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7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 7 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7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**	**5,822,337,982**	**3,462,839,000**	**2,359,498,982**	**68.14**	**28,636,418,285**	**18,088,726,000**	**10,547,692,285**	**58.31**
徵收及依法分配收入	**28,463,989,000**	**5,606,263,299**	**3,307,591,000**	**2,298,672,299**	**69.50**	**27,248,130,963**	**16,989,814,000**	**10,258,316,963**	**60.38**
違規罰款收入	274,682,000	11,680,000	12,702,000	-1,022,000	8.05	118,746,358	158,625,000	-39,878,642	25.14
金融監督管理收入	1,189,307,000	1,196,644,898	1,044,889,000	151,755,898	14.52	1,215,526,687	1,081,189,000	134,337,687	12.42
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	4,397,938,401	2,250,000,000	2,147,938,401	95.46	25,913,857,918	15,750,000,000	10,163,857,918	64.53
財產收入	**1,884,289,000**	**215,938,511**	**155,248,000**	**60,690,511**	**39.09**	**1,386,509,299**	**1,098,912,000**	**287,597,299**	**26.17**
利息收入	1,884,289,000	215,938,511	155,248,000	60,690,511	39.09	1,386,509,299	1,098,912,000	287,597,299	26.17
其他收入		**136,172**		**136,172**		**1,778,023**		**1,778,023**	
雜項收入		136,172		136,172		1,778,023		1,778,023	
基金用途	**29,230,192,000**	**4,635,409,509**	**2,430,838,000**	**2,204,571,509**	**90.69**	**27,491,146,771**	**17,019,716,000**	**10,471,430,771**	**61.53**
推動保護金融消費者權益計畫	**45,892,000**	**2,710,787**	**4,930,000**	**-2,219,213**	**45.01**	**43,794,640**	**18,284,000**	**25,510,640**	**139.52**
購建固定資產						24,795,554		24,795,554	
其他	45,892,000	2,710,787	4,930,000	-2,219,213	45.01	18,999,086	18,284,000	715,086	3.91
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	**97,267,000**	**1,515,546**	**2,829,000**	**-1,313,454**	**46.43**	**18,826,421**	**22,139,000**	**-3,312,579**	**14.96**
其他	97,267,000	1,515,546	2,829,000	-1,313,454	46.43	18,826,421	22,139,000	-3,312,579	14.96
推動金融資訊公開計畫	**34,125,000**	**3,294,253**	**4,721,000**	**-1,426,747**	**30.22**	**14,807,233**	**18,753,000**	**-3,945,767**	**21.04**

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年7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	3,294,253	4,721,000	-1,426,747	30.22	14,807,233	18,753,000	-3,945,767	21.04
推動國際金融交流計畫	**11,844,000**	**578,854**	**462,000**	**116,854**	**25.29**	**9,877,121**	**9,937,000**	**-59,879**	**0.60**
其他	11,844,000	578,854	462,000	116,854	25.29	9,877,121	9,937,000	-59,879	0.60
支應金融業退場處理計畫	**28,862,990,000**	**4,613,876,912**	**2,405,248,000**	**2,208,628,912**	**91.83**	**27,293,703,808**	**16,836,742,000**	**10,456,961,808**	**62.11**
其他	28,862,990,000	4,613,876,912	2,405,248,000	2,208,628,912	91.83	27,293,703,808	16,836,742,000	10,456,961,808	62.11
一般行政管理計畫	**178,074,000**	**13,433,157**	**12,648,000**	**785,157**	**6.21**	**110,137,548**	**113,861,000**	**-3,723,452**	**3.27**
其他	178,074,000	13,433,157	12,648,000	785,157	6.21	110,137,548	113,861,000	-3,723,452	3.27
本期賸餘(短絀)	**1,118,086,000**	**1,186,928,473**	**1,032,001,000**	**154,927,473**	**15.01**	**1,145,271,514**	**1,069,010,000**	**76,261,514**	**7.13**
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**						**402,772,000**	**-402,772,000**	**100.00**
期末基金餘額	**3,560,521,000**					**4,361,350,443**	**3,914,216,000**	**447,134,443**	**11.42**

