

金融監督管理委員會主管

金融監督管理基金

會計月報

中華民國113年1月份

主辦會計人員

基金主持人

金融監督管理基金

目 次

中華民國 113 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 至 9 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 10 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 18 頁

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	30,348,278,000	6,799,740,572	2,441,749,000	4,357,991,572	178.48	6,799,740,572	2,441,749,000	4,357,991,572	178.48
徵收及依法分配收入	28,463,989,000	6,614,768,793	2,286,500,000	4,328,268,793	189.30	6,614,768,793	2,286,500,000	4,328,268,793	189.30
違規罰款收入	274,682,000	28,760,000	34,041,000	-5,281,000	15.51	28,760,000	34,041,000	-5,281,000	15.51
金融監督管理收入	1,189,307,000	1,360,499	2,459,000	-1,098,501	44.67	1,360,499	2,459,000	-1,098,501	44.67
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	6,584,648,294	2,250,000,000	4,334,648,294	192.65	6,584,648,294	2,250,000,000	4,334,648,294	192.65
財產收入	1,884,289,000	184,829,803	155,249,000	29,580,803	19.05	184,829,803	155,249,000	29,580,803	19.05
利息收入	1,884,289,000	184,829,803	155,249,000	29,580,803	19.05	184,829,803	155,249,000	29,580,803	19.05
其他收入		141,976		141,976		141,976		141,976	
雜項收入		141,976		141,976		141,976		141,976	
基金用途	29,230,192,000	6,800,902,609	2,439,802,000	4,361,100,609	178.75	6,800,902,609	2,439,802,000	4,361,100,609	178.75
推動保護金融消費者權益計畫	45,892,000	305,337	438,000	-132,663	30.29	305,337	438,000	-132,663	30.29
其他	45,892,000	305,337	438,000	-132,663	30.29	305,337	438,000	-132,663	30.29
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	97,267,000	345,889	396,000	-50,111	12.65	345,889	396,000	-50,111	12.65
其他	97,267,000	345,889	396,000	-50,111	12.65	345,889	396,000	-50,111	12.65
推動金融資訊公開計畫	34,125,000	893,170	1,097,000	-203,830	18.58	893,170	1,097,000	-203,830	18.58

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他	34,125,000	893,170	1,097,000	-203,830	18.58	893,170	1,097,000	-203,830	18.58
推動國際金融交流計畫	11,844,000	274,383	771,000	-496,617	64.41	274,383	771,000	-496,617	64.41
其他	11,844,000	274,383	771,000	-496,617	64.41	274,383	771,000	-496,617	64.41
支應金融業退場處理計畫	28,862,990,000	6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45	6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45
其他	28,862,990,000	6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45	6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45
一般行政管理計畫	178,074,000	29,605,733	31,851,000	-2,245,267	7.05	29,605,733	31,851,000	-2,245,267	7.05
其他	178,074,000	29,605,733	31,851,000	-2,245,267	7.05	29,605,733	31,851,000	-2,245,267	7.05
本期賸餘(短絀)	1,118,086,000	-1,162,037	1,947,000	-3,109,037	159.68	-1,162,037	1,947,000	-3,109,037	159.68
期初基金餘額	3,247,978,000					3,216,078,929	3,247,978,000	-31,899,071	0.98
解繳公庫	805,543,000								
期末基金餘額	3,560,521,000					3,214,916,892	3,249,925,000	-35,008,108	1.08

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表說明
中華民國113年1月份

實際數與預算數差異超過10%說明：

一、基金來源

- (一)罰鍰收入：主要係金融機構違規處以罰鍰情形較預期減少所致。
- (二)執照與登記費收入：主要係金融機構增資換照金額及件數較預期減少所致
- (三)證書費收入：主要係保險輔助人換照件數較預期減少所致。
- (四)檢查費收入：主要係部分金融檢查於月底結束或跨月辦理，未及產製繳款單認列收入所致。
- (五)金融業營業稅分配收入：主要係金融業繳交營業稅稅款較預期增加。
- (六)利息收入：主要係金融業特別準備金運用收益較預期增加。
- (七)雜項收入：係收回已提列備抵呆帳之催收款項。

