

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3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 3 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 至 8 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 15 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3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	%
<b>基金來源</b>	<b>30,348,278,000</b>	<b>1,944,725,665</b>	<b>2,439,965,000</b>	<b>-495,239,335</b>	<b>20.30</b>	<b>11,356,664,134</b>	<b>7,301,206,000</b>	<b>4,055,458,134</b>	<b>55.55</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>28,463,989,000</b>	<b>1,749,739,407</b>	<b>2,284,716,000</b>	<b>-534,976,593</b>	<b>23.42</b>	<b>10,796,223,688</b>	<b>6,829,459,000</b>	<b>3,966,764,688</b>	<b>58.08</b>
違規罰款收入	274,682,000	14,320,000	26,802,000	-12,482,000	46.57	65,785,000	67,926,000	-2,141,000	3.15
金融監督管理收入	1,189,307,000	1,375,500	7,914,000	-6,538,500	82.62	4,849,749	11,533,000	-6,683,251	57.95
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	1,734,043,907	2,250,000,000	-515,956,093	22.93	10,725,588,939	6,750,000,000	3,975,588,939	58.90
<b>財產收入</b>	<b>1,884,289,000</b>	<b>194,777,670</b>	<b>155,249,000</b>	<b>39,528,670</b>	<b>25.46</b>	<b>559,936,944</b>	<b>471,747,000</b>	<b>88,189,944</b>	<b>18.69</b>
利息收入	1,884,289,000	194,777,670	155,249,000	39,528,670	25.46	559,936,944	471,747,000	88,189,944	18.69
<b>其他收入</b>		<b>208,588</b>		<b>208,588</b>		<b>503,502</b>		<b>503,502</b>	
雜項收入		208,588		208,588		503,502		503,502	
<b>基金用途</b>	<b>29,230,192,000</b>	<b>1,954,524,870</b>	<b>2,441,458,000</b>	<b>-486,933,130</b>	<b>19.94</b>	<b>11,363,680,975</b>	<b>7,309,777,000</b>	<b>4,053,903,975</b>	<b>55.46</b>
<b>推動保護金融消費者權益計畫</b>	<b>45,892,000</b>	<b>6,219,771</b>	<b>2,289,000</b>	<b>3,930,771</b>	<b>171.72</b>	<b>8,472,604</b>	<b>4,336,000</b>	<b>4,136,604</b>	<b>95.40</b>
購建固定資產						435,792		435,792	
其他	45,892,000	6,219,771	2,289,000	3,930,771	171.72	8,036,812	4,336,000	3,700,812	85.35
<b>推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫</b>	<b>97,267,000</b>	<b>731,975</b>	<b>14,951,000</b>	<b>-14,219,025</b>	<b>95.10</b>	<b>1,609,280</b>	<b>15,707,000</b>	<b>-14,097,720</b>	<b>89.75</b>
其他	97,267,000	731,975	14,951,000	-14,219,025	95.10	1,609,280	15,707,000	-14,097,720	89.75
<b>推動金融資訊公開計畫</b>	<b>34,125,000</b>	<b>4,259,858</b>	<b>4,776,000</b>	<b>-516,142</b>	<b>10.81</b>	<b>5,703,296</b>	<b>7,361,000</b>	<b>-1,657,704</b>	<b>22.52</b>

# 金融監督管理基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年3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	4,259,858	4,776,000	-516,142	10.81	5,703,296	7,361,000	-1,657,704	22.52
<b>推動國際金融交流計畫</b>	<b>11,844,000</b>	<b>659,342</b>	<b>107,000</b>	<b>552,342</b>	<b>516.21</b>	<b>6,866,814</b>	<b>7,648,000</b>	<b>-781,186</b>	<b>10.21</b>
其他	11,844,000	659,342	107,000	552,342	516.21	6,866,814	7,648,000	-781,186	10.21
<b>支應金融業退場處理計畫</b>	<b>28,862,990,000</b>	<b>1,928,821,577</b>	<b>2,405,249,000</b>	<b>-476,427,423</b>	<b>19.81</b>	<b>11,284,700,785</b>	<b>7,215,747,000</b>	<b>4,068,953,785</b>	<b>56.39</b>
其他	28,862,990,000	1,928,821,577	2,405,249,000	-476,427,423	19.81	11,284,700,785	7,215,747,000	4,068,953,785	56.39
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>178,074,000</b>	<b>13,832,347</b>	<b>14,086,000</b>	<b>-253,653</b>	<b>1.80</b>	<b>56,328,196</b>	<b>58,978,000</b>	<b>-2,649,804</b>	<b>4.49</b>
其他	178,074,000	13,832,347	14,086,000	-253,653	1.80	56,328,196	58,978,000	-2,649,804	4.49
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>1,118,086,000</b>	<b>-9,799,205</b>	<b>-1,493,000</b>	<b>-8,306,205</b>	<b>556.34</b>	<b>-7,016,841</b>	<b>-8,571,000</b>	<b>1,554,159</b>	<b>18.13</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>3,247,978,000</b>					<b>3,216,078,929</b>	<b>3,247,978,000</b>	<b>-31,899,071</b>	<b>0.98</b>
<b>解繳公庫</b>	<b>805,543,000</b>								
<b>期末基金餘額</b>	<b>3,560,521,000</b>					<b>3,209,062,088</b>	<b>3,239,407,000</b>	<b>-30,344,912</b>	<b>0.94</b>