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7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：主要係金融機構112年度營業收入較預期為佳，致繳交之監理年費較預計增加。

(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：主要係辦理亞灣金融科技創新園區計畫之實際補助金額(1,968萬元)低於預算金額(編列2,700萬元，經立法院財政委員會審查刪減100萬元)，致實際執行數較分配預算數為低，及原規劃委外蒐集研析前瞻技術(產業)投融資指引，嗣因變更執行計畫致相關預算尚未執行，以及證券期貨月刊印製費用未及辦理結報作業與各項會議及專業課程之出席費及講座鐘點費較預期減少所致。

(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審議會議召開次數較少，致出席費較預期減少，及委外辦理線上提供永續揭露準則採購案給付價金較預計為低，以及本會因未完成將永續揭露準則納入法規之修法作業，故該準則版權費用尚無須支付，與會計師執業登記委辦廠商未尚請領第3期款所致。

(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7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				2,710,787	4,930,000	-2,219,213	45.01
		累計數				43,794,640	18,284,000	25,510,640	139.52
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				1,515,546	2,829,000	-1,313,454	46.43
		累計數				18,826,421	22,139,000	-3,312,579	14.96
推動金融資訊公開計畫		本月數				3,294,253	4,721,000	-1,426,747	30.22
		累計數				14,807,233	18,753,000	-3,945,767	21.04
推動國際金融交流計畫		本月數				578,854	462,000	116,854	25.29
		累計數				9,877,121	9,937,000	-59,879	0.60
支應金融業退場處理計畫		本月數				4,613,876,912	2,405,248,000	2,208,628,912	91.83
		累計數				27,293,703,808	16,836,742,000	10,456,961,808	62.11
		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7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	10,727,490	10,215,448	10,819,424
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126	14,605,600	1,171,857	585,043	21,001,394
雜項設備	4,725,895	-3,250,613	9,913,322	1,967,142	1,740,913	11,162,375
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			2,111,893		15,628,033
權利	2					2
合　　計	**170,533,834**	**-31,749,137**	**57,155,316**	**48,338,144**	**12,541,404**	**160,143,273**

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年7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10,727,490元係報廢財產(減少取得成本10,727,490元及累計折舊10,620,204元，財產損失107,286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1,171,857元係報廢財產(減少取得成本1,171,857及累計折舊1,160,069，財產損失11,788元)。

三、雜項設備

(一)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。

(二)本年度成本變動減少數1,967,142元係報廢財產(減少取得成本1,967,142及累計折舊1,947,466，財產損失19,676元)。

四、購建中固定資產

(一)本年度成本變動增加數24,795,554元係銀行局辦公廳舍搬遷案所支付室內裝修工程竣工估驗計價款及會議室設備採購案第4階段款項。

(二)本年度成本變動減少數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2,111,893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7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	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於驗收時尚有缺失待改善事項，未及於7月辦理驗收付款所致。	本案預計8月初辦理複驗，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	係銀行局室內裝修工程於驗收時尚有缺失待改善事項，未及於7月辦理驗收付款所致。	本案預計8月初辦理複驗，俟驗收合格後辦理付款。
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			

