

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9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 9 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 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9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	%
基金來源	30,348,278,000	1,560,983,260	2,424,529,000	-863,545,740	-35.62	35,745,306,183	22,938,996,000	12,806,310,183	55.83
徵收及依法分配收入	28,463,989,000	1,339,776,771	2,268,779,000	-929,002,229	-40.95	33,911,312,917	21,529,086,000	12,382,226,917	57.51
違規罰款收入	274,682,000	4,400,450	12,702,000	-8,301,550	-65.36	133,416,808	185,279,000	-51,862,192	-27.99
金融監督管理收入	1,189,307,000	12,610,646	6,077,000	6,533,646	107.51	1,269,863,580	1,093,807,000	176,056,580	16.10
金融業營業稅分配收入	27,000,000,000	1,322,765,675	2,250,000,000	-927,234,325	-41.21	32,508,032,529	20,250,000,000	12,258,032,529	60.53
財產收入	1,884,289,000	221,099,892	155,750,000	65,349,892	41.96	1,831,980,995	1,409,910,000	422,070,995	29.94
利息收入	1,884,289,000	221,099,892	155,750,000	65,349,892	41.96	1,831,980,995	1,409,910,000	422,070,995	29.94
其他收入		106,597		106,597		2,012,271		2,012,271	
雜項收入		106,597		106,597		2,012,271		2,012,271	
基金用途	29,230,192,000	1,574,508,829	2,433,495,000	-858,986,171	-35.30	34,582,705,409	21,883,663,000	12,699,042,409	58.03
推動保護金融消費者權益計畫	45,892,000	12,457,975	5,125,000	7,332,975	143.08	58,781,435	24,830,000	33,951,435	136.74
購建固定資產		6,003,495		6,003,495		30,799,049		30,799,049	
其他	45,892,000	6,454,480	5,125,000	1,329,480	25.94	27,982,386	24,830,000	3,152,386	12.70
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	97,267,000	4,358,450	7,621,000	-3,262,550	-42.81	27,213,245	38,836,000	-11,622,755	-29.93
其他	97,267,000	4,358,450	7,621,000	-3,262,550	-42.81	27,213,245	38,836,000	-11,622,755	-29.93
推動金融資訊公開計畫	34,125,000	633,555	1,408,000	-774,445	-55.00	16,569,542	20,807,000	-4,237,458	-20.37

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	633,555	1,408,000	-774,445	-55.00	16,569,542	20,807,000	-4,237,458	-20.37
推動國際金融交流計畫	11,844,000	186,637	107,000	79,637	74.43	10,135,794	10,136,000	-206	-
其他	11,844,000	186,637	107,000	79,637	74.43	10,135,794	10,136,000	-206	-
支應金融業退場處理計畫	28,862,990,000	1,543,501,379	2,405,250,000	-861,748,621	-35.83	34,332,985,927	21,647,240,000	12,685,745,927	58.60
其他	28,862,990,000	1,543,501,379	2,405,250,000	-861,748,621	-35.83	34,332,985,927	21,647,240,000	12,685,745,927	58.60
一般行政管理計畫	178,074,000	13,370,833	13,984,000	-613,167	-4.38	137,019,466	141,814,000	-4,794,534	-3.38
其他	178,074,000	13,370,833	13,984,000	-613,167	-4.38	137,019,466	141,814,000	-4,794,534	-3.38
本期賸餘(短絀)	1,118,086,000	-13,525,569	-8,966,000	-4,559,569	50.85	1,162,600,774	1,055,333,000	107,267,774	10.16
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					4,378,679,703	3,900,539,000	478,140,703	12.26

