	0			0	
		01		4066400100-0* 一般行政	8,512,000	0	8,512,000	4,837,000	189,000	69,645
					0	0			4,767,355	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,512,000	0	8,512,000	4,837,000	189,000	69,645
					0	0			4,767,355	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	23,427,000	0	23,427,000	13,710,000	1,853,562	1,445,387
					0	0			12,264,613	1,196,000
					0	0			0	
				20 業務費	23,427,000	0	23,427,000	13,710,000	1,853,562	1,445,387
					0	0			12,264,613	1,196,000
					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
			01	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
		04		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
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,287,430	0	2,287,430	2,287,430	664,050	0
					0	0			2,287,430	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113年01月01日至113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)	
				10 人事費	2,287,430	0	2,287,430	664,050	0	
					0	0		2,287,430	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	19,126,076	0	19,126,076	1,880,056	0	
					0	0		19,126,076	0	
					0	0		0		
				10 人事費	19,126,076	0	19,126,076	1,880,056	0	
					0	0		19,126,076	0	
					0	0		0		
27				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	11,162,311	0	11,162,311	935,281	0	
					0	0		11,162,311	0	
					0	0		0		
				10 人事費	11,162,311	0	11,162,311	935,281	0	
					0	0		11,162,311	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	705,852	0	705,852	70,314	0	
					0	0		705,852	0	
					0	0		0		
				10 人事費	705,852	0	705,852	70,314	0	
					0	0		705,852	0	
					0	0		0		
				合計	525,954,669	0	525,954,669	34,968,617	10,966,896	
					0	0		405,750,773	4,489,154	
					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09月30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	應付數
					保留數	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	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	335,505,637	0	11,162,311	19,126,076	705,852
1015 法定編制人員待遇	218,023,937	0	9,444,555	0	0
1020 約聘僱人員待遇	902,963	0	36,898	0	0
1025 技工及工友待遇	5,074,482	0	338,312	0	0
1030 獎金	66,665,129	0	1,342,546	0	0
1035 其他給與	2,357,676	0	0	0	0
1040 加班費	1,380,490	0	0	0	0
1045 退休退職給付	1,269,520	0	0	19,126,076	705,852
1050 退休離職儲金	22,683,556	0	0	0	0
1055 保險	17,147,884	0	0	0	0
20 業務費	19,901,499	12,264,613	0	0	0
2003 教育訓練費	276,717	49,884	0	0	0
2006 水電費	4,418,469	0	0	0	0
2009 通訊費	0	397,519	0	0	0
2018 資訊服務費	6,115,726	0	0	0	0
2021 其他業務租金	2,550	405,106	0	0	0
2024 稅捐及規費	12,911	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	22,100	319,000	0	0	0
2051 物品	936,672	130,526	0	0	0
2054 一般事務費	7,397,795	280	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	189,292	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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	2,287,430	368,787,306			
1015 法定編制人員待遇	0	227,468,492			
1020 約聘僱人員待遇	0	939,861			
1025 技工及工友待遇	0	5,412,794			
1030 獎金	0	68,007,675			
1035 其他給與	2,287,430	4,645,106			
1040 加班費	0	1,380,490			
1045 退休退職給付	0	21,101,448			
1050 退休離職儲金	0	22,683,556			
1055 保險	0	17,147,884			
20 業務費	0	32,166,112			
2003 教育訓練費	0	326,601			
2006 水電費	0	4,418,469			
2009 通訊費	0	397,519			
2018 資訊服務費	0	6,115,726			
2021 其他業務租金	0	407,656			
2024 稅捐及規費	0	12,911			
2036 按日按件計資酬金	0	341,100			
2051 物品	0	1,067,198			
2054 一般事務費	0	7,398,075			
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	189,292			

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	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	9,100,415	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	1,151,809	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	154,619	0	0	0	0
30 設備及投資*	4,767,355	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	4,606,071	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	161,284	0	0	0	0
40 獎補助費	30,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	0	0
合計	360,204,491	12,264,613	11,162,311	19,126,076	705,852

