

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4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 4 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4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	4,772,152,110	2,437,391,000	2,334,761,110	95.79	16,128,816,244	9,738,597,000	6,390,219,244	65.62
徵收及依法分配收入	28,463,989,000	4,578,893,514	2,282,142,000	2,296,751,514	100.64	15,375,117,202	9,111,601,000	6,263,516,202	68.74
違規罰款收入	274,682,000	13,020,000	23,302,000	-10,282,000	44.12	78,805,000	91,228,000	-12,423,000	13.62
金融監督管理收入	1,189,307,000	2,842,719	8,840,000	-5,997,281	67.84	7,692,468	20,373,000	-12,680,532	62.24
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	4,563,030,795	2,250,000,000	2,313,030,795	102.80	15,288,619,734	9,000,000,000	6,288,619,734	69.87
財產收入	1,884,289,000	193,167,919	155,249,000	37,918,919	24.42	753,104,863	626,996,000	126,108,863	20.11
利息收入	1,884,289,000	193,167,919	155,249,000	37,918,919	24.42	753,104,863	626,996,000	126,108,863	20.11
其他收入		90,677		90,677		594,179		594,179	
雜項收入		90,677		90,677		594,179		594,179	
基金用途	29,230,192,000	4,806,033,223	2,426,477,000	2,379,556,223	98.07	16,169,714,198	9,736,254,000	6,433,460,198	66.08
推動保護金融消費者權益計畫	45,892,000	25,610,525	1,747,000	23,863,525	1,365.97	34,083,129	6,083,000	28,000,129	460.30
購建固定資產		22,500,000		22,500,000		22,935,792		22,935,792	
其他	45,892,000	3,110,525	1,747,000	1,363,525	78.05	11,147,337	6,083,000	5,064,337	83.25
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	97,267,000	6,690,552	636,000	6,054,552	951.97	8,299,832	16,343,000	-8,043,168	49.21
其他	97,267,000	6,690,552	636,000	6,054,552	951.97	8,299,832	16,343,000	-8,043,168	49.21
推動金融資訊公開計畫	34,125,000	2,780,168	4,485,000	-1,704,832	38.01	8,483,464	11,846,000	-3,362,536	28.39

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年4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	2,780,168	4,485,000	-1,704,832	38.01	8,483,464	11,846,000	-3,362,536	28.39
推動國際金融交流計畫	11,844,000	1,317,239	258,000	1,059,239	410.56	8,184,053	7,906,000	278,053	3.52
其他	11,844,000	1,317,239	258,000	1,059,239	410.56	8,184,053	7,906,000	278,053	3.52
支應金融業退場處理計畫	28,862,990,000	4,756,198,714	2,405,249,000	2,350,949,714	97.74	16,040,899,499	9,620,996,000	6,419,903,499	66.73
其他	28,862,990,000	4,756,198,714	2,405,249,000	2,350,949,714	97.74	16,040,899,499	9,620,996,000	6,419,903,499	66.73
一般行政管理計畫	178,074,000	13,436,025	14,102,000	-665,975	4.72	69,764,221	73,080,000	-3,315,779	4.54
其他	178,074,000	13,436,025	14,102,000	-665,975	4.72	69,764,221	73,080,000	-3,315,779	4.54
本期賸餘(短絀)	1,118,086,000	-33,881,113	10,914,000	-44,795,113	410.44	-40,897,954	2,343,000	-43,240,954	1,845.54
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					3,175,180,975	3,250,321,000	-75,140,025	2.31

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4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)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。
- (五)利息收入：主要係金融業特別準備金運用收益較預期增加。
- (六)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，因尚待高雄市政府依本會補助要點規定，於5月辦理第1期補助款結報作業，及原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，以及「113年度永續金融評鑑案」始於4月決標，預計於6月付款等原因所致。
- (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)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4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				25,610,525	1,747,000	23,863,525	1,365.97
		累計數				34,083,129	6,083,000	28,000,129	460.30
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				6,690,552	636,000	6,054,552	951.97
		累計數				8,299,832	16,343,000	-8,043,168	49.21
推動金融資訊公開計畫		本月數				2,780,168	4,485,000	-1,704,832	38.01
		累計數				8,483,464	11,846,000	-3,362,536	28.39
推動國際金融交流計畫		本月數				1,317,239	258,000	1,059,239	410.56
		累計數				8,184,053	7,906,000	278,053	3.52
支應金融業退場處理計畫		本月數				4,756,198,714	2,405,249,000	2,350,949,714	97.74
		累計數				16,040,899,499	9,620,996,000	6,419,903,499	66.73
		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4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	10,412,124	3,219,409
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126		185,502	-60,225	6,736,881
雜項設備	4,725,895	-3,250,613			-51,317	1,423,965
購建中固定資產	109,096,253		22,935,792			132,032,045
電腦軟體	17,739,926			1,206,796		16,533,130
權利	2					2
合 計	170,533,834	-31,749,137	22,935,792	12,075,639	10,300,582	159,945,432

