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5月份

主辦會計人員　戴美英　　基金主持人　彭金隆

金融監督管理基金

目　　次

中華民國 113 年 5 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5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**	**2,444,515,619**	**2,436,738,000**	**7,777,619**	**0.32**	**18,573,331,863**	**12,175,335,000**	**6,397,996,863**	**52.55**
徵收及依法分配收入	**28,463,989,000**	**2,238,125,872**	**2,281,489,000**	**-43,363,128**	**1.90**	**17,613,243,074**	**11,393,090,000**	**6,220,153,074**	**54.60**
違規罰款收入	274,682,000	20,100,000	23,547,000	-3,447,000	14.64	98,905,000	114,775,000	-15,870,000	13.83
金融監督管理收入	1,189,307,000	2,843,521	7,942,000	-5,098,479	64.20	10,535,989	28,315,000	-17,779,011	62.79
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	2,215,182,351	2,250,000,000	-34,817,649	1.55	17,503,802,085	11,250,000,000	6,253,802,085	55.59
財產收入	**1,884,289,000**	**205,669,159**	**155,249,000**	**50,420,159**	**32.48**	**958,774,022**	**782,245,000**	**176,529,022**	**22.57**
利息收入	1,884,289,000	205,669,159	155,249,000	50,420,159	32.48	958,774,022	782,245,000	176,529,022	22.57
其他收入		**720,588**		**720,588**		**1,314,767**		**1,314,767**	
雜項收入		720,588		720,588		1,314,767		1,314,767	
基金用途	**29,230,192,000**	**2,446,224,267**	**2,425,749,000**	**20,475,267**	**0.84**	**18,615,938,465**	**12,162,003,000**	**6,453,935,465**	**53.07**
推動保護金融消費者權益計畫	**45,892,000**	**2,808,378**	**3,754,000**	**-945,622**	**25.19**	**36,891,507**	**9,837,000**	**27,054,507**	**275.03**
購建固定資產						22,935,792		22,935,792	
其他	45,892,000	2,808,378	3,754,000	-945,622	25.19	13,955,715	9,837,000	4,118,715	41.87
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	**97,267,000**	**6,847,836**	**761,000**	**6,086,836**	**799.85**	**15,147,668**	**17,104,000**	**-1,956,332**	**11.44**
其他	97,267,000	6,847,836	761,000	6,086,836	799.85	15,147,668	17,104,000	-1,956,332	11.44
推動金融資訊公開計畫	**34,125,000**	**1,117,285**	**758,000**	**359,285**	**47.40**	**9,600,749**	**12,604,000**	**-3,003,251**	**23.83**

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5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	1,117,285	758,000	359,285	47.40	9,600,749	12,604,000	-3,003,251	23.83
推動國際金融交流計畫	**11,844,000**	**1,032,560**	**1,199,000**	**-166,440**	**13.88**	**9,216,613**	**9,105,000**	**111,613**	**1.23**
其他	11,844,000	1,032,560	1,199,000	-166,440	13.88	9,216,613	9,105,000	111,613	1.23
支應金融業退場處理計畫	**28,862,990,000**	**2,420,851,510**	**2,405,249,000**	**15,602,510**	**0.65**	**18,461,751,009**	**12,026,245,000**	**6,435,506,009**	**53.51**
其他	28,862,990,000	2,420,851,510	2,405,249,000	15,602,510	0.65	18,461,751,009	12,026,245,000	6,435,506,009	53.51
一般行政管理計畫	**178,074,000**	**13,566,698**	**14,028,000**	**-461,302**	**3.29**	**83,330,919**	**87,108,000**	**-3,777,081**	**4.34**
其他	178,074,000	13,566,698	14,028,000	-461,302	3.29	83,330,919	87,108,000	-3,777,081	4.34
本期賸餘(短絀)	**1,118,086,000**	**-1,708,648**	**10,989,000**	**-12,697,648**	**115.55**	**-42,606,602**	**13,332,000**	**-55,938,602**	**419.58**
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**					**3,173,472,327**	**3,261,310,000**	**-87,837,673**	**2.69**

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5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)監理年費收入：係瑞士商瑞士信貸銀行股份有限公司台北證券分公司於本(113)年5月31日終止營業，繳款本年度監理年費所致。

