

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2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 2 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 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 14 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2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	2,612,197,897	2,419,492,000	192,705,897	7.96	9,411,938,469	4,861,241,000	4,550,697,469	93.61
徵收及依法分配收入	28,463,989,000	2,431,715,488	2,258,243,000	173,472,488	7.68	9,046,484,281	4,544,743,000	4,501,741,281	99.05
違規罰款收入	274,682,000	22,705,000	7,083,000	15,622,000	220.56	51,465,000	41,124,000	10,341,000	25.15
金融監督管理收入	1,189,307,000	2,113,750	1,160,000	953,750	82.22	3,474,249	3,619,000	-144,751	4.00
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	2,406,896,738	2,250,000,000	156,896,738	6.97	8,991,545,032	4,500,000,000	4,491,545,032	99.81
財產收入	1,884,289,000	180,329,471	161,249,000	19,080,471	11.83	365,159,274	316,498,000	48,661,274	15.37
利息收入	1,884,289,000	180,329,471	161,249,000	19,080,471	11.83	365,159,274	316,498,000	48,661,274	15.37
其他收入		152,938		152,938		294,914		294,914	
雜項收入		152,938		152,938		294,914		294,914	
基金用途	29,230,192,000	2,608,253,496	2,428,517,000	179,736,496	7.40	9,409,156,105	4,868,319,000	4,540,837,105	93.27
推動保護金融消費者權益計畫	45,892,000	1,947,496	1,609,000	338,496	21.04	2,252,833	2,047,000	205,833	10.06
購建固定資產		435,792		435,792		435,792		435,792	
其他	45,892,000	1,511,704	1,609,000	-97,296	6.05	1,817,041	2,047,000	-229,959	11.23
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	97,267,000	531,416	360,000	171,416	47.62	877,305	756,000	121,305	16.05
其他	97,267,000	531,416	360,000	171,416	47.62	877,305	756,000	121,305	16.05

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年2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	%
推動金融資訊公開計畫	34,125,000	550,268	1,488,000	-937,732	63.02	1,443,438	2,585,000	-1,141,562	44.16
其他	34,125,000	550,268	1,488,000	-937,732	63.02	1,443,438	2,585,000	-1,141,562	44.16
推動國際金融交流計畫	11,844,000	5,933,089	6,770,000	-836,911	12.36	6,207,472	7,541,000	-1,333,528	17.68
其他	11,844,000	5,933,089	6,770,000	-836,911	12.36	6,207,472	7,541,000	-1,333,528	17.68
支應金融業退場處理計畫	28,862,990,000	2,586,401,111	2,405,249,000	181,152,111	7.53	9,355,879,208	4,810,498,000	4,545,381,208	94.49
其他	28,862,990,000	2,586,401,111	2,405,249,000	181,152,111	7.53	9,355,879,208	4,810,498,000	4,545,381,208	94.49
一般行政管理計畫	178,074,000	12,890,116	13,041,000	-150,884	1.16	42,495,849	44,892,000	-2,396,151	5.34
其他	178,074,000	12,890,116	13,041,000	-150,884	1.16	42,495,849	44,892,000	-2,396,151	5.34
本期賸餘(短絀)	1,118,086,000	3,944,401	-9,025,000	12,969,401	143.71	2,782,364	-7,078,000	9,860,364	139.31
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					3,218,861,293	3,240,900,000	-22,038,707	0.68

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2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增加所致。
- (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：主要係申請會計師證書案件及保險輔助人換照件數較預期減少所致。
- (四)檢查費收入：主要係調整金融檢查計畫，致實收數較預期減少所致。
- (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。

二、基金用途

- (一)推動保護金融消費者權益計畫：主要係銀行局執行辦公廳舍搬遷案購建固定資產以前年度保留數，致實際數較預算分配數增加所致。
- (二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係為強化保險業備查保險商品送審品質，增加送審保單審查致相關審查費較預期增加所致。
- (三)推動金融資訊公開計畫：主要係會計師執業登記委辦案廠商尚未請領第1期款所致。
- (四)推動國際金融交流計畫：主要係參與IOSCO及IFIAR等國際金融組織年費未及於2月底辦理結報及轉正所致，預計於3月份完成。
- (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2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				1,947,496	1,609,000	338,496	21.04
		累計數				2,252,833	2,047,000	205,833	10.06
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				531,416	360,000	171,416	47.62
		累計數				877,305	756,000	121,305	16.05
推動金融資訊公開計畫		本月數				550,268	1,488,000	-937,732	63.02
		累計數				1,443,438	2,585,000	-1,141,562	44.16
推動國際金融交流計畫		本月數				5,933,089	6,770,000	-836,911	12.36
		累計數				6,207,472	7,541,000	-1,333,528	17.68
支應金融業退場處理計畫		本月數				2,586,401,111	2,405,249,000	181,152,111	7.53
		累計數				9,355,879,208	4,810,498,000	4,545,381,208	94.49
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 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2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		10,059,650	9,876,856	3,307,832
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126		185,502	61,712	6,858,818
雜項設備	4,725,895	-3,250,613			-25,654	1,449,628
購建中固定資產	109,096,253		435,792			109,532,045
電腦軟體	17,739,926			603,398		17,136,528
權利	2					2
合 計	170,533,834	-31,749,137	435,792	10,848,550	9,912,914	138,284,853

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年2月份

各項目成本變動主要增減原因說明：

- 一、機械及設備本年度成本變動減少數10,059,650元係報廢財產(減少取得成本10,059,650元及累計折舊9,959,042元，財產損失100,608元)。
- 二、交通及運輸設備本年度成本變動減少數185,502元係報廢財產(減少取得成本185,502及累計折舊183,648，財產損失1,854元)。
- 三、購建中固定資產本年度成本變動增加數435,792元係銀行局辦公廳舍搬遷案所支付室內裝修工程估驗計價。
- 四、電腦軟體本年度成本變動減少數603,398元係電腦軟體攤銷數。

