

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6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 6 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6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	4,240,748,440	2,450,552,000	1,790,196,440	73.05	22,814,080,303	14,625,887,000	8,188,193,303	55.98
徵收及依法分配收入	28,463,989,000	4,028,624,590	2,289,133,000	1,739,491,590	75.99	21,641,867,664	13,682,223,000	7,959,644,664	58.18
違規罰款收入	274,682,000	8,161,358	31,148,000	-22,986,642	73.80	107,066,358	145,923,000	-38,856,642	26.63
金融監督管理收入	1,189,307,000	8,345,800	7,985,000	360,800	4.52	18,881,789	36,300,000	-17,418,211	47.98
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	4,012,117,432	2,250,000,000	1,762,117,432	78.32	21,515,919,517	13,500,000,000	8,015,919,517	59.38
財產收入	1,884,289,000	211,796,766	161,419,000	50,377,766	31.21	1,170,570,788	943,664,000	226,906,788	24.05
利息收入	1,884,289,000	211,796,766	161,419,000	50,377,766	31.21	1,170,570,788	943,664,000	226,906,788	24.05
其他收入		327,084		327,084		1,641,851		1,641,851	
雜項收入		327,084		327,084		1,641,851		1,641,851	
基金用途	29,230,192,000	4,239,798,797	2,426,875,000	1,812,923,797	74.70	22,855,737,262	14,588,878,000	8,266,859,262	56.67
推動保護金融消費者權益計畫	45,892,000	4,192,346	3,517,000	675,346	19.20	41,083,853	13,354,000	27,729,853	207.65
購建固定資產		1,859,762		1,859,762		24,795,554		24,795,554	
其他	45,892,000	2,332,584	3,517,000	-1,184,416	33.68	16,288,299	13,354,000	2,934,299	21.97
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	97,267,000	2,163,207	2,206,000	-42,793	1.94	17,310,875	19,310,000	-1,999,125	10.35
其他	97,267,000	2,163,207	2,206,000	-42,793	1.94	17,310,875	19,310,000	-1,999,125	10.35
推動金融資訊公開計畫	34,125,000	1,912,231	1,428,000	484,231	33.91	11,512,980	14,032,000	-2,519,020	17.95

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	1,912,231	1,428,000	484,231	33.91	11,512,980	14,032,000	-2,519,020	17.95
推動國際金融交流計畫	11,844,000	81,654	370,000	-288,346	77.93	9,298,267	9,475,000	-176,733	1.87
其他	11,844,000	81,654	370,000	-288,346	77.93	9,298,267	9,475,000	-176,733	1.87
支應金融業退場處理計畫	28,862,990,000	4,218,075,887	2,405,249,000	1,812,826,887	75.37	22,679,826,896	14,431,494,000	8,248,332,896	57.16
其他	28,862,990,000	4,218,075,887	2,405,249,000	1,812,826,887	75.37	22,679,826,896	14,431,494,000	8,248,332,896	57.16
一般行政管理計畫	178,074,000	13,373,472	14,105,000	-731,528	5.19	96,704,391	101,213,000	-4,508,609	4.45
其他	178,074,000	13,373,472	14,105,000	-731,528	5.19	96,704,391	101,213,000	-4,508,609	4.45
本期賸餘(短絀)	1,118,086,000	949,643	23,677,000	-22,727,357	95.99	-41,656,959	37,009,000	-78,665,959	212.56
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					3,174,421,970	3,284,987,000	-110,565,030	3.37