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2072 國內旅費	0	9,100,415			
2075 大陸地區旅費	0	1,151,809			
2078 國外旅費	0	709,414			
2084 短程車資	0	660			
2093 特別費	0	154,619			
30 設備及投資*	0	4,767,355			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	4,606,071			
3035 雜項設備費*	0	161,284			
40 獎補助費	0	30,000			
4085 獎勵及慰問	0	30,000			
合計	2,287,430	405,750,773			

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	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)			
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	405,750,773	4,489,154	0	0	120,000	0	0	0	410,359,927	8,919,278
本年度	405,750,773	4,489,154	0	0	120,000	0	0	0	410,359,927	6,357,742
一、本年度經費	372,469,104	4,489,154	0	0	120,000	0	0	0	377,078,258	6,357,742
4066400100 一般行政	360,204,491	3,293,154	0	0	120,000	0	0	0	363,617,645	6,108,355
4066400600 金融機構檢查	12,264,613	1,196,000	0	0	0	0	0	0	13,460,613	249,387
二、統籌科目	33,281,669	0	0	0	0	0	0	0	33,281,669	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	11,162,311	0	0	0	0	0	0	0	11,162,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	19,126,076	0	0	0	0	0	0	0	19,126,076	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	705,852	0	0	0	0	0	0	0	705,852	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,287,430	0	0	0	0	0	0	0	2,287,430	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	635,776,802	2 負債	2,984,321
11 流動資產	7,593,475	21 流動負債	1,195,567
110103 專戶存款	2,984,321	210302 應付代收款	1,195,567
110104 零用金	120,000	28 其他負債	1,788,754
110901 預付款	4,489,154	280301 存入保證金	1,788,754
14 固定資產	612,791,419	3 淨資產	632,792,481
140101 土地	283,733,840	31 資產負債淨額	632,792,481
140401 房屋建築及設備	479,822,817	310101 資產負債淨額	632,792,481
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-159,337,379		
140501 機械及設備	32,389,586		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-25,488,199		
140601 交通及運輸設備	2,108,174		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,162,753		
140701 雜項設備	5,506,664		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,781,331		
16 無形資產	15,391,908		
160102 電腦軟體	15,391,908		
合 計	635,776,802	合 計	635,776,802

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	35,682,617	410,582,205
公庫撥入數	35,682,617	410,359,927
財產收益	0	207,902
其他收入	0	14,376
支出	36,242,280	414,487,722
繳付公庫數	0	222,278
人事支出	29,294,460	368,787,306
業務支出	5,473,157	32,166,112
獎補助支出	12,000	30,000
財產損失	0	35,549
折舊、折耗及攤銷	1,462,663	13,246,477
收支餘絀	-559,663	-3,905,517

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	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	-5,925,786	320,485,438
機械及設備	31,670,538	-24,943,854	2,435,648	1,716,600	-544,345	6,901,387
交通及運輸設備	2,905,574	-2,757,999	868,000	1,665,400	1,595,246	945,421
雜項設備	5,526,473	-4,811,767	161,284	181,093	30,436	725,333
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	18,398,292	3,563,093	-4,844,449	612,791,419
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	4,874,484	0	15,391,908
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	4,874,484	0	15,391,908
合計	807,689,851	-185,925,213	19,700,715	8,437,577	-4,844,449	628,183,327

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、網路交換器及不中斷電源設備共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	222,278	410,359,927	410,582,205	收入
	0	410,359,927	410,359,927	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	405,750,773	8,736,949	414,487,722	支出
	0	222,278	222,278	繳付公庫數
人事費	368,787,306	0	368,787,306	人事支出
業務費	32,166,112	0	32,166,112	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	4,767,355	-4,767,355	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	13,246,477	13,246,477	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-405,528,495	401,622,978	-3,905,517	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數410,359,927元，係歲出實現數405,750,773元+預付款4,489,154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-4,767,355元，係採購資訊軟硬體及雜項設備等價款4,767,355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13,246,477元為本年度折舊數8,371,993元（4,844,449元+3,527,544元）+電腦軟體攤銷數4,874,484元。