

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114年10月份

主辦會計人員 簡鳳琴

基金主持人 彭金隆

金融監督管理基金

目次

中華民國 114 年 10 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 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 12 頁

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年10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	3,969,219,000	304,037,046	243,502,000	60,535,046	24.86	15,937,610,328	3,404,874,000	12,532,736,328	368.08
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	21,385,940	30,852,000	-9,466,060	-30.68	13,293,041,160	1,363,328,000	11,929,713,160	875.04
徵收收入	1,509,136,000	21,385,940	30,852,000	-9,466,060	-30.68	1,869,193,940	1,363,328,000	505,865,940	37.11
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	282,465,116	212,360,000	70,105,116	33.01	2,639,757,891	2,039,886,000	599,871,891	29.41
利息收入	2,457,833,000	282,465,116	212,360,000	70,105,116	33.01	2,639,757,891	2,039,886,000	599,871,891	29.41
其他收入	2,250,000	185,990	290,000	-104,010	-35.87	4,811,277	1,660,000	3,151,277	189.84
雜項收入	2,250,000	185,990	290,000	-104,010	-35.87	4,811,277	1,660,000	3,151,277	189.84
基金用途	2,890,538,000	297,464,457	230,207,000	67,257,457	29.22	14,334,040,602	2,348,882,000	11,985,158,602	510.25
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	1,919,784	1,984,000	-64,216	-3.24	53,126,993	50,042,000	3,084,993	6.16
其他	83,969,000	1,919,784	1,984,000	-64,216	-3.24	53,126,993	50,042,000	3,084,993	6.16
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	3,754,770	5,187,000	-1,432,230	-27.61	41,624,825	61,251,000	-19,626,175	-32.04
其他	122,763,000	3,754,770	5,187,000	-1,432,230	-27.61	41,624,825	61,251,000	-19,626,175	-32.04
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	3,320,323	4,435,000	-1,114,677	-25.13	21,782,191	24,455,000	-2,672,809	-10.93
其他	33,472,000	3,320,323	4,435,000	-1,114,677	-25.13	21,782,191	24,455,000	-2,672,809	-10.93
推動國際金融交流計畫	14,016,000	829,764	208,000	621,764	298.93	9,643,048	10,389,000	-745,952	-7.18

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年10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	14,016,000	829,764	208,000	621,764	298.93	9,643,048	10,389,000	-745,952	-7.18
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	272,585,612	202,480,000	70,105,612	34.62	14,047,327,968	2,024,800,000	12,022,527,968	593.76
其他	2,429,760,000	272,585,612	202,480,000	70,105,612	34.62	14,047,327,968	2,024,800,000	12,022,527,968	593.76
一般行政管理計畫	206,558,000	15,054,204	15,913,000	-858,796	-5.40	160,535,577	177,945,000	-17,409,423	-9.78
其他	206,558,000	15,054,204	15,913,000	-858,796	-5.40	160,535,577	177,945,000	-17,409,423	-9.78
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	6,572,589	13,295,000	-6,722,411	-50.56	1,603,569,726	1,055,992,000	547,577,726	51.85
期初基金餘額	3,528,622,000					3,589,016,885	3,528,622,000	60,394,885	1.71
解繳公庫	805,543,000						402,772,000	-402,772,000	-100.00
期末基金餘額	3,801,760,000					5,192,586,611	4,181,842,000	1,010,744,611	24.17

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114年10月份

實際數與預算數差異超過20%說明：

一、基金來源

- (一)徵收收入：主要係金融機構113年度營業收入較預期為佳，致繳交之監理年費較預計增加，以及金融機構增資換照金額及件數較預期增加，致執照與登記費收入較預計增加所致。
- (二)依法分配收入：主要係金融業營業稅分配收入114年度已無編列預算，因財政部撥款時間差，113年度金融業營業稅分配收入陸續於114年1月至3月撥入本會，致實際數超過預算數。
- (三)利息收入：主要係金融業特別準備金運用收益較預期增加所致。
- (四)雜項收入：主要係收回催收罰鍰款項較預期增加所致。

二、基金用途

- (一)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係「宣導及精進永續經濟活動認定參考指引」委外採購決標金額較預計為低，致所支付第一期及第二期款較分配預算數減少；補助金融總會辦理「金融科技創新園區計畫」及補助高雄市政府辦理「亞灣金融科技創新園區計」所申請114年第一期及第二期補助款較預計減少；與銀行及金控業者業務座談等所需費用、證券期貨月刊撰稿費及各項專業課程之講座鐘點費較預期減少所致。
- (二)支應金融業退場處計畫：主要係配合113年度金融業營業稅分配收入陸續於114年1月至3月撥入本會，致提存金融業特別準備隨同增加。

金融監督管理基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年10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				1,919,784	1,984,000	-64,216	-3.24
		累計數				53,126,993	50,042,000	3,084,993	6.16
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				3,754,770	5,187,000	-1,432,230	-27.61
		累計數				41,624,825	61,251,000	-19,626,175	-32.04
推動金融資訊公開計畫		本月數				3,320,323	4,435,000	-1,114,677	-25.13
		累計數				21,782,191	24,455,000	-2,672,809	-10.93
推動國際金融交流計畫		本月數				829,764	208,000	621,764	298.93
		累計數				9,643,048	10,389,000	-745,952	-7.18
支應金融業退場處理計畫		本月數				272,585,612	202,480,000	70,105,612	34.62
		累計數				14,047,327,968	2,024,800,000	12,022,527,968	593.76
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：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

