

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 114 年 12 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.....	17

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12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		保留數 (4)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	224	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0			
0				0	19,121	19,121							
0466400000-2 檢查局				0	0	0	0	0					
0				0	19,121	19,121							
0466400300-6 賠償收入				0	0	0	0	0					
0				0	19,121	19,121							
0466400301-9 一般賠償收入				0	0	0	0	0					
0				0	19,121	19,121							
04				229	01	01	0700000000-9 財產收入	341,000	341,000	341,000	170,786	0	0
0								489,241	148,241				
0766400000-9 檢查局	341,000	341,000	341,000				170,786	0	0				
0		489,241	148,241										
0766400100-3 財產孳息	331,000	331,000	331,000				170,786	0	0				
0		355,362	24,362										
0766400103-1 租金收入	331,000	331,000	331,000				170,786	0	0				
0		355,362	24,362										
07	02	02	02				0766400500-1 廢舊物資售價	10,000	10,000	10,000	0	0	0
0								133,879	123,879				
07				1200000000-8 其他收入	19,000	19,000	19,000	0	0	0			
0					30,399	11,399							

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12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		保留數 (4)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
	228		01	1266400000-8 檢查局	19,000 0	19,000	19,000	0 30,399	0	0 11,399			
				1266400200-7 雜項收入	19,000 0	19,000	19,000	0 30,399	0	0 11,399			
				1266400201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 1,163	0	0 1,163			
				1266400210-0 其他雜項收入	19,000 0	19,000	19,000	0 29,236	0	0 10,236			
				合計	360,000 0	360,000	360,000	170,786 538,761	0	0 178,761			

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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管						
	05			0066400000-0 檢查局	504,855,000	0	505,665,000	505,665,000	40,339,369	0
					810,000	0			499,914,373	5,750,627
					0	0			0	0
		01		4066400100-0 一般行政	477,106,000	0	477,765,766	477,765,766	31,873,357	0
					110,000	-145,234			472,394,408	5,371,358
					695,000	0			0	0
				10 人事費	435,741,000	0	435,741,000	435,741,000	21,830,262	0
					0	0			430,384,651	5,356,349
					0	0			0	0
				20 業務費	41,323,000	0	41,991,166	41,991,166	10,043,095	0
					110,000	-136,834			41,979,757	11,409
					695,000	0			0	0
				40 獎補助費	42,000	0	33,600	33,600	0	0
					0	-8,400			30,000	3,600
					0	0			0	0
		01		4066400100-0* 一般行政	8,054,000	0	8,199,234	8,199,234	6,214,243	0
					0	145,234			8,199,234	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	8,054,000	0	8,199,234	8,199,234	6,214,243	0
					0	145,234			8,199,234	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加(減)數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02		02		4066400600-3	19,000,000	0	19,700,000	19,700,000	2,251,769	0	
				金融機構檢查	700,000	0			19,320,731	379,269	
					0	0			0	0	
				20	19,000,000	0	19,700,000	19,700,000	2,251,769	0	
				業務費	700,000	0			19,320,731	379,269	
					0	0			0	0	
				04	4066409800-1	695,000	0	0	0	0	0
					第一預備金	0	0			0	0
						-695,000	0			0	0
					60	695,000	0	0	0	0	0
					預備金	0	0			0	0
						-695,000	0			0	0
					8903304500-4	4,276,940	0	4,276,940	4,276,940	151,540	0
					公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			4,276,940	0
						0	0			0	0
					10	4,276,940	0	4,276,940	4,276,940	151,540	0
					人事費	0	0			4,276,940	0
						0	0			0	0
				05	7606205300-6	25,484,062	0	25,484,062	25,484,062	117,051	0
					公務人員退休撫卹給付	0	0			25,484,062	0
						0	0			0	0
					10	25,484,062	0	25,484,062	25,484,062	117,051	0
					人事費	0	0			25,484,062	0
						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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	9,665,290	0	9,665,290	9,665,290	2,013	0
					0	0			9,665,290	0
					0	0			0	0
				10	9,665,290	0	9,665,290	9,665,290	2,013	0
				人事費	0	0			9,665,290	0
					0	0			0	0
				統籌科目小計	39,426,292	0	39,426,292	39,426,292	270,604	0
					0	0			39,426,292	0
					0	0			0	0
				合計	544,281,292	0	545,091,292	545,091,292	40,609,973	0
					810,000	0			539,340,665	5,750,627
					0	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12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	430,384,651	0	9,665,290	25,484,062	4,276,940
1015 法定編制人員待遇	276,039,944	0	8,437,391	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,226,502	0	37,522	0	0
1025 技工及工友待遇	6,123,960	0	186,600	0	0
1030 獎金	69,047,885	0	1,003,777	0	0
1035 其他給與	5,565,026	0	0	0	4,276,940
1040 加班費	14,554,020	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	25,484,062	0
1050 退休離職儲金	31,219,673	0	0	0	0
1055 保險	26,607,641	0	0	0	0
20 業務費	41,979,757	19,320,731	0	0	0
2003 教育訓練費	423,495	401,235	0	0	0
2006 水電費	7,904,909	0	0	0	0
2009 通訊費	0	508,648	0	0	0
2018 資訊服務費	10,286,075	0	0	0	0
2021 其他業務租金	25,387	648,044	0	0	0
2024 稅捐及規費	541	0	0	0	0
2027 保險費	119,094	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	134,107	514,500	0	0	0
2051 物品	1,595,498	355,853	0	0	0
2054 一般事務費	19,062,023	2,313,564	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,744,522	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	121,129	0	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12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	469,810,943				
1015 法定編制人員待遇	284,477,335				
1020 約聘僱人員待遇	1,264,024				
1025 技工及工友待遇	6,310,560				
1030 獎金	70,051,662				
1035 其他給與	9,841,966				
1040 加班費	14,554,020				
1045 退休退職給付	25,484,062				
1050 退休離職儲金	31,219,673				
1055 保險	26,607,641				
20 業務費	61,300,488				
2003 教育訓練費	824,730				
2006 水電費	7,904,909				
2009 通訊費	508,648				
2018 資訊服務費	10,286,075				
2021 其他業務租金	673,431				
2024 稅捐及規費	541				
2027 保險費	119,094				
2036 按日按件計資酬金	648,607				
2051 物品	1,951,351				
2054 一般事務費	21,375,587				
2063 房屋建築養護費	1,744,522				
2066 車輛及辦公器具養護費	121,129				