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

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年9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增加所致。
 - (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與委請專業律師行政訴訟答辯費用較預期增加所致。
 - (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」因相關活動皆規劃於下半年度，實際執行補助項目未能符合進度致相關捐助費用較預期減少，及辦理「臺灣金融科技創新園區計畫」截至8月實際執行補助金額未達第1期補助款撥付金額，爰高雄市政府尚未向本會申請撥付第2期補助款，致相關預算尚未執行所致，以及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9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				12,457,975	5,125,000	7,332,975	143.08
		累計數				58,781,435	24,830,000	33,951,435	136.74
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				4,358,450	7,621,000	-3,262,550	-42.81
		累計數				27,213,245	38,836,000	-11,622,755	-29.93
推動金融資訊公開計畫		本月數				633,555	1,408,000	-774,445	-55.00
		累計數				16,569,542	20,807,000	-4,237,458	-20.37
推動國際金融交流計畫		本月數				186,637	107,000	79,637	74.43
		累計數				10,135,794	10,136,000	-206	-
支應金融業退場處理計畫		本月數				1,543,501,379	2,405,250,000	-861,748,621	-35.83
		累計數				34,332,985,927	21,647,240,000	12,685,745,927	58.60
		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9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	9,899,054	10,503,030
交通及運輸設備	12,326,734	-5,344,126	14,605,600	1,171,857	166,612	20,582,963
雜項設備	4,725,895	-3,250,613	9,913,322	1,967,142	1,481,758	10,903,220
購建中固定資產	109,096,253		30,799,049	32,359,762		107,535,540
電腦軟體	17,739,926		135,000	2,717,887		15,157,039
權利	2					2
發展中之無形資產			420,000			420,000
合 計	170,533,834	-31,749,137	63,713,811	48,944,138	11,547,424	165,101,794

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國113年9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30,799,049元係銀行局辦公廳舍搬遷案所支付室內裝修工程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、電軟軟體

(一)本年度成本變動增加數135,000元係完成「113年度本會監理作業協同辦公平台功能擴充案採購案」支付款項135,000元。

(二)本年度成本變動減少數2,717,887元係電腦軟體攤銷數。

六、發展中之無形資產本年度成本變動增加數420,000元係「113年度金融市場監理公文統合電子交換中心建置委外案」支付第一期款項。

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9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	30,799,049		30,799,049	97.81	-690,422	-2.19		
房屋及建築	4,044,088			2,019,603	6,063,691	6,063,691	6,063,691		6,063,691	100.00				
房屋及建築	4,044,088			2,019,603	6,063,691	6,063,691					-6,063,691	-100.00		
購建中固定資產							6,063,691		6,063,691		6,063,691			
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			7,893,719	10,336,254	10,336,254	9,928,088		9,928,088	96.05	-408,166	-3.95		
雜項設備	2,442,535			7,893,719	10,336,254	10,336,254	9,913,322		9,913,322	95.91	-422,932	-4.09		
購建中固定資產							14,766		14,766		14,766			
總 計	31,489,471				31,489,471	31,489,471	30,799,049		30,799,049	97.81	-690,422	-2.19		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	237,168,396,650	100.00	負債	232,624,615,153	98.08
流動資產	234,507,434,530	98.88	流動負債	1,277,735	-
現金	1,482,495,287	0.63	應付款項	1,277,735	-
銀行存款	1,482,375,287	0.63	應付代收款	1,277,735	-
零用及週轉金	120,000	-	其他負債	232,623,337,418	98.08
應收款項	9,955,127	-	什項負債	232,623,337,418	98.08
應收帳款	7,960,750	-	金融業特別準備	232,611,899,096	98.08
備抵呆帳－應收帳款	-76,000	-	存入保證金	6,814,713	-
應收利息	2,070,377	-	應付退休及離職金	1,923,609	-
預付款項	403,085,020	0.17	暫收及待結轉帳項	2,700,000	-
預付費用	313,020	-	淨資產	4,543,781,497	1.92
預付繳庫數	402,772,000	0.17	淨資產	4,543,781,497	1.92
委託經營資產	232,611,899,096	98.08	淨資產	4,543,781,497	1.92
委託經營資產	232,611,899,096	98.08	累積餘額	3,354,863,626	1.41
長期貸墊款及準備金	1,923,609	-	本期賸餘	1,188,917,871	0.50
準備金	1,923,609	-			
退休及離職準備金	1,923,609	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期投資	2,491,696,717	1.05			
其他長期投資	2,491,696,717	1.05			
其他長期投資	2,491,696,717	1.05			
固定資產	149,524,753	0.06			
機械及設備	10,503,030	-			
機械及設備	23,758,374	0.01			
累計折舊－機械及設備	-13,255,344	-0.01			
交通及運輸設備	20,582,963	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	-5,177,514	-			
雜項設備	10,903,220	-			
雜項設備	12,672,075	0.01			
累計折舊－雜項設備	-1,768,855	-			
購建中固定資產	107,535,540	0.05			
購建中固定資產	107,535,540	0.05			
無形資產	15,577,041	0.01			
無形資產	15,577,041	0.01			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	2	-			
電腦軟體	15,157,039	0.01			
發展中之無形資產	420,000	-			
其他資產	2,240,000	-			
什項資產	2,240,000	-			
催收款項	106,499,707	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-104,259,707	-0.04			
合 計	237,168,396,650	100.00	合 計	237,168,396,650	100.00