(三)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

(四)證書費收入：主要係保險輔助人換照件數較預期減少所致。

(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。

(七)雜項收入：主要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預算編列2,700萬元(經立法院刪減100萬元)，嗣高雄市政府實際申請且獲本會核准之補助金額為1,968萬元，致實際執行數較分配預算數為低，及委外蒐集研析前瞻技術(產業)投融資指引，於綜整相關單位意見後規劃辦理，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：主要係永續揭露準則翻譯覆審作業第1季審議會議召開次數較少，到出席費較預期為低，及委外辦理線上提供永續揭露準則於５月完成簽訂契約作業，未及於5月辦理付款所致，承辦廠商預計於6月辦理請款作業。

(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5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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
推動保護金融消費者權益計畫		本月數				2,808,378	3,724,000	-915,622	24.59
		累計數				36,891,507	9,807,000	27,084,507	276.18
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				6,847,836	761,000	6,086,836	799.85
		累計數				15,147,668	17,104,000	-1,956,332	11.44
推動金融資訊公開計畫		本月數				1,117,285	758,000	359,285	47.40
		累計數				9,600,749	12,604,000	-3,003,251	23.83
推動國際金融交流計畫		本月數				1,032,560	1,199,000	-166,440	13.88
		累計數				9,216,613	9,105,000	111,613	1.23
支應金融業退場處理計畫		本月數				2,420,851,510	2,405,249,000	15,602,510	0.65
		累計數				18,461,751,009	12,026,245,000	6,435,506,009	53.51
		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5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	10,371,031	3,178,316
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126		185,502	-121,194	6,675,912
雜項設備	4,725,895	-3,250,613			-64,144	1,411,138
購建中固定資產	109,096,253		22,935,792			132,032,045
電腦軟體	17,739,926			1,508,495		16,231,431
權利	2					2
合　　計	**170,533,834**	**-31,749,137**	**22,935,792**	**12,377,338**	**10,185,693**	**159,528,844**

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年5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及會議室設備採購案第4階段款項。
四、電腦軟體本年度成本變動減少數1,508,495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5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	31,489,471	22,935,792		22,935,792	72.84	-8,553,679	27.16		
房屋及建築	4,044,088				4,044,088	4,044,088	60,196		60,196	1.49	-3,983,892	98.51	係銀行局室內裝修工程驗收前尚需辦理契約變更，未及於5月辦理驗收付款所致。	本案刻正辦理契約變更作業，俟完成後儘速辦理驗收付款。
房屋及建築	4,044,088				4,044,088	4,044,088					-4,044,088	100.00		
購建中固定資產							60,196		60,196		60,196			
機械及設備	24,517,119				24,517,119	24,517,119	22,500,000		22,500,000	91.77	-2,017,119	8.23	係銀行局室內裝修工程驗收前尚需辦理契約變更，未及於5月辦理驗收付款所致。	本案刻正辦理契約變更作業，俟完成後儘速辦理驗收付款。
機械及設備	24,517,119				24,517,119	24,517,119					-24,517,119	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	485,729	360,830		360,830	74.29	-124,899	25.71	係銀行局室內裝修工程驗收前尚需辦理契約變更，未及於5月辦理驗收付款所致。	本案刻正辦理契約變更作業，俟完成後儘速辦理驗收付款。
交通及運輸設備	485,729				485,729	485,729					-485,729	100.00		
購建中固定資產							360,830		360,830		360,830			
雜項設備	2,442,535				2,442,535	2,442,535	14,766		14,766	0.60	-2,427,769	99.40	係銀行局室內裝修工程驗收前尚需辦理契	本案刻正辦理契約變更作業，俟完成後

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5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
雜項設備	2,442,535				2,442,535	2,442,535					-2,442,535	100.00	約變更，未及於5月辦理驗收付款所致。	儘速辦理驗收付款。
購建中固定資產							14,766		14,766		14,766			
總計	31,489,471				31,489,471	31,489,471	22,935,792		22,935,792	72.84	-8,553,679	27.16		

