

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 王兼善

機關長官 賴欣國

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

金融監督管理委員會檢查局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	217	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	83	0	83			
0				0	83								
0466400000-2 檢查局				0	0	83	0	83					
0				0	83								
0466400300-6 賠償收入				0	0	83	0	83					
0				0	83								
0466400301-9 一般賠償收入				0	0	83	0	83					
0				0	83								
04				229	01	01	0700000000-9 財產收入	341,000	341,000	10,000	0	0	109,439
0								119,439					
0766400000-9 檢查局	341,000	341,000	10,000				0	0	109,439				
0		119,439											
0766400100-3 財產孳息	331,000	331,000	0				0	0	0				
0		0											
0766400103-1 租金收入	331,000	331,000	0				0	0	0				
0		0											
0766400500-1 廢舊物資售價	10,000	10,000	10,000				0	0	109,439				
0		119,439											
07				1200000000-8 其他收入	19,000	19,000	11,000	0	0	-9,837			
0						1,163							

金融監督管理委員會檢查局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
	228			1266400000-8 檢查局	19,000 0	19,000	11,000	0 1,163	0	-9,837
		01		1266400200-7 雜項收入	19,000 0	19,000	11,000	0 1,163	0	-9,837
			01	1266400201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 1,163	0	1,163
			02	1266400210-0 其他雜項收入	19,000 0	19,000	11,000	0 0	0	-11,000
				合計	360,000 0	360,000	21,000	83 120,685	0	99,685

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	備註 (預付款)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管							
	05			0066400000-0 檢查局	504,855,000	0	504,855,000	261,324,000	33,985,371	12,692,638	
					0	0			248,631,362	2,944,154	
					0	0			0		
		01		4066400100-0 一般行政	477,106,000	0	477,106,000	253,934,000	32,084,958	11,825,838	
					0	0			242,108,162	2,944,154	
					0	0			0		
				10 人事費	435,741,000	0	435,741,000	240,219,000	28,775,391	8,149,277	
					0	0			232,069,723	0	
					0	0			0		
				20 業務費	41,323,000	0	41,323,000	13,691,000	3,299,567	3,672,561	
					0	0			10,018,439	2,944,154	
					0	0			0		
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	24,000	10,000	4,000	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		01		4066400100-0* 一般行政	8,054,000	0	8,054,000	130,000	130,000	0	
					0	0			130,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,054,000	0	8,054,000	130,000	130,000	0	
					0	0			130,000	0	
					0	0			0		

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02			02	4066400600-3 金融機構檢查	19,000,000	0	19,000,000	7,260,000	1,770,413	866,800	
				0	0		6,393,200	0			
				0	0		0				
				20 業務費	19,000,000	0	19,000,000	7,260,000	1,770,413	866,800	
				0	0		6,393,200	0			
				0	0		0				
				04	4066409800-1 第一預備金	695,000	0	695,000	0	0	0
					0	0		0	0		
					0	0		0			
					60 預備金	695,000	0	695,000	0	0	0
					0	0		0	0		
					0	0		0			
			05	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,585,700	0	1,585,700	1,585,700	103,300	0	
				0	0		1,585,700	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,585,700	0	1,585,700	1,585,700	103,300	0	
				0	0		1,585,700	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	13,744,445	0	13,744,445	13,744,445	3,835,906	0	
				0	0		13,744,445	0			
				0	0		0				
				10 人事費	13,744,445	0	13,744,445	13,744,445	3,835,906	0	
				0	0		13,744,445	0			
				0	0		0				

金融監督管理委員會檢查局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
27				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	4,304,350	0	4,304,350	4,304,350	4,304,350	0	
					0	0			4,304,350	0	
					0	0			0		
				10	4,304,350	0	4,304,350	4,304,350	4,304,350	0	
				人事費	0	0			4,304,350	0	
					0	0			0		
				合計	524,489,495	0	524,489,495	280,958,495	42,228,927	12,692,638	
					0	0			268,265,857	2,944,154	
					0	0			0		

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	金融機構檢查	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	232,069,723	0	4,304,350	13,744,445	1,585,700
1015 法定編制人員待遇	137,118,833	0	4,190,895	0	0
1020 約聘僱人員待遇	663,711	0	20,155	0	0
1025 技工及工友待遇	3,061,980	0	93,300	0	0
1030 獎金	68,507,334	0	0	0	0
1035 其他給與	1,104,764	0	0	0	1,585,700
1040 加班費	362,172	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	13,744,445	0
1050 退休離職儲金	12,561,621	0	0	0	0
1055 保險	8,689,308	0	0	0	0
20 業務費	10,018,439	6,393,200	0	0	0
2003 教育訓練費	15,700	44,950	0	0	0
2006 水電費	2,549,246	0	0	0	0
2009 通訊費	0	211,089	0	0	0
2018 資訊服務費	2,788,870	0	0	0	0
2021 其他業務租金	20,000	257,364	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	90,240	222,500	0	0	0
2051 物品	271,471	31,130	0	0	0
2054 一般事務費	3,884,217	1,444,300	0	0	0
2063 房屋建築養護費	105,666	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,880	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	231,115	0	0	0	0
2072 國內旅費	0	4,178,542	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	251,704,218				
1015 法定編制人員待遇	141,309,728				
1020 約聘僱人員待遇	683,866				
1025 技工及工友待遇	3,155,280				
1030 獎金	68,507,334				
1035 其他給與	2,690,464				
1040 加班費	362,172				
1045 退休退職給付	13,744,445				
1050 退休離職儲金	12,561,621				
1055 保險	8,689,308				
20 業務費	16,411,639				
2003 教育訓練費	60,650				
2006 水電費	2,549,246				
2009 通訊費	211,089				
2018 資訊服務費	2,788,870				
2021 其他業務租金	277,364				
2036 按日按件計資酬金	312,740				
2051 物品	302,601				
2054 一般事務費	5,328,517				
2063 房屋建築養護費	105,666				
2066 車輛及辦公器具養護費	6,880				
2069 設施及機械設備養護費	231,115				
2072 國內旅費	4,178,542				