註：一、本表未列入之信託代理與保證資產(負債)金額2,040,660元(保證品2,040,660元，應付保證品2,040,660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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,560,983,260	35,745,306,183
徵收及依法分配收入	1,339,776,771	33,911,312,917
違規罰款收入	4,400,450	133,416,808
金融監督管理收入	12,610,646	1,269,863,580
金融業營業稅分配收入	1,322,765,675	32,508,032,529
財產收益	221,099,892	1,831,980,995
財產孳息收入	221,099,892	1,831,980,995
其他收入	106,597	2,012,271
雜項收入	106,597	2,012,271
支出	1,568,886,616	34,556,388,312
人事支出	13,338,233	136,912,576
人事支出	13,338,233	136,912,576
業務支出	1,554,747,101	34,394,679,411
業務支出	1,554,747,101	34,394,679,411
獎補助支出		17,730,083
補(協)助政府機關(構)		5,904,000
捐助國內團體		11,400,720
其他獎補助		425,363
財產損失		138,750

金融監督管理基金

收入支出表

中華民國113年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失		138,750
投資損失		157,210
投資損失		157,210
利息費用及手續費		1,870,830
債務付息及手續費		1,870,830
折舊、折耗及攤銷	801,282	4,898,202
固定資產折舊	496,987	2,180,315
無形資產攤銷	304,295	2,717,887
其他支出		1,250
其他支出		1,250
本期賸餘(短絀)	-7,903,356	1,188,917,871
期初淨資產		3,354,863,626
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,543,781,497

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9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	35,745,306,183		35,745,306,183	收入
徵收及依法分配收入	33,911,312,917		33,911,312,917	徵收及依法分配收入
財產收入	1,831,980,995		1,831,980,995	財產收益
其他收入	2,012,271		2,012,271	其他收入
基金用途	34,582,705,409	-26,317,097	34,556,388,312	支出
用人費用	136,912,576		136,912,576	人事支出
服務費用	53,525,469	34,341,153,942	34,394,679,411	業務支出
材料及用品費	1,166,485	-1,166,485		
稅捐及規費(強制費)	13,141	-13,141		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,074,811	-14,074,811		
短絀、賠償給付與支應退場支出	34,325,899,505	-34,325,899,505		
捐助、補助與獎助	17,730,083		17,730,083	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
		4,898,202	4,898,202	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9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	30,799,049	-30,799,049		
購置無形資產	555,000	-555,000		
本期賸餘(短絀)	1,162,600,774	26,317,097	1,188,917,871	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	4,378,679,703	165,101,794	4,543,781,497	期末淨資產

金融監督管理基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年9月30日

- 一、「基金用途」調整數26,317,097係配合會計法修正將提列財產折舊2,180,315元、電腦軟體攤銷數2,717,887元、財產報廢損失138,750元認列為支出；完成「113年度本會監理作業協同辦公平台功能擴充案採購案」支付款項135,000元與「113年度金融市場監理公文統合電子交換中心建置委外案」支付第一期款項420,000元以及購建固定資產支出數30,799,049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165,101,794元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。