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5月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**220,086,967,366**	**100.00**	**負債**	**216,753,966,195**	**98.49**
流動資產	**217,433,037,104**	**98.79**	**流動負債**	**1,239,420**	**-**
現金	677,605,808	0.31	應付款項	1,239,420	-
銀行存款	677,485,808	0.31	應付代收款	1,239,420	-
零用及週轉金	120,000	-	**其他負債**	**216,752,726,775**	**98.49**
應收款項	11,833,500	0.01	什項負債	216,752,726,775	98.49
應收帳款	8,461,193	-	金融業特別準備	216,743,447,796	98.48
備抵呆帳－應收帳款	-76,000	-	存入保證金	4,659,066	-
應收利息	3,448,307	-	應付保管款	30,000	-
預付款項	150,000	-	應付退休及離職金	1,889,913	-
預付費用	150,000	-	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
委託經營資產	216,743,447,796	98.48	**淨資產**	**3,333,001,171**	**1.51**
委託經營資產	216,743,447,796	98.48	**淨資產**	**3,333,001,171**	**1.51**
長期貸墊款及準備金	**1,889,913**	**-**	淨資產	3,333,001,171	1.51
準備金	1,889,913	-	累積餘額	3,354,863,626	1.52
退休及離職準備金	1,889,913	-	本期短絀	-21,862,455	-0.01
長期投資	**2,491,711,505**	**1.13**			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年5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	1.13			
其他長期投資	2,491,711,505	1.13			
固定資產	**143,297,411**	**0.07**			
機械及設備	3,178,316	-			
機械及設備	15,961,683	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,783,367	-0.01			
交通及運輸設備	6,675,912	-			
交通及運輸設備	12,141,232	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,465,320	-			
雜項設備	1,411,138	-			
雜項設備	4,725,895	-			
累計折舊－雜項設備	-3,314,757	-			
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	**16,231,433**	**0.01**			
無形資產	16,231,433	0.01			
權利	2	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年5月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
電腦軟體	16,231,431	0.01			
其他資產	**800,000**	-			
什項資產	800,000	-			
催收款項	105,756,803	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-104,956,803	-0.05			
合　　計	**220,086,967,366**	**100.00**	**合　　計**	**220,086,967,366**	**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5月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	2,444,515,619	18,573,331,863
徵收及依法分配收入	2,238,125,872	17,613,243,074
違規罰款收入	20,100,000	98,905,000
金融監督管理收入	2,843,521	10,535,989
金融業營業稅分配收入	2,215,182,351	17,503,802,085
財產收益	205,669,159	958,774,022
財產孳息收入	205,669,159	958,774,022
其他收入	720,588	1,314,767
雜項收入	720,588	1,314,767
支出	2,446,640,855	18,595,194,318
人事支出	13,564,691	83,280,801
人事支出	13,564,691	83,280,801
業務支出	2,425,371,578	18,493,245,608
業務支出	2,425,371,578	18,493,245,608
獎補助支出	5,904,000	14,598,363
補（協）助政府機關（構）	5,904,000	5,904,000
捐助國內團體		8,269,000
其他獎補捐助		425,363
財產損失		108,699

金融監督管理基金

收　入　支　出　表

中華民國113年5月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
財產交易損失		108,699
投資損失		157,210
投資損失		157,210
利息費用及手續費	1,382,748	1,719,441
債務付息及手續費	1,382,748	1,719,441
折舊、折耗及攤銷	416,588	2,082,946
固定資產折舊	114,889	574,451
無形資產攤銷	301,699	1,508,495
其他支出	1,250	1,250
其他支出	1,250	1,250
本期賸餘（短絀）	-2,125,236	-21,862,455
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,333,001,171

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第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5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	18,573,331,863		18,573,331,863	收入
徵收及依法分配收入	17,613,243,074		17,613,243,074	徵收及依法分配收入
財產收入	958,774,022		958,774,022	財產收益
其他收入	1,314,767		1,314,767	其他收入
基金用途	18,615,938,465	-20,744,147	18,595,194,318	支出
用人費用	83,280,801		83,280,801	人事支出
服務費用	22,783,384	18,470,462,224	18,493,245,608	業務支出
材料及用品費	495,597	-495,597		
稅捐及規費（強制費）	9,285	-9,285		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,509,137	-12,509,137		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,457,448,205	-18,457,448,205		
捐助、補助與獎助	14,598,363		14,598,363	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	1,719,441		1,719,441	利息費用及手續費
		2,082,946	2,082,946	折舊、折耗及攤銷
其他	1,250		1,250	其他支出

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5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
購建固定資產	22,935,792	-22,935,792		
本期賸餘(短絀)	-42,606,602	20,744,147	-21,862,455	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	3,173,472,327	159,528,844	3,333,001,171	期末淨資產

註:一、「基金用途」調整數20,744,147係配合會計法修正將提列財產折舊574,451元、電腦軟體攤銷數1,508,495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159,528,844元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。