二、基金用途

- (一)推動保護金融消費者權益計畫：主要係核發民眾檢舉金融違法案件獎金較預期減少所致。
- (二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係業務宣導及法規研究等工作尚在規劃中，及證券期貨月刊印製費用尚未辦理結報所致。
- (三)推動金融資訊公開計畫：主要係支付線上提供IFRS契約權利金之實際換匯匯率與預期匯率差異，致相關經費節餘所致。
- (四)推動國際金融交流計畫：主要係法令規定及新聞稿等英譯作業尚在規劃中，及捐助公共利益監督委員會推動相關業務經費尚未辦理結報所致。
- (五)支應金融業退場處計畫：主要係金融業營業稅分配收入較預期增加，致須提存金融業特別準備亦隨同增加。

金融監督管理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單 位	金 額						%	
推動保護金融消費者權益計畫		本月數				305,337	438,000	-132,663	30.29
		累計數				305,337	438,000	-132,663	30.29
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				345,889	396,000	-50,111	12.65
		累計數				345,889	396,000	-50,111	12.65
推動金融資訊公開計畫		本月數				893,170	1,097,000	-203,830	18.58
		累計數				893,170	1,097,000	-203,830	18.58
推動國際金融交流計畫		本月數				274,383	771,000	-496,617	64.41
		累計數				274,383	771,000	-496,617	64.41
支應金融業退場處理計畫		本月數				6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45
		累計數				6,769,478,097	2,405,249,000	4,364,229,097	181.45
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

金融監督管理基金
主要業務計畫執行明細表說明
中華民國113年1月份

- 一、「推動保護金融消費者權益計畫」以前(112)年度保留數31,489,471元。
- 二、預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。

金融監督管理基金

資本資產明細表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	26,645,024	-23,154,398			-41,093	3,449,533
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126			-60,968	6,921,640
雜項設備	4,725,895	-3,250,613			-12,827	1,462,455
購建中固定資產	109,096,253					109,096,253
電腦軟體	17,739,926			301,699		17,438,227
權利	2					2
合 計	170,533,834	-31,749,137		301,699	-114,888	138,368,110

金融監督管理基金
資本資產明細表說明

中華民國113年1月份

電腦軟體本年度成本變動減少數係電腦軟體攤銷數。

金融監督管理基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實支數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
推動保護金融消費者權益計畫	31,489,471				31,489,471									
房屋及建築	4,044,088				4,044,088									
房屋及建築	4,044,088				4,044,088									
機械及設備	24,517,119				24,517,119									
機械及設備	24,517,119				24,517,119									
交通及運輸設備	485,729				485,729									
交通及運輸設備	485,729				485,729									
雜項設備	2,442,535				2,442,535									
雜項設備	2,442,535				2,442,535									
總 計	31,489,471				31,489,471									