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3月份

實際數與預算數差異超過10%說明：

### 一、基金來源

- (一)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
- (二)證書費收入：主要係保險輔助人換照件數較預期減少所致。
- (三)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。
- (四)利息收入：主要係金融業特別準備金運用收益較預期增加。
- (五)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，及核發民眾檢舉金融違法案件獎金較預期增加所致。
- (二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係捐助金融總會辦理「金融科技創新園區計畫」，該總會併同原訂計畫書函報增加專案預算，及補助高雄市政府辦理亞灣金融科技創新園區計畫，因尚待高雄市政府補充計畫資料，致第一期補(捐)助款未及於3月撥付，及原係規劃委外蒐集研析前瞻技術(產業)投融資指引，因考量涉及再生能源等前瞻產業，需綜整相關意見後辦理所致。
- (三)推動金融資訊公開計畫：主要係委外辦理線上提供永續揭露準則刻正辦理簽訂契約作業尚未辦理付款所致。
- (四)推動國際金融交流計畫：主要係參與IOSCO國際金融組織年費未及於3月底辦理結報轉正所致，預計於4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3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				6,219,771	2,289,000	3,930,771	171.72
		累計數				8,472,604	4,336,000	4,136,604	95.40
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				731,975	14,951,000	-14,219,025	95.10
		累計數				1,609,280	15,707,000	-14,097,720	89.75
推動金融資訊公開計畫		本月數				4,259,858	4,776,000	-516,142	10.81
		累計數				5,703,296	7,361,000	-1,657,704	22.52
推動國際金融交流計畫		本月數				659,342	107,000	552,342	516.21
		累計數				6,866,814	7,648,000	-781,186	10.21
支應金融業退場處理計畫		本月數				1,928,821,577	2,405,249,000	-476,427,423	19.81
		累計數				11,284,700,785	7,215,747,000	4,068,953,785	56.39
		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3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		10,683,341	10,453,217	3,260,502
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126		185,502	743	6,797,849
雜項設備	4,725,895	-3,250,613			-38,481	1,436,801
購建中固定資產	109,096,253		435,792			109,532,045
電腦軟體	17,739,926			905,097		16,834,829
權利	2					2
合 計	170,533,834	-31,749,137	435,792	11,773,940	10,415,479	137,862,028

# 金融監督管理基金

## 資本資產明細表說明

中華民國113年3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10,683,341元係報廢財產(減少取得成本10,683,341元及累計折舊10,576,496元，財產損失106,845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905,097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3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	22,500,000	435,792		435,792	1.94	-22,064,208	98.06	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	60,196		60,196		60,196				
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	22,500,000					-22,500,000	100.00	係銀行局「會議室設備及影音系統建置採購案」已於本年3月6日辦理第4階段驗收，尚有書面文件待廠商說明。	「會議室設備及影音系統建置採購案」刻正辦理複驗程序，預計4月完成驗收付款作業。
機械及設備	24,517,119				24,517,119	22,500,000				-22,500,000	100.00			
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			

# 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3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)		
總 計	31,489,471				31,489,471	22,500,000	435,792		435,792	1.94	-22,064,208	98.06		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>212,925,583,897</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>209,578,659,781</b>	<b>98.43</b>
<b>流動資產</b>	<b>210,293,337,299</b>	<b>98.76</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,241,516</b>	-
現金	715,089,185	0.34	應付款項	1,241,516	-
銀行存款	714,969,185	0.34	應付代收款	1,241,516	-
零用及週轉金	120,000	-	<b>其他負債</b>	<b>209,577,418,265</b>	<b>98.43</b>
應收款項	7,901,307	-	什項負債	209,577,418,265	98.43
應收帳款	4,529,000	-	金融業特別準備	209,569,033,634	98.42
備抵呆帳 - 應收帳款	-76,000	-	存入保證金	3,781,566	-
應收利息	3,448,307	-	應付保管款	30,000	-
預付款項	1,313,173	-	應付退休及離職金	1,873,065	-
預付費用	1,313,173	-	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
委託經營資產	209,569,033,634	98.42	<b>淨資產</b>	<b>3,346,924,116</b>	<b>1.57</b>
委託經營資產	209,569,033,634	98.42	<b>淨資產</b>	<b>3,346,924,116</b>	<b>1.57</b>
<b>長期貸墊款及準備金</b>	<b>1,873,065</b>	-	淨資產	3,346,924,116	1.57
準備金	1,873,065	-	累積餘額	3,354,863,626	1.58
退休及離職準備金	1,873,065	-	本期短絀	-7,939,510	-
<b>長期投資</b>	<b>2,491,711,505</b>	<b>1.17</b>			