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12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
2069 設施及機械設備養護費	422,993	0	0	0	0
2072 國內旅費	0	12,310,667	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	356,622	0	0	0
2078 國外旅費	0	1,905,393	0	0	0
2084 短程車資	0	6,205	0	0	0
2093 特別費	139,984	0	0	0	0
30 設備及投資*	8,199,234	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	7,917,738	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	281,496	0	0	0	0
40 獎補助費	30,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	0	0
小計	480,593,642	19,320,731	9,665,290	25,484,062	4,276,940
合計	480,593,642	19,320,731	9,665,290	25,484,062	4,276,940

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12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				
2069 設施及機械設備養護費	422,993				
2072 國內旅費	12,310,667				
2075 大陸地區旅費	356,622				
2078 國外旅費	1,905,393				
2084 短程車資	6,205				
2093 特別費	139,984				
30 設備及投資*	8,199,234				
3030 資訊軟硬體設備費*	7,917,738				
3035 雜項設備費*	281,496				
40 獎補助費	30,000				
4085 獎勵及慰問	30,000				
小計	539,340,665				
合計	539,340,665				

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12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	538,761	0	0	0	0	0	0	0	538,761
本年度	538,761	0	0	0	0	0	0	0	538,761
0466400301 一般賠償收入	19,121	0	0	0	0	0	0	0	19,121
0766400103 租金收入	355,362	0	0	0	0	0	0	0	355,362
0766400500 廢舊物資售價	133,879	0	0	0	0	0	0	0	133,879
1266400201 收回以前年度歲出	1,163	0	0	0	0	0	0	0	1,163
1266400210 其他雜項收入	29,236	0	0	0	0	0	0	0	29,236
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