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

金融監督管理基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表說明
中華民國113年1月份

本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	208,418,532,829	100.00	負債	205,065,247,827	98.39
流動資產	205,884,868,602	98.78	流動負債	981,567	-
現金	818,548,046	0.39	應付款項	981,567	-
銀行存款	818,428,046	0.39	應付代收款	981,567	-
零用及週轉金	120,000	-	其他負債	205,064,266,260	98.39
應收款項	11,003,748	0.01	什項負債	205,064,266,260	98.39
應收帳款	2,399,250	-	金融業特別準備	205,055,316,808	98.39
備抵呆帳 - 應收帳款	-76,000	-	存入保證金	4,363,566	-
應收利息	8,680,498	-	應付保管款	30,000	-
委託經營資產	205,055,316,808	98.39	應付退休及離職金	1,855,886	-
委託經營資產	205,055,316,808	98.39	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
長期貸墊款及準備金	1,855,886	-	淨資產	3,353,285,002	1.61
準備金	1,855,886	-	淨資產	3,353,285,002	1.61
退休及離職準備金	1,855,886	-	淨資產	3,353,285,002	1.61
長期投資	2,392,720,231	1.15	累積餘額	3,354,863,626	1.61
其他長期投資	2,392,720,231	1.15	本期短絀	-1,578,624	-
其他長期投資	2,392,720,231	1.15			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	120,929,881	0.06			
機械及設備	3,449,533	-			
機械及設備	26,645,024	0.01			
累計折舊 - 機械及設備	-23,195,491	-0.01			
交通及運輸設備	6,921,640	-			
交通及運輸設備	12,326,734	0.01			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,405,094	-			
雜項設備	1,462,455	-			
雜項設備	4,725,895	-			
累計折舊 - 雜項設備	-3,263,440	-			
購建中固定資產	109,096,253	0.05			
購建中固定資產	109,096,253	0.05			
無形資產	17,438,229	0.01			
無形資產	17,438,229	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	17,438,227	0.01			
其他資產	720,000	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	720,000	-			
催收款項	107,223,683	0.05			
備抵呆帳 - 催收款項	-106,503,683	-0.05			
合 計	208,418,532,829	100.00	合 計	208,418,532,829	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 10,203,300 元(保證品 10,203,300 元，應付保證品 10,203,300 元)

二、本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金融監督管理基金

平衡表說明

中華民國113年1月31日

- 一、本表未列入之信託代理與保證資產(負債)金額10,203,300元(保證品10,203,300元，應付保證品10,203,300元)，係廠商繳交履約保證金(連帶保證書)。
- 二、本會無經管珍貴動產、不動產。
- 三、本表編製基礎係依會計法刪除29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金融監督管理基金

收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,799,740,572	6,799,740,572
徵收及依法分配收入	6,614,768,793	6,614,768,793
違規罰款收入	28,760,000	28,760,000
金融監督管理收入	1,360,499	1,360,499
金融業營業稅分配收入	6,584,648,294	6,584,648,294
財產收益	184,829,803	184,829,803
財產孳息收入	184,829,803	184,829,803
其他收入	141,976	141,976
雜項收入	141,976	141,976
支出	6,801,319,196	6,801,319,196
人事支出	29,590,280	29,590,280
人事支出	29,590,280	29,590,280
業務支出	6,771,155,119	6,771,155,119
業務支出	6,771,155,119	6,771,155,119
投資損失	157,210	157,210
投資損失	157,210	157,210
折舊、折耗及攤銷	416,587	416,587
固定資產折舊	114,888	114,888
無形資產攤銷	301,699	301,699

金融監督管理基金

收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-1,578,624	-1,578,624
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,353,285,002

金融監督管理基金
收入支出表說明
中華民國113年1月份

本表編製基礎係依會計法刪除29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金融監督管理基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年1月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	6,799,740,572		6,799,740,572	收入
徵收及依法分配收入	6,614,768,793		6,614,768,793	徵收及依法分配收入
財產收入	184,829,803		184,829,803	財產收益
其他收入	141,976		141,976	其他收入
基金用途	6,800,902,609	416,587	6,801,319,196	支出
用人費用	29,590,280		29,590,280	人事支出
服務費用	1,529,731	6,769,625,388	6,771,155,119	業務支出
材料及用品費	33,788	-33,788		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,383	-274,383		
短絀、賠償給付與支應退場支出	6,769,317,217	-6,769,317,217		
投資短絀	157,210		157,210	投資損失
		416,587	416,587	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,162,037	-416,587	-1,578,624	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,216,078,929	138,784,697	3,354,863,626	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,214,916,892	138,368,110	3,353,285,002	期末淨資產

金融監督管理基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年1月31日

- 一、「基金用途」調整數416,587元係配合會計法修正將財產折舊數114,888元及電腦軟體攤銷數301,699元列為支出
- 二、「期初基金餘額」及「期末基金餘額」調整數138,784,697元及138,368,110元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。