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6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)賠償及罰款收入：係廠商違約罰款收入。
 - (三)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，繳納本年度監理年費所致。
 - (四)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
 - (五)證書費收入：主要係保險輔助人換照件數較預期減少所致。
 - (六)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。
 - (七)利息收入：主要係金融業特別準備金運用收益較預期增加。
 - (八)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)投融资指引，於綜整相關單位意見後規劃辦理，以及委外辦理「防範漂綠風險金融監理政策」原規劃於6月支付第1期款，嗣依契約期程預計於7月付款所致。
 - (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承辦廠商IFRS基金會給予價款折扣優惠，以及我國尚未完成永續揭露準則納入法規之修法作業，尚無須支應IFRS基金會放棄版權費用所致。
 - (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6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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
推動保護金融消費者權益計畫		本月數				4,192,346	3,517,000	675,346	19.20
		累計數				41,083,853	13,354,000	27,729,853	207.65
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				2,163,207	2,206,000	-42,793	1.94
		累計數				17,310,875	19,310,000	-1,999,125	10.35
推動金融資訊公開計畫		本月數				1,912,231	1,428,000	484,231	33.91
		累計數				11,512,980	14,032,000	-2,519,020	17.95
推動國際金融交流計畫		本月數				81,654	370,000	-288,346	77.93
		累計數				9,298,267	9,475,000	-176,733	1.87
支應金融業退場處理計畫		本月數				4,218,075,887	2,405,249,000	1,812,826,887	75.37
		累計數				22,679,826,896	14,431,494,000	8,248,332,896	57.16
		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6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	7,840,840	10,683,341	10,329,938	10,978,063
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126	14,605,600	185,502	-182,162	21,220,544
雜項設備	4,725,895	-3,250,613	9,913,322		-76,980	11,311,624
購建中固定資產	109,096,253		24,795,554	32,359,762		101,532,045
電腦軟體	17,739,926			1,810,194		15,929,732
權利	2					2
合 計	170,533,834	-31,749,137	57,155,316	45,038,799	10,070,796	160,972,010

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年6月份

各項目成本變動主要增減原因說明：

一、機械及設備

(一)本年度成本變動增加數7,840,840元係銀行局辦公廳舍搬遷案，會議室設備採購案完工轉正數。

(二)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

(一)本年度成本變動增加數14,605,600元係銀行局辦公廳舍搬遷案，會議室設備採購案完工轉正數。

(二)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、雜項設備本年度成本變動增加數9,913,322元係銀行局辦公廳舍搬遷案，會議室設備採購案完工轉正數。

四、購建中固定資產

(一)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。

(二)本年度成本變動增加數32,359,762元係銀行局辦公廳舍搬遷案，會議室設備採購案完工轉正數。

五、電腦軟體本年度成本變動減少數1,810,194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6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
	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	31,489,471	24,795,554		24,795,554	78.74	-6,693,917	21.26		
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6月辦理驗收付款所致。	本案預計7月初辦理驗收，俟驗收合格後辦理付款。
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			-16,518,922	7,998,197	7,998,197	7,840,840		7,840,840	98.03	-157,357	1.97		
機械及設備	24,517,119			-16,518,922	7,998,197	7,998,197	7,840,840		7,840,840	98.03	-157,357	1.97		
交通及運輸設備	485,729			6,605,600	7,091,329	7,091,329	6,966,430		6,966,430	98.24	-124,899	1.76		
交通及運輸設備	485,729			6,605,600	7,091,329	7,091,329	6,605,600		6,605,600	93.15	-485,729	6.85		
購建中固定資產							360,830		360,830		360,830			
雜項設備	2,442,535			9,913,322	12,355,857	12,355,857	9,928,088		9,928,088	80.35	-2,427,769	19.65		
雜項設備	2,442,535			9,913,322	12,355,857	12,355,857	9,913,322		9,913,322	80.23	-2,442,535	19.77		
購建中固定資產							14,766		14,766		14,766			
總 計	31,489,471				31,489,471	31,489,471	24,795,554		24,795,554	78.74	-6,693,917	21.26		