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12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)			
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
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12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	539,340,665	0	0	0	0	0	0	0	539,340,665	5,750,627
本年度	539,340,665	0	0	0	0	0	0	0	539,340,665	5,750,627
一、本年度經費	499,914,373	0	0	0	0	0	0	0	499,914,373	5,750,627
4066400100 一般行政	480,593,642	0	0	0	0	0	0	0	480,593,642	5,371,358
4066400600 金融機構檢查	19,320,731	0	0	0	0	0	0	0	19,320,731	379,269
二、統籌科目	39,426,292	0	0	0	0	0	0	0	39,426,292	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	9,665,290	0	0	0	0	0	0	0	9,665,290	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	25,484,062	0	0	0	0	0	0	0	25,484,062	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,276,940	0	0	0	0	0	0	0	4,276,940	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	599,588,093	2 負債	604,256
11 流動資產	604,256	21 流動負債	4,411
110103 專戶存款	604,256	210302 應付代收款	4,411
14 固定資產	583,074,677	28 其他負債	599,845
140101 土地	268,001,840	280301 存入保證金	599,845
140401 房屋建築及設備	471,959,390	3 淨資產	598,983,837
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-166,437,938	31 資產負債淨額	598,983,837
140501 機械及設備	30,867,635	310101 資產負債淨額	598,983,837
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,164,693		
140601 交通及運輸設備	2,843,771		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-723,395		
140701 雜項設備	5,623,661		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,895,594		
16 無形資產	15,909,160		
160102 電腦軟體	15,909,160		
合 計	599,588,093	合 計	599,588,093

附註：保證品(應付保證品) 107,866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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,607,605	539,879,426
公庫撥入數	37,436,819	539,340,665
罰款及賠償收入	0	19,121
財產收益	170,786	489,241
其他收入	0	30,399
支出	35,948,290	548,903,101
繳付公庫數	170,786	538,761
人事支出	22,100,866	469,810,943
業務支出	12,294,864	61,300,488
獎補助支出	0	30,000
財產損失	17,958	31,591
折舊、折耗及攤銷	1,363,816	17,191,318
收支餘絀	1,659,315	-9,023,675

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12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	-5,125,293	305,521,452
機械及設備	29,083,047	-22,595,531	2,884,532	1,099,944	-1,569,162	6,702,942
交通及運輸設備	2,912,388	-567,049	53,036	121,653	-156,346	2,120,376
雜項設備	5,536,664	-4,833,679	228,460	141,463	-61,915	728,067
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	3,166,028	24,958,487	-6,912,716	583,074,677
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	5,033,206	6,248,294	0	15,909,160
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	5,033,206	6,248,294	0	15,909,160
合計	818,213,004	-189,308,904	8,199,234	31,206,781	-6,912,716	598,983,837
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。 3、114年10月報廢主記憶體、電話傳真機、飲水機等共38筆財產，成本減少1,215,088元(機械及設備1,099,944元+交通及運輸設備98,653元+雜項設備16,491元)，累計折舊減少1,202,935元，財產交易損失12,153元。 4、114年12月辦理電腦軟體減損-windows						

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

單位：新臺幣元

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12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	538,761	539,340,665	539,879,426	收入
	0	539,340,665	539,340,665	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	19,121	0	19,121	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	489,241	0	489,241	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	30,399	0	30,399	其他收入
歲出	539,340,665	9,562,436	548,903,101	支出
	0	538,761	538,761	繳付公庫數
人事費	469,810,943	0	469,810,943	人事支出
業務費	61,300,488	0	61,300,488	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	8,199,234	-8,199,234	0	
	0	31,591	31,591	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	17,191,318	17,191,318	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-538,801,904	529,778,229	-9,023,675	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數539,340,665元，係歲出實現數539,340,665元。
2. 「繳付公庫數」調整數538,761元，係歲入實現數538,761元。
3. 「設備及投資」調整數-8,199,234元，係採購資訊軟硬體設備及雜項設備等價款8,199,234 元。
4. 「財產損失」調整數31,591元，係辦理電腦軟體減損及報廢電話傳真機、投影機、飲水機等之財產交易損失31,591元。
5. 「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、折耗及攤銷應認為支出，爰調整數17,191,318元為本年度折舊數10,960,982元（6,912,716元+146,492+2,698,839元+1,202,935元）+電腦軟體攤銷數6,230,336元（6,248,294元-17,958元）。