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年4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22,935,792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1,206,796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4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	24,367,000	22,935,792		22,935,792	94.13	-1,431,208	5.87	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	92.34	-1,867,000	7.66			
機械及設備	24,517,119				24,517,119	24,367,000				-24,367,000	100.00			
購建中固定資產						22,500,000		22,500,000		22,500,000				
交通及運輸設備	485,729				485,729	360,830		360,830		360,830				
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				
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	24,367,000	22,935,792		22,935,792	94.13	-1,431,208	5.87		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	217,669,464,102	100.00	負債	214,334,337,695	98.47
流動資產	215,015,125,676	98.78	流動負債	1,350,977	-
現金	678,192,018	0.31	應付款項	1,350,977	-
銀行存款	678,072,018	0.31	應付代收款	1,350,977	-
零用及週轉金	120,000	-	其他負債	214,332,986,718	98.47
應收款項	12,183,807	0.01	什項負債	214,332,986,718	98.47
應收帳款	8,811,500	-	金融業特別準備	214,324,593,663	98.46
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	156,188	-	應付退休及離職金	1,881,489	-
預付費用	156,188	-	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
委託經營資產	214,324,593,663	98.46	淨資產	3,335,126,407	1.53
委託經營資產	214,324,593,663	98.46	淨資產	3,335,126,407	1.53
長期貸墊款及準備金	1,881,489	-	淨資產	3,335,126,407	1.53
準備金	1,881,489	-	累積餘額	3,354,863,626	1.54
退休及離職準備金	1,881,489	-	本期短絀	-19,737,219	-0.01
長期投資	2,491,711,505	1.14			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年4月30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	1.14			
其他長期投資	2,491,711,505	1.14			
固定資產	143,412,300	0.07			
機械及設備	3,219,409	-			
機械及設備	15,961,683	0.01			
累計折舊 - 機械及設備	-12,742,274	-0.01			
交通及運輸設備	6,736,881	-			
交通及運輸設備	12,141,232	0.01			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-5,404,351	-			
雜項設備	1,423,965	-			
雜項設備	4,725,895	-			
累計折舊 - 雜項設備	-3,301,930	-			
購建中固定資產	132,032,045	0.06			
購建中固定資產	132,032,045	0.06			
無形資產	16,533,132	0.01			
無形資產	16,533,132	0.01			
權利	2	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	16,533,130	0.01			
其他資產	800,000	-			
什項資產	800,000	-			
催收款項	106,476,492	0.05			
備抵呆帳 - 催收款項	-105,676,492	-0.05			
合計	217,669,464,102	100.00	合計	217,669,464,102	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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,772,152,110	16,128,816,244
徵收及依法分配收入	4,578,893,514	15,375,117,202
違規罰款收入	13,020,000	78,805,000
金融監督管理收入	2,842,719	7,692,468
金融業營業稅分配收入	4,563,030,795	15,288,619,734
財產收益	193,167,919	753,104,863
財產孳息收入	193,167,919	753,104,863
其他收入	90,677	594,179
雜項收入	90,677	594,179
支出	4,783,949,819	16,148,553,463
人事支出	13,419,031	69,716,110
人事支出	13,419,031	69,716,110
業務支出	4,764,199,762	16,067,874,030
業務支出	4,764,199,762	16,067,874,030
獎補助支出	5,904,000	8,694,363
捐助國內團體	5,904,000	8,269,000
其他獎補捐助		425,363
財產損失		108,699
財產交易損失		108,699

金融監督管理基金 收入支出表

中華民國113年4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	10,430	336,693
債務付息及手續費	10,430	336,693
折舊、折耗及攤銷	416,596	1,666,358
固定資產折舊	114,897	459,562
無形資產攤銷	301,699	1,206,796
本期賸餘(短絀)	-11,797,709	-19,737,219
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
期末淨資產		3,335,126,407

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4月30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	16,128,816,244		16,128,816,244	收入
徵收及依法分配收入	15,375,117,202		15,375,117,202	徵收及依法分配收入
財產收入	753,104,863		753,104,863	財產收益
其他收入	594,179		594,179	其他收入
基金用途	16,169,714,198	-21,160,735	16,148,553,463	支出
用人費用	69,716,110		69,716,110	人事支出
服務費用	16,474,302	16,051,399,728	16,067,874,030	業務支出
材料及用品費	431,254	-431,254		
稅捐及規費(強制費)	1,987	-1,987		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,372,415	-12,372,415		
短絀、賠償給付與支應退場支出	16,038,594,072	-16,038,594,072		
捐助、補助與獎助	8,694,363		8,694,363	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	336,693		336,693	利息費用及手續費
購建固定資產	22,935,792	-22,935,792	1,666,358	折舊、折耗及攤銷

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4月30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)	-40,897,954	21,160,735	-19,737,219	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	3,175,180,975	159,945,432	3,335,126,407	期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數21,160,735係配合會計法修正將提列財產折舊459,562元、電腦軟體攤銷數1,206,796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22,935,792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159,945,432元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。