

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11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 11 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11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	294,963,510	252,496,000	42,467,510	16.82	16,232,573,838	3,657,370,000	12,575,203,838	343.83
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	30,982,450	49,726,000	-18,743,550	-37.69	13,324,023,610	1,413,054,000	11,910,969,610	842.92
徵收收入	1,509,136,000	30,982,450	49,726,000	-18,743,550	-37.69	1,900,176,390	1,413,054,000	487,122,390	34.47
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	263,795,060	202,480,000	61,315,060	30.28	2,903,552,951	2,242,366,000	661,186,951	29.49
利息收入	2,457,833,000	263,795,060	202,480,000	61,315,060	30.28	2,903,552,951	2,242,366,000	661,186,951	29.49
其他收入	2,250,000	186,000	290,000	-104,000	-35.86	4,997,277	1,950,000	3,047,277	156.27
雜項收入	2,250,000	186,000	290,000	-104,000	-35.86	4,997,277	1,950,000	3,047,277	156.27
基金用途	2,890,538,000	301,016,465	237,004,000	64,012,465	27.01	14,635,057,067	2,585,886,000	12,049,171,067	465.96
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	11,691,791	3,935,000	7,756,791	197.12	64,818,784	53,977,000	10,841,784	20.09
其他	83,969,000	11,691,791	3,935,000	7,756,791	197.12	64,818,784	53,977,000	10,841,784	20.09
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	10,043,102	10,101,000	-57,898	-0.57	51,667,927	71,352,000	-19,684,073	-27.59
其他	122,763,000	10,043,102	10,101,000	-57,898	-0.57	51,667,927	71,352,000	-19,684,073	-27.59
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	848,416	747,000	101,416	13.58	22,630,607	25,202,000	-2,571,393	-10.20
其他	33,472,000	848,416	747,000	101,416	13.58	22,630,607	25,202,000	-2,571,393	-10.20
推動國際金融交流計畫	14,016,000	224,584	1,552,000	-1,327,416	-85.53	9,867,632	11,941,000	-2,073,368	-17.36

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	224,584	1,552,000	-1,327,416	-85.53	9,867,632	11,941,000	-2,073,368	-17.36
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	263,795,060	202,480,000	61,315,060	30.28	14,311,123,028	2,227,280,000	12,083,843,028	542.54
其他	2,429,760,000	263,795,060	202,480,000	61,315,060	30.28	14,311,123,028	2,227,280,000	12,083,843,028	542.54
一般行政管理計畫	206,558,000	14,413,512	18,189,000	-3,775,488	-20.76	174,949,089	196,134,000	-21,184,911	-10.80
其他	206,558,000	14,413,512	18,189,000	-3,775,488	-20.76	174,949,089	196,134,000	-21,184,911	-10.80
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-6,052,955	15,492,000	-21,544,955	139.07	1,597,516,771	1,071,484,000	526,032,771	49.09
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					5,186,533,656	4,197,334,000	989,199,656	23.57

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11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)推動保護金融消費者權益計畫：主要係辦理金融機構對花蓮0403震災受災居民貸款展延措施之利息補貼及核發民眾檢舉金融違法案件獎金較預計增加所致。
- (二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係「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。
- (三)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11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				11,691,791	3,935,000	7,756,791	197.12
		累計數				64,818,784	53,977,000	10,841,784	20.09
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				10,043,102	10,101,000	-57,898	-0.57
		累計數				51,667,927	71,352,000	-19,684,073	-27.59
推動金融資訊公開計畫		本月數				848,416	747,000	101,416	13.58
		累計數				22,630,607	25,202,000	-2,571,393	-10.20
推動國際金融交流計畫		本月數				224,584	1,552,000	-1,327,416	-85.53
		累計數				9,867,632	11,941,000	-2,073,368	-17.36
支應金融業退場處理計畫		本月數				263,795,060	202,480,000	61,315,060	30.28
		累計數				14,311,123,028	2,227,280,000	12,083,843,028	542.54
		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11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	1,354,043	8,925,084
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-2,398,150	18,001,161
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-1,445,295	9,192,771
電腦軟體	20,687,777			4,792,497		15,895,280
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	254	8,071,643	-2,489,402	52,014,298

