

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12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 12 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
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 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12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	4,009,219,000	385,115,117	351,849,000	33,266,117	9.45	16,617,688,955	4,009,219,000	12,608,469,955	314.49
徵收及依法分配收入	1,549,136,000	90,708,996	136,082,000	-45,373,004	-33.34	13,414,732,606	1,549,136,000	11,865,596,606	765.95
徵收收入	1,549,136,000	81,666,417	136,082,000	-54,415,583	-39.99	1,981,842,807	1,549,136,000	432,706,807	27.93
依法分配收入		9,042,579		9,042,579		11,432,889,799		11,432,889,799	
財產收入	2,457,833,000	294,119,243	215,467,000	78,652,243	36.50	3,197,672,194	2,457,833,000	739,839,194	30.10
利息收入	2,457,833,000	294,119,243	215,467,000	78,652,243	36.50	3,197,672,194	2,457,833,000	739,839,194	30.10
其他收入	2,250,000	286,878	300,000	-13,122	-4.37	5,284,155	2,250,000	3,034,155	134.85
雜項收入	2,250,000	286,878	300,000	-13,122	-4.37	5,284,155	2,250,000	3,034,155	134.85
基金用途	2,884,538,000	392,474,593	298,652,000	93,822,593	31.42	15,027,531,660	2,884,538,000	12,142,993,660	420.97
推動保護金融消費者權益計畫	81,969,000	32,078,542	27,992,000	4,086,542	14.60	96,897,326	81,969,000	14,928,326	18.21
其他	81,969,000	32,078,542	27,992,000	4,086,542	14.60	96,897,326	81,969,000	14,928,326	18.21
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	118,763,000	60,620,431	47,411,000	13,209,431	27.86	112,288,358	118,763,000	-6,474,642	-5.45
其他	118,763,000	60,620,431	47,411,000	13,209,431	27.86	112,288,358	118,763,000	-6,474,642	-5.45
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	8,408,204	8,270,000	138,204	1.67	31,038,811	33,472,000	-2,433,189	-7.27
其他	33,472,000	8,408,204	8,270,000	138,204	1.67	31,038,811	33,472,000	-2,433,189	-7.27
推動國際金融交流計畫	14,016,000	2,969,846	2,075,000	894,846	43.13	12,837,478	14,016,000	-1,178,522	-8.41

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	%
其他	14,016,000	2,969,846	2,075,000	894,846	43.13	12,837,478	14,016,000	-1,178,522	-8.41
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	282,667,553	202,480,000	80,187,553	39.60	14,593,790,581	2,429,760,000	12,164,030,581	500.63
其他	2,429,760,000	282,667,553	202,480,000	80,187,553	39.60	14,593,790,581	2,429,760,000	12,164,030,581	500.63
一般行政管理計畫	206,558,000	5,730,017	10,424,000	-4,693,983	-45.03	180,679,106	206,558,000	-25,878,894	-12.53
其他	206,558,000	5,730,017	10,424,000	-4,693,983	-45.03	180,679,106	206,558,000	-25,878,894	-12.53
本期賸餘（短絀）	1,124,681,000	-7,359,476	53,197,000	-60,556,476	113.83	1,590,157,295	1,124,681,000	465,476,295	41.39
期初基金餘額	3,568,622,000					3,589,016,885	3,568,622,000	20,394,885	0.57
解繳公庫	805,543,000					805,543,000	805,543,000		
期末基金餘額	3,887,760,000					4,373,631,180	3,887,760,000	485,871,180	12.50

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12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)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12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				32,078,542	27,992,000	4,086,542	14.60
		累計數				96,897,326	81,969,000	14,928,326	18.21
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				60,620,431	47,411,000	13,209,431	27.86
		累計數				112,288,358	118,763,000	-6,474,642	-5.45
推動金融資訊公開計畫		本月數				8,408,204	8,270,000	138,204	1.67
		累計數				31,038,811	33,472,000	-2,433,189	-7.27
推動國際金融交流計畫		本月數				2,969,846	2,075,000	894,846	43.13
		累計數				12,837,478	14,016,000	-1,178,522	-8.41
支應金融業退場處理計畫		本月數				282,667,553	202,480,000	80,187,553	39.60
		累計數				14,593,790,581	2,429,760,000	12,164,030,581	500.63
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

金融監督管理基金

資本資產明細表

中華民國114年12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	1,182,907	8,753,948
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-2,616,162	17,783,149
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-1,576,682	9,061,384
電腦軟體	20,687,777		2,579,000	5,231,313		18,035,464
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	2,579,254	8,510,459	-3,009,937	53,633,947

金融監督管理基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

- 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120-5010105-0009-00000008)註銷報廢回復產籍，以賸餘價值入帳。
- 三、電腦軟體
- (一)本年度成本變動增加數2,579,000元係完成「114年度本會金融監理大數據智能應用平台主題式智慧問答建置案」支付款項2,500,000元、完成「114年度本會監理作業協同辦公平台增修維護案」平台功能增修支付款項50,000元、完成「114年度本會金融監理大數據智能應用平台建置案第一期增修維護案」平台功能增修支付款項29,000元。
- (二)本年度成本變動減少數5,231,313元係電腦軟體攤銷數5,039,136元及電腦軟體減損發生損失192,177元。