# 金融監督管理基金

## 平衡表

中華民國113年3月31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	1.17			
其他長期投資	2,491,711,505	1.17			
<b>固定資產</b>	<b>121,027,197</b>	<b>0.06</b>			
機械及設備	3,260,502	-			
機械及設備	15,961,683	0.01			
累計折舊 - 機械及設備	-12,701,181	-0.01			
交通及運輸設備	6,797,849	-			
交通及運輸設備	12,141,232	0.01			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,343,383	-			
雜項設備	1,436,801	-			
雜項設備	4,725,895	-			
累計折舊 - 雜項設備	-3,289,094	-			
購建中固定資產	109,532,045	0.05			
購建中固定資產	109,532,045	0.05			
<b>無形資產</b>	<b>16,834,831</b>	<b>0.01</b>			
無形資產	16,834,831	0.01			
權利	2	-			

# 金融監督管理基金

## 平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	16,834,829	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>800,000</b>	-			
什項資產	800,000	-			
催收款項	106,942,200	0.05			
備抵呆帳 - 催收款項	-106,142,200	-0.05			
<b>合計</b>	<b>212,925,583,897</b>	<b>100.00</b>	<b>合計</b>	<b>212,925,583,897</b>	<b>100.00</b>

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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,944,725,665	11,356,664,134
徵收及依法分配收入	1,749,739,407	10,796,223,688
違規罰款收入	14,320,000	65,785,000
金融監督管理收入	1,375,500	4,849,749
金融業營業稅分配收入	1,734,043,907	10,725,588,939
財產收益	194,777,670	559,936,944
財產孳息收入	194,777,670	559,936,944
其他收入	208,588	503,502
雜項收入	208,588	503,502
支出	1,954,947,695	11,364,603,644
人事支出	13,821,047	56,297,079
人事支出	13,821,047	56,297,079
業務支出	1,938,012,560	11,303,674,268
業務支出	1,938,012,560	11,303,674,268
獎補助支出	2,365,000	2,790,363
捐助國內團體	2,365,000	2,365,000
其他獎補捐助		425,363
財產損失	6,237	108,699
財產交易損失	6,237	108,699

# 金融監督管理基金 收入支出表

中華民國113年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
投資損失		157,210
投資損失		157,210
利息費用及手續費	326,263	326,263
債務付息及手續費	326,263	326,263
折舊、折耗及攤銷	416,588	1,249,762
固定資產折舊	114,889	344,665
無形資產攤銷	301,699	905,097
本期賸餘(短絀)	-10,222,030	-7,939,510
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,346,924,116

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3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	11,356,664,134		11,356,664,134	收入
徵收及依法分配收入	10,796,223,688		10,796,223,688	徵收及依法分配收入
財產收入	559,936,944		559,936,944	財產收益
其他收入	503,502		503,502	其他收入
基金用途	11,363,680,975	922,669	11,364,603,644	支出
用人費用	56,297,079		56,297,079	人事支出
服務費用	9,167,051	11,294,507,217	11,303,674,268	業務支出
材料及用品費	338,743	-338,743		
稅捐及規費(強制費)	1,694	-1,694		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,132,737	-11,132,737		
短絀、賠償給付與支應退場支出	11,283,034,043	-11,283,034,043		
捐助、補助與獎助	2,790,363		2,790,363	獎補助支出
資產短絀		108,699	108,699	財產損失
投資短絀	157,210		157,210	投資損失
償債、利息及相關手續費	326,263		326,263	利息費用及手續費
		1,249,762	1,249,762	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	435,792	-435,792		

# 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3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
本期賸餘(短絀)	-7,016,841	-922,669	-7,939,510	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	3,209,062,088	137,862,028	3,346,924,116	期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數922,669係配合會計法修正將提列財產折舊344,665元、電腦軟體攤銷數905,097元、財產報廢損失108,699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137,862,028元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。