資本資產明細表

中華民國114年10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	24,118,625	-13,268,438		3,279,146	1,525,240	9,096,281
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-2,180,135	18,219,176
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-1,313,900	9,324,166
電腦軟體	20,687,777			4,372,569		16,315,208
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	254	7,651,715	-1,968,795	52,954,833

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數3,279,146元係財產報廢(減少取得成本3,279,146元及累計折舊3,236,691，財產損失42,455元)。

二、雜項設備本年度成本變動增加數254元係電動升降螢幕1面(原財產編號120-5010105-0009-0000008)註銷報廢回復產籍，以賸餘價值入帳。

三、電腦軟體本年度成本變動減少數4,372,569元係電腦軟體攤銷數4,199,280元及電腦軟體減損發生損失173,289元。

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	264,500,389,811	100.00	負債	259,254,848,367	98.02
流動資產	261,496,950,316	98.86	流動負債	1,765,806	-
現金	1,842,352,036	0.70	應付款項	1,765,806	-
銀行存款	1,842,232,036	0.70	應付代收款	1,682,473	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	6,840,000	-	其他負債	259,253,082,561	98.02
應收帳款	7,120,000	-	什項負債	8,396,410	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,331,317	-
預付款項	403,072,129	0.15	應付退休及離職金	2,065,093	-
預付費用	300,129	-	負債準備	259,244,686,151	98.01
預付繳庫數	402,772,000	0.15	金融業特別準備	259,244,686,151	98.01
委託經營資產	259,244,686,151	98.01	淨資產	5,245,541,444	1.98
委託經營資產	259,244,686,151	98.01	淨資產	5,245,541,444	1.98
長期貸墊款及準備金	2,065,093	-	淨資產	5,245,541,444	1.98
準備金	2,065,093	-	累積餘額	3,651,591,974	1.38
退休及離職準備金	2,065,093	-	本期賸餘	1,593,949,470	0.60
長期投資	2,941,359,569	1.11			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	2,941,359,569	1.11			
其他長期投資	2,941,359,569	1.11			
固定資產	36,639,623	0.01			
機械及設備	9,096,281	-			
機械及設備	20,839,479	0.01			
累計折舊－機械及設備	-11,743,198	-			
交通及運輸設備	18,219,176	0.01			
交通及運輸設備	23,893,238	0.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,674,062	-			
雜項設備	9,324,166	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-3,471,503	-			
無形資產	16,315,210	0.01			
無形資產	16,315,210	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	16,315,208	0.01			
其他資產	7,060,000	-			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、本表未列入之信託代理與保證資產(負債)金額為0元。
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114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	304,037,046	15,937,610,582
徵收及依法分配收入	21,385,940	13,293,041,160
違規罰款收入	9,800,400	161,781,671
金融監督管理收入	11,585,540	1,707,412,269
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	282,465,116	2,639,758,145
財產孳息收入	282,465,116	2,639,757,891
財產交易利益		254
其他收入	185,990	4,811,277
雜項收入	185,990	4,811,277
支出	298,525,088	14,343,661,112
人事支出	15,052,704	160,410,302
人事支出	15,052,704	160,410,302
業務支出	281,857,864	14,147,403,377
業務支出	281,857,864	14,147,403,377
獎補助支出		25,166,309
補（協）助政府機關（構）		11,012,315
捐助國內團體		13,725,819
其他獎補捐助		428,175

金融監督管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	120,164	215,744
財產交易損失	120,164	215,744
利息費用及手續費	553,889	1,060,614
債務付息及手續費	553,889	1,060,614
折舊、折耗及攤銷	940,467	9,404,766
固定資產折舊	520,539	5,205,486
無形資產攤銷	419,928	4,199,280
本期賸餘（短絀）	5,511,958	1,593,949,470
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,245,541,444

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與長期負債等科目，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114年1月1日至114年10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	15,937,610,328	254	15,937,610,582	收入
徵收及依法分配收入	13,293,041,160		13,293,041,160	徵收及依法分配收入
財產收入	2,639,757,891	254	2,639,758,145	財產收益
其他收入	4,811,277		4,811,277	其他收入
基金用途	14,334,040,602	9,620,510	14,343,661,112	支出
用人費用	160,410,302		160,410,302	人事支出
服務費用	69,541,577	14,077,861,800	14,147,403,377	業務支出
材料及用品費	1,101,910	-1,101,910		
租金、償債、利息及相關手續費	68,250	-68,250		
稅捐及規費（強制費）	8,496	-8,496		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,239,412	-37,239,412		
短絀、賠償給付與支應退場支出	14,039,443,732	-14,039,443,732		
捐助、補助與獎助	25,166,309		25,166,309	獎補助支出
資產短絀		215,744	215,744	財產損失
償債、利息及相關手續費	1,060,614		1,060,614	利息費用及手續費
		9,404,766	9,404,766	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,603,569,726	-9,620,256	1,593,949,470	本期賸餘（短絀）

金融監督管理基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年10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
期初基金餘額	3,589,016,885	62,575,089	3,651,591,974	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	5,192,586,611	52,954,833	5,245,541,444	期末淨資產

註: 一、「基金來源」調整數254元係配合會計法修正將財產(電動升降螢幕1面)註銷報廢回復產籍,以賸餘價值入帳254元列為收入;「基金用途」調整數9,620,510元係配合會計法修正將提列財產折舊5,205,486元、電腦軟體攤銷數4,199,280元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失215,744元認列為支出。

二、「期初基金餘額」及「期末基金餘額」調整數62,575,089元及52,954,833元,係配合會計法修正,將資本資產之帳面價值列入平衡表。