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7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)		
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7月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**230,104,582,950**	**100.00**	**負債**	**225,583,089,234**	**98.04**
流動資產	**227,448,599,276**	**98.85**	**流動負債**	**1,278,909**	**-**
現金	280,783,210	0.12	應付款項	1,278,909	-
銀行存款	280,663,210	0.12	應付代收款	1,278,909	-
零用及週轉金	120,000	-	**其他負債**	**225,581,810,325**	**98.03**
應收款項	1,190,929,624	0.52	什項負債	225,581,810,325	98.03
應收帳款	1,188,796,358	0.52	金融業特別準備	225,573,964,088	98.03
備抵呆帳－應收帳款	-76,000	-	存入保證金	3,239,476	-
應收利息	2,209,266	-	應付退休及離職金	1,906,761	-
預付款項	402,922,354	0.18	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
預付費用	150,354	-	**淨資產**	**4,521,493,716**	**1.96**
預付繳庫數	402,772,000	0.18	**淨資產**	**4,521,493,716**	**1.96**
委託經營資產	225,573,964,088	98.03	淨資產	4,521,493,716	1.96
委託經營資產	225,573,964,088	98.03	累積餘額	3,354,863,626	1.46
長期貸墊款及準備金	**1,906,761**	**-**	本期賸餘	1,166,630,090	0.51
準備金	1,906,761	-			
退休及離職準備金	1,906,761	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
長期投資	**2,491,693,640**	**1.08**			
其他長期投資	2,491,693,640	1.08			
其他長期投資	2,491,693,640	1.08			
固定資產	**144,515,238**	**0.06**			
機械及設備	10,819,424	-			
機械及設備	23,758,374	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,938,950	-0.01			
交通及運輸設備	21,001,394	0.01			
交通及運輸設備	25,760,477	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,759,083	-			
雜項設備	11,162,375	-			
雜項設備	12,672,075	0.01			
累計折舊－雜項設備	-1,509,700	-			
購建中固定資產	101,532,045	0.04			
購建中固定資產	101,532,045	0.04			
無形資產	**15,628,035**	**0.01**			
無形資產	15,628,035	0.01			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年7月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
權利	2	-			
電腦軟體	15,628,033	0.01			
其他資產	**2,240,000**	**-**			
什項資產	2,240,000	-			
催收款項	106,733,955	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-104,493,955	-0.05			
合　　計	**230,104,582,950**	**100.00**	**合　　計**	**230,104,582,950**	**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7月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	5,822,337,982	28,636,418,285
徵收及依法分配收入	5,606,263,299	27,248,130,963
違規罰款收入	11,680,000	118,746,358
金融監督管理收入	1,196,644,898	1,215,526,687
金融業營業稅分配收入	4,397,938,401	25,913,857,918
財產收益	215,938,511	1,386,509,299
財產孳息收入	215,938,511	1,386,509,299
其他收入	136,172	1,778,023
雜項收入	136,172	1,778,023
支出	4,636,238,246	27,469,788,195
人事支出	13,419,253	110,064,230
人事支出	13,419,253	110,064,230
業務支出	4,621,867,180	27,338,869,334
業務支出	4,621,867,180	27,338,869,334
獎補助支出		15,388,363
補（協）助政府機關（構）		5,904,000
捐助國內團體		9,059,000
其他獎補捐助		425,363
財產損失	30,051	138,750

金融監督管理基金

收　入　支　出　表

中華民國113年7月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
財產交易損失	30,051	138,750
投資損失		157,210
投資損失		157,210
利息費用及手續費	123,076	1,870,830
債務付息及手續費	123,076	1,870,830
折舊、折耗及攤銷	798,686	3,298,228
固定資產折舊	496,987	1,186,335
無形資產攤銷	301,699	2,111,893
其他支出		1,250
其他支出		1,250
本期賸餘（短絀）	1,186,099,736	1,166,630,090
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,521,493,716

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7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	28,636,418,285		28,636,418,285	收入
徵收及依法分配收入	27,248,130,963		27,248,130,963	徵收及依法分配收入
財產收入	1,386,509,299		1,386,509,299	財產收益
其他收入	1,778,023		1,778,023	其他收入
基金用途	27,491,146,771	-21,358,576	27,469,788,195	支出
用人費用	110,064,230		110,064,230	人事支出
服務費用	36,822,606	27,302,046,728	27,338,869,334	業務支出
材料及用品費	642,541	-642,541		
稅捐及規費（強制費）	10,544	-10,544		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,429,146	-13,429,146		
短絀、賠償給付與支應退場支出	27,287,964,497	-27,287,964,497		
捐助、補助與獎助	15,388,363		15,388,363	獎補助支出
資產短絀		138,750	138,750	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	1,870,830		1,870,830	利息費用及手續費
		3,298,228	3,298,228	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7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	24,795,554	-24,795,554		
本期賸餘(短絀)	1,145,271,514	21,358,576	1,166,630,090	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	4,361,350,443	160,143,273	4,521,493,716	期末淨資產

註:一、「基金用途」調整數21,358,576係配合會計法修正將提列財產折舊1,186,335元、電腦軟體攤銷數2,111,893元、財產報廢損失138,750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160,143,273元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。