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4,792,497元係電腦軟體攤銷數4,619,208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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	264,756,081,354	100.00	負債	259,517,533,400	98.02
流動資產	261,752,959,786	98.87	流動負債	1,860,491	-
現金	1,815,064,782	0.69	應付款項	1,860,491	-
銀行存款	1,814,944,782	0.69	應付代收款	1,777,158	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	26,537,500	0.01	其他負債	259,515,672,909	98.02
應收帳款	26,817,500	0.01	什項負債	8,680,018	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,572,317	-
預付款項	404,364,613	0.15	應付退休及離職金	2,107,701	-
預付費用	1,592,613	-	負債準備	259,506,992,891	98.02
預付繳庫數	402,772,000	0.15	金融業特別準備	259,506,992,891	98.02
委託經營資產	259,506,992,891	98.02	淨資產	5,238,547,954	1.98
委託經營資產	259,506,992,891	98.02	淨資產	5,238,547,954	1.98
長期貸墊款及準備金	2,107,701	-	淨資產	5,238,547,954	1.98
準備金	2,107,701	-	累積餘額	3,651,591,974	1.38
退休及離職準備金	2,107,701	-	本期賸餘	1,586,955,980	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11月30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	36,119,016	0.01			
機械及設備	8,925,084	-			
機械及設備	20,839,479	0.01			
累計折舊－機械及設備	-11,914,395	-			
交通及運輸設備	18,001,161	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	-5,892,077	-			
雜項設備	9,192,771	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-3,602,898	-			
無形資產	15,895,282	0.01			
無形資產	15,895,282	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	15,895,280	0.01			
其他資產	7,640,000	-			

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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	294,963,510	16,232,574,092
徵收及依法分配收入	30,982,450	13,324,023,610
違規罰款收入	9,900,000	171,681,671
金融監督管理收入	21,082,450	1,728,494,719
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	263,795,060	2,903,553,205
財產孳息收入	263,795,060	2,903,552,951
財產交易利益		254
其他收入	186,000	4,997,277
雜項收入	186,000	4,997,277
支出	301,957,000	14,645,618,112
人事支出	14,390,936	174,801,238
人事支出	14,390,936	174,801,238
業務支出	285,938,666	14,433,342,043
業務支出	285,938,666	14,433,342,043
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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		215,744
財產交易損失		215,744
利息費用及手續費	686,863	1,747,477
債務付息及手續費	686,863	1,747,477
折舊、折耗及攤銷	940,535	10,345,301
固定資產折舊	520,607	5,726,093
無形資產攤銷	419,928	4,619,208
本期賸餘（短絀）	-6,993,490	1,586,955,980
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,238,547,954

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11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	16,232,573,838	254	16,232,574,092	收入
徵收及依法分配收入	13,324,023,610		13,324,023,610	徵收及依法分配收入
財產收入	2,903,552,951	254	2,903,553,205	財產收益
其他收入	4,997,277		4,997,277	其他收入
基金用途	14,635,057,067	10,561,045	14,645,618,112	支出
用人費用	174,801,238		174,801,238	人事支出
服務費用	86,612,389	14,346,729,654	14,433,342,043	業務支出
材料及用品費	1,247,934	-1,247,934		
租金、償債、利息及相關手續費	82,250	-82,250		
稅捐及規費（強制費）	8,846	-8,846		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,640,152	-43,640,152		
短絀、賠償給付與支應退場支出	14,301,750,472	-14,301,750,472		
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	1,747,477		1,747,477	利息費用及手續費
		10,345,301	10,345,301	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,597,516,771	-10,560,791	1,586,955,980	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11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
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	5,186,533,656	52,014,298	5,238,547,954	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10,561,045元係配合會計法修正將提列財產折舊5,726,093元、電腦軟體攤銷數4,619,208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52,014,298元,係配合會計法修正,將資本資產之帳面價值列入平衡表。