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	金融機構檢查	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2084 短程車資	0	3,325	0	0	0
2093 特別費	55,034	0	0	0	0
30 設備及投資*	130,000	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	130,000	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	242,238,162	6,393,200	4,304,350	13,744,445	1,585,700

金融監督管理委員會檢查局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2084 短程車資	3,325				
2093 特別費	55,034				
30 設備及投資*	130,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	130,000				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	268,265,857				

金融監督管理委員會檢查局

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	120,685	0	0	0	0	0	0	0	120,685
本年度	120,685	0	0	0	0	0	0	0	120,685
0466400301 一般賠償收入	83	0	0	0	0	0	0	0	83
0766400500 廢舊物資售價	119,439	0	0	0	0	0	0	0	119,439
1266400201 收回以前年度歲出	1,163	0	0	0	0	0	0	0	1,163
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	268,265,857	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	271,330,011	9,628,484
本年度	268,265,857	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	271,330,011	9,628,484
一、本年度經費	248,631,362	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	251,695,516	9,628,484
4066400100 一般行政	242,238,162	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	245,302,316	8,761,684
4066400600 金融機構檢查	6,393,200	0	0	0	0	0	0	0	6,393,200	866,800
二、統籌科目	19,634,495	0	0	0	0	0	0	0	19,634,495	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	4,304,350	0	0	0	0	0	0	0	4,304,350	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	13,744,445	0	0	0	0	0	0	0	13,744,445	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,585,700	0	0	0	0	0	0	0	1,585,700	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會檢查局

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	606,355,023	2 負債	2,354,009
11 流動資產	5,418,163	21 流動負債	1,486,470
110103 專戶存款	2,354,009	210302 應付代收款	1,486,470
110104 零用金	120,000	28 其他負債	867,539
110901 預付款	2,944,154	280301 存入保證金	867,539
14 固定資產	586,376,845	3 淨資產	604,001,014
140101 土地	268,001,840	31 資產負債淨額	604,001,014
140401 房屋建築及設備	471,959,390	310101 資產負債淨額	604,001,014
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-161,905,908		
140501 機械及設備	29,213,047		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,734,938		
140601 交通及運輸設備	2,889,388		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-658,684		
140701 雜項設備	5,411,692		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,798,982		
16 無形資產	14,560,015		
160102 電腦軟體	14,560,015		
合 計	606,355,023	合 計	606,355,023

附註：保證品(應付保證品) 284,795元

金融監督管理委員會檢查局

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	42,211,010	271,450,696
公庫撥入數	42,210,927	271,330,011
罰款及賠償收入	83	83
財產收益	0	119,439
其他收入	0	1,163
支出	43,534,196	275,457,194
繳付公庫數	83	120,685
人事支出	37,018,947	251,704,218
業務支出	5,069,980	16,411,639
獎補助支出	10,000	20,000
財產損失	0	1,480
折舊、折耗及攤銷	1,435,186	7,199,172
收支餘絀	-1,323,186	-4,006,498

金融監督管理委員會檢查局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	283,733,840	0	0	15,732,000	0	268,001,840
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	479,822,817	-161,312,645	0	7,863,427	-593,263	310,053,482
機械及設備	29,083,047	-22,595,531	130,000	0	-1,139,407	5,478,109
交通及運輸設備	2,912,388	-567,049	0	23,000	-91,635	2,230,704
雜項設備	5,536,664	-4,833,679	0	124,972	34,697	612,710
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	801,088,756	-189,308,904	130,000	23,743,399	-1,789,608	586,376,845
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	17,124,248	0	0	2,564,233	0	14,560,015
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	17,124,248	0	0	2,564,233	0	14,560,015
合計	818,213,004	-189,308,904	130,000	26,307,632	-1,789,608	600,936,860

備註：

1、114年3月報廢電話傳真機、投影機等共4筆財產，成本減少147,972元(交通及運輸設備23,000元+雜項設備124,972元)，累計折舊減少146,492元，財產交易損失1,480元。

2、114年5月移撥本局部分土地及建物至本會，成本減少23,595,427元(土地15,732,000元+房屋建築及設備7,863,427元)，累計折舊減少2,698,839元，資產負債淨額減少20,896,588元。

金融監督管理委員會檢查局
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	120,685	271,330,011	271,450,696	收入
	0	271,330,011	271,330,011	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	83	0	83	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	119,439	0	119,439	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	1,163	0	1,163	其他收入
歲出	268,265,857	7,191,337	275,457,194	支出
	0	120,685	120,685	繳付公庫數
人事費	251,704,218	0	251,704,218	人事支出
業務費	16,411,639	0	16,411,639	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	130,000	-130,000	0	
	0	1,480	1,480	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	7,199,172	7,199,172	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-268,145,172	264,138,674	-4,006,498	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數271,330,011元，係歲出實現數268,265,857元+預付款2,944,154元+零用金120,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數120,685元，係歲入實現數120,685元。
3. 「財產損失」調整數1,480元，係報廢電話傳真機、投影機等之財產交易損失1,480元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」係配合會計法刪除第29條條文，不再另行設置資本資產帳，固定資產、遞耗資產及無形資產所提之折舊、折耗及攤銷應認列為支出，爰調整數7,199,172元為本年度折舊數4,634,939元（1,789,608元+146,492+2,698,839元）+電腦軟體攤銷數2,564,233元。