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2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		60,196			60,196		60,196		係銀行局室內裝修工程竣工估驗計價款。	
房屋及建築	4,044,088				4,044,088										
購建中固定資產							60,196			60,196		60,196			
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		360,830			360,830		360,830		係銀行局室內裝修工程竣工估驗計價款。	
交通及運輸設備	485,729				485,729										
購建中固定資產							360,830			360,830		360,830			
雜項設備	2,442,535				2,442,535		14,766			14,766		14,766		係銀行局室內裝修工程竣工估驗計價款。	
雜項設備	2,442,535				2,442,535										
購建中固定資產							14,766			14,766		14,766			
總 計	31,489,471				31,489,471		435,792			435,792		435,792			

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

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	211,008,242,753	100.00	負債	207,651,096,607	98.41
流動資產	208,375,662,416	98.75	流動負債	1,323,920	-
現金	726,651,676	0.34	應付款項	1,323,920	-
銀行存款	726,531,676	0.34	應付代收款	1,323,920	-
零用及週轉金	120,000	-	其他負債	207,649,772,687	98.41
應收款項	7,341,307	-	什項負債	207,649,772,687	98.41
應收帳款	3,969,000	-	金融業特別準備	207,641,115,142	98.40
備抵呆帳 - 應收帳款	-76,000	-	存入保證金	4,063,566	-
應收利息	3,448,307	-	應付保管款	30,000	-
預付款項	554,291	-	應付退休及離職金	1,863,979	-
預付費用	554,291	-	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
委託經營資產	207,641,115,142	98.40	淨資產	3,357,146,146	1.59
委託經營資產	207,641,115,142	98.40	淨資產	3,357,146,146	1.59
長期貸墊款及準備金	1,863,979	-	淨資產	3,357,146,146	1.59
準備金	1,863,979	-	累積餘額	3,354,863,626	1.59
退休及離職準備金	1,863,979	-	本期賸餘	2,282,520	-
長期投資	2,491,711,505	1.18			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他長期投資	2,491,711,505	1.18			
其他長期投資	2,491,711,505	1.18			
固定資產	121,148,323	0.06			
機械及設備	3,307,832	-			
機械及設備	16,585,374	0.01			
累計折舊 - 機械及設備	-13,277,542	-0.01			
交通及運輸設備	6,858,818	-			
交通及運輸設備	12,141,232	0.01			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,282,414	-			
雜項設備	1,449,628	-			
雜項設備	4,725,895	-			
累計折舊 - 雜項設備	-3,276,267	-			
購建中固定資產	109,532,045	0.05			
購建中固定資產	109,532,045	0.05			
無形資產	17,136,530	0.01			
無形資產	17,136,530	0.01			
權利	2	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	17,136,528	0.01			
其他資產	720,000	-			
什項資產	720,000	-			
催收款項	107,070,788	0.05			
備抵呆帳 - 催收款項	-106,350,788	-0.05			
合計	211,008,242,753	100.00	合計	211,008,242,753	100.00

註：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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,612,197,897	9,411,938,469
徵收及依法分配收入	2,431,715,488	9,046,484,281
違規罰款收入	22,705,000	51,465,000
金融監督管理收入	2,113,750	3,474,249
金融業營業稅分配收入	2,406,896,738	8,991,545,032
財產收益	180,329,471	365,159,274
財產孳息收入	180,329,471	365,159,274
其他收入	152,938	294,914
雜項收入	152,938	294,914
支出	2,608,336,753	9,409,655,949
人事支出	12,885,752	42,476,032
人事支出	12,885,752	42,476,032
業務支出	2,594,506,589	9,365,661,708
業務支出	2,594,506,589	9,365,661,708
獎補助支出	425,363	425,363
其他獎補捐助	425,363	425,363
財產損失	102,462	102,462
財產交易損失	102,462	102,462
投資損失		157,210

金融監督管理基金 收入支出表

中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
投資損失		157,210
折舊、折耗及攤銷	416,587	833,174
固定資產折舊	114,888	229,776
無形資產攤銷	301,699	603,398
本期賸餘(短絀)	3,861,144	2,282,520
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,357,146,146

註: 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

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2月29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	9,411,938,469		9,411,938,469	收入
徵收及依法分配收入	9,046,484,281		9,046,484,281	徵收及依法分配收入
財產收入	365,159,274		365,159,274	財產收益
其他收入	294,914		294,914	其他收入
基金用途	9,409,156,105	499,844	9,409,655,949	支出
用人費用	42,476,032		42,476,032	人事支出
服務費用	4,509,858	9,361,151,850	9,365,661,708	業務支出
材料及用品費	244,238	-244,238		
稅捐及規費(強制費)	1,045	-1,045		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,791,016	-5,791,016		
短絀、賠償給付與支應退場支出	9,355,115,551	-9,355,115,551		
捐助、補助與獎助	425,363		425,363	獎補助支出
資產短絀		102,462	102,462	財產損失
投資短絀	157,210		157,210	投資損失
購建固定資產	435,792	-435,792	833,174	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,782,364	-499,844	2,282,520	本期賸餘(短絀)

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2月29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
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	3,218,861,293	138,284,853	3,357,146,146	期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數499,844係配合會計法修正將提列財產折舊229,776元、電腦軟體攤銷數603,398元、財產報廢損失102,462元認列為支出，及購建固定資產支出數435,792元列為淨資產增加。

二、「期初基金餘額」及「期末基金餘額」調整數138,784,697元及138,284,853元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。