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	224,307,287,994	100.00	負債	220,971,894,014	98.51
流動資產	221,650,484,007	98.82	流動負債	1,761,968	-
現金	679,993,598	0.30	應付款項	1,761,968	-
銀行存款	679,873,598	0.30	應付代收款	1,355,968	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	406,000	-
應收款項	9,339,766	-	其他負債	220,970,132,046	98.51
應收帳款	7,206,500	-	什項負債	220,970,132,046	98.51
備抵呆帳－應收帳款	-76,000	-	金融業特別準備	220,960,844,643	98.51
應收利息	2,209,266	-	存入保證金	4,659,066	-
預付款項	306,000	-	應付保管款	30,000	-
預付費用	306,000	-	應付退休及離職金	1,898,337	-
委託經營資產	220,960,844,643	98.51	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
委託經營資產	220,960,844,643	98.51	淨資產	3,335,393,980	1.49
長期貸墊款及準備金	1,898,337	-	淨資產	3,335,393,980	1.49
準備金	1,898,337	-	淨資產	3,335,393,980	1.49
退休及離職準備金	1,898,337	-	累積餘額	3,354,863,626	1.50
長期投資	2,491,693,640	1.11	本期短絀	-19,469,646	-0.01

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	2,491,693,640	1.11			
其他長期投資	2,491,693,640	1.11			
固定資產	145,042,276	0.06			
機械及設備	10,978,063	-			
機械及設備	23,802,523	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,824,460	-0.01			
交通及運輸設備	21,220,544	0.01			
交通及運輸設備	26,746,832	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,526,288	-			
雜項設備	11,311,624	0.01			
雜項設備	14,639,217	0.01			
累計折舊－雜項設備	-3,327,593	-			
購建中固定資產	101,532,045	0.05			
購建中固定資產	101,532,045	0.05			
無形資產	15,929,734	0.01			
無形資產	15,929,734	0.01			
權利	2	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	15,929,732	0.01			
其他資產	2,240,000	-			
什項資產	2,240,000	-			
催收款項	106,869,955	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-104,629,955	-0.05			
合 計	224,307,287,994	100.00	合 計	224,307,287,994	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,240,748,440	22,814,080,303
徵收及依法分配收入	4,028,624,590	21,641,867,664
違規罰款收入	8,161,358	107,066,358
金融監督管理收入	8,345,800	18,881,789
金融業營業稅分配收入	4,012,117,432	21,515,919,517
財產收益	211,796,766	1,170,570,788
財產孳息收入	211,796,766	1,170,570,788
其他收入	327,084	1,641,851
雜項收入	327,084	1,641,851
支出	4,238,355,631	22,833,549,949
人事支出	13,364,176	96,644,977
人事支出	13,364,176	96,644,977
業務支出	4,223,756,546	22,717,002,154
業務支出	4,223,756,546	22,717,002,154
獎補助支出	790,000	15,388,363
補(協)助政府機關(構)		5,904,000
捐助國內團體	790,000	9,059,000
其他獎補助		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6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	28,313	1,747,754
債務付息及手續費	28,313	1,747,754
折舊、折耗及攤銷	416,596	2,499,542
固定資產折舊	114,897	689,348
無形資產攤銷	301,699	1,810,194
其他支出		1,250
其他支出		1,250
本期賸餘(短絀)	2,392,809	-19,469,646
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,335,393,980

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6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	22,814,080,303		22,814,080,303	收入
徵收及依法分配收入	21,641,867,664		21,641,867,664	徵收及依法分配收入
財產收入	1,170,570,788		1,170,570,788	財產收益
其他收入	1,641,851		1,641,851	其他收入
基金用途	22,855,737,262	-22,187,313	22,833,549,949	支出
用人費用	96,644,977		96,644,977	人事支出
服務費用	28,559,683	22,688,442,471	22,717,002,154	業務支出
材料及用品費	528,781	-528,781		
稅捐及規費(強制費)	9,501	-9,501		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,059,137	-13,059,137		
短絀、賠償給付與支應退場支出	22,674,845,052	-22,674,845,052		
捐助、補助與獎助	15,388,363		15,388,363	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	1,747,754		1,747,754	利息費用及手續費
		2,499,542	2,499,542	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6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
購建固定資產	24,795,554	-24,795,554		
本期賸餘(短絀)	-41,656,959	22,187,313	-19,469,646	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	3,174,421,970	160,972,010	3,335,393,980	期末淨資產

註：一、「基金用途」調整數22,187,313係配合會計法修正將提列財產折舊689,348元、電腦軟體攤銷數1,810,194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24,795,554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160,972,010元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。