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	264,223,061,185	100.00	負債	259,795,796,058	98.32
流動資產	260,877,446,435	98.73	流動負債	273,258	-
現金	1,049,998,947	0.40	應付款項	273,258	-
銀行存款	1,049,878,947	0.40	應付代收款	189,925	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	40,040,591	0.02	其他負債	259,795,522,800	98.32
應收帳款	25,495,750	0.01	什項負債	8,115,903	-
備抵呆帳－應收帳款	-311,000	-	存入保證金	5,999,522	-
應收利息	14,855,841	0.01	應付退休及離職金	2,116,381	-
委託經營資產	259,787,406,897	98.32	負債準備	259,787,406,897	98.32
委託經營資產	259,787,406,897	98.32	金融業特別準備	259,787,406,897	98.32
長期貸墊款及準備金	2,116,381	-	淨資產	4,427,265,127	1.68
準備金	2,116,381	-	淨資產	4,427,265,127	1.68
退休及離職準備金	2,116,381	-	淨資產	4,427,265,127	1.68
長期投資	3,289,864,422	1.25	累積餘額	4,427,265,127	1.68
其他長期投資	3,289,864,422	1.25			
其他長期投資	3,289,864,422	1.25			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
固定資產	35,598,481	0.01			
機械及設備	8,753,948	-			
機械及設備	20,839,479	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,085,531	-			
交通及運輸設備	17,783,149	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	-6,110,089	-			
雜項設備	9,061,384	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-3,734,285	-			
無形資產	18,035,466	0.01			
無形資產	18,035,466	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	18,035,464	0.01			
其他資產					
什項資產					
催收款項	112,715,133	0.04			

平衡表

單位：新臺幣元

註：一、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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	385,115,117	16,617,689,209
徵收及依法分配收入	90,708,996	13,414,732,606
違規罰款收入	31,080,979	202,762,650
金融監督管理收入	50,585,438	1,779,080,157
金融業營業稅分配收入	9,042,579	11,432,889,799
財產收益	294,119,243	3,197,672,448
財產孳息收入	294,119,243	3,197,672,194
財產交易利益		254
其他收入	286,878	5,284,155
雜項收入	286,878	5,284,155
支出	390,854,944	15,036,473,056
人事支出	5,640,757	180,441,995
人事支出	5,640,757	180,441,995
業務支出	353,159,318	14,786,501,361
業務支出	353,159,318	14,786,501,361
獎補助支出	30,425,340	55,591,649
補（協）助政府機關（構）	12,864,648	23,876,963
捐助國內團體	17,560,692	31,286,511
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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	18,888	234,632
財產交易損失	18,888	234,632
利息費用及手續費	670,178	2,417,655
債務付息及手續費	670,178	2,417,655
折舊、折耗及攤銷	940,463	11,285,764
固定資產折舊	520,535	6,246,628
無形資產攤銷	419,928	5,039,136
本期賸餘（短絀）	-5,739,827	1,581,216,153
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		805,543,000
淨資產調整數		
期末淨資產		4,427,265,127

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12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	16,617,688,955	254	16,617,689,209	收入
徵收及依法分配收入	13,414,732,606		13,414,732,606	徵收及依法分配收入
財產收入	3,197,672,194	254	3,197,672,448	財產收益
其他收入	5,284,155		5,284,155	其他收入
基金用途	15,027,531,660	8,941,396	15,036,473,056	支出
用人費用	180,441,995		180,441,995	人事支出
服務費用	148,010,992	14,638,490,369	14,786,501,361	業務支出
材料及用品費	1,671,873	-1,671,873		
租金、償債、利息及相關手續費	96,250	-96,250		
稅捐及規費（強制費）	13,929	-13,929		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,452,839	-46,452,839		
短絀、賠償給付與支應退場支出	14,590,255,478	-14,590,255,478		
捐助、補助與獎助	55,591,649		55,591,649	獎補助支出
資產短絀		234,632	234,632	財產損失
償債、利息及相關手續費	2,417,655		2,417,655	利息費用及手續費
		11,285,764	11,285,764	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	2,579,000	-2,579,000		

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12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
本期賸餘（短絀）	1,590,157,295	-8,941,142	1,581,216,153	本期賸餘（短絀）
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	805,543,000		805,543,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,373,631,180	53,633,947	4,427,265,127	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114年1月1日至114年12月31日

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8,941,396元係配合會計法修正將提列財產折舊6,246,628元、電腦軟體攤銷數5,039,136元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失234,632元認列為支出，完成「114年度本會金融監理大數據智能應用平台主題式智慧問答建置案」支付款項2,500,000元、完成「114年度本會監理作業協同辦公平台增修維護案」平台功能增修支付款項50,000元、完成「114年度本會金融監理大數據智能應用平台建置案第一期增修維護案」平台功能增修支付款項29,000元等電腦軟體列為淨資產增加。

二、「期初基金餘額」及「期末基金餘額」調整數62,575,089元及53,633,947元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。