

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4月份

主辦會計人員 戴美英

基金主持人 彭金隆

金融監督管理基金

目次

中華民國 114 年 4 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4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	273,245,123	223,783,000	49,462,123	22.10	12,517,212,650	879,405,000	11,637,807,650	1,323.37
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	14,485,229	21,203,000	-6,717,771	-31.68	11,503,977,394	68,181,000	11,435,796,394	16,772.70
徵收收入	1,509,136,000	14,485,229	21,203,000	-6,717,771	-31.68	80,130,174	68,181,000	11,949,174	17.53
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	258,628,894	202,480,000	56,148,894	27.73	1,011,136,522	810,924,000	200,212,522	24.69
利息收入	2,457,833,000	258,628,894	202,480,000	56,148,894	27.73	1,011,136,522	810,924,000	200,212,522	24.69
其他收入	2,250,000	131,000	100,000	31,000	31.00	2,098,734	300,000	1,798,734	599.58
雜項收入	2,250,000	131,000	100,000	31,000	31.00	2,098,734	300,000	1,798,734	599.58
基金用途	2,890,538,000	287,147,468	229,526,000	57,621,468	25.10	12,559,702,132	950,327,000	11,609,375,132	1,221.62
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	3,950,104	4,449,000	-498,896	-11.21	19,028,627	17,146,000	1,882,627	10.98
其他	83,969,000	3,950,104	4,449,000	-498,896	-11.21	19,028,627	17,146,000	1,882,627	10.98
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	7,177,081	2,311,000	4,866,081	210.56	17,466,664	20,649,000	-3,182,336	-15.41
其他	122,763,000	7,177,081	2,311,000	4,866,081	210.56	17,466,664	20,649,000	-3,182,336	-15.41
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	3,492,518	4,119,000	-626,482	-15.21	9,300,062	9,963,000	-662,938	-6.65
其他	33,472,000	3,492,518	4,119,000	-626,482	-15.21	9,300,062	9,963,000	-662,938	-6.65
推動國際金融交流計畫	14,016,000	58,020	79,000	-20,980	-26.56	8,059,871	8,525,000	-465,129	-5.46

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	58,020	79,000	-20,980	-26.56	8,059,871	8,525,000	-465,129	-5.46
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	258,628,894	202,480,000	56,148,894	27.73	12,433,980,469	809,920,000	11,624,060,469	1,435.21
其他	2,429,760,000	258,628,894	202,480,000	56,148,894	27.73	12,433,980,469	809,920,000	11,624,060,469	1,435.21
一般行政管理計畫	206,558,000	13,840,851	16,088,000	-2,247,149	-13.97	71,866,439	84,124,000	-12,257,561	-14.57
其他	206,558,000	13,840,851	16,088,000	-2,247,149	-13.97	71,866,439	84,124,000	-12,257,561	-14.57
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-13,902,345	-5,743,000	-8,159,345	142.07	-42,489,482	-70,922,000	28,432,518	-40.09
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								
期末基金餘額	3,801,760,000					3,546,527,403	3,457,700,000	88,827,403	2.57

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4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

1. 罰鍰收入：主要係金融機構違規處以罰鍰情形較預期增加所致。

2. 賠償及罰款收入：係廠商違約罰款收入。

3. 執照與登記費收入：主要係金融機構增資換照金額及件數較預期減少所致。

(二)依法分配收入-金融業營業稅分配收入：主要係因財政部撥款時間差，113年度金融業營業稅分配收入於114年1月、2月及3月撥入本會，屬預算外收入。

(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：主要係收回已提列備抵呆帳之催收款項。

二、基金用途

(一)支應金融業退場處計畫：主要係因財政部撥款時間差，113年度金融業營業稅分配收入於114年1月、2月及3月撥入本會，致須隨同提存金融業特別準備。

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4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				3,950,104	4,449,000	-498,896	-11.21
		累計數				19,028,627	17,146,000	1,882,627	10.98
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				7,177,081	2,311,000	4,866,081	210.56
		累計數				17,466,664	20,649,000	-3,182,336	-15.41
推動金融資訊公開計畫		本月數				3,492,518	4,119,000	-626,482	-15.21
		累計數				9,300,062	9,963,000	-662,938	-6.65
推動國際金融交流計畫		本月數				58,020	79,000	-20,980	-26.56
		累計數				8,059,871	8,525,000	-465,129	-5.46
支應金融業退場處理計畫		本月數				258,628,894	202,480,000	56,148,894	27.73
		累計數				12,433,980,469	809,920,000	11,624,060,469	1,435.21
		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4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		1,199,498	502,921	10,153,610
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-872,054	19,527,257
雜項設備	12,795,415	-2,157,603			-525,558	10,112,254
電腦軟體	20,687,777			1,735,306		18,952,471
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968		2,934,804	-894,691	58,745,594

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數1,199,498元係財產報廢(減少取得成本1,199,498元及累計折舊1,187,501，財產損失11,997元)。

二、電腦軟體本年度成本變動減少數1,735,306元係電腦軟體攤銷數1,679,712元及電腦軟體減損發生損失55,594元。

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	261,251,988,460	100.00	負債	257,646,715,463	98.62
流動資產	258,394,370,403	98.91	流動負債	1,567,745	-
現金	739,867,700	0.28	應付款項	1,567,745	-
銀行存款	739,747,700	0.28	應付代收款	1,484,412	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	17,484,891	0.01	其他負債	257,645,147,718	98.62
應收帳款	11,745,625	-	什項負債	8,129,906	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,117,917	-
應收利息	6,019,266	-	應付退休及離職金	2,011,989	-
委託經營資產	257,637,017,812	98.62	負債準備	257,637,017,812	98.62
委託經營資產	257,637,017,812	98.62	金融業特別準備	257,637,017,812	98.62
長期貸墊款及準備金	2,011,989	-	淨資產	3,605,272,997	1.38
準備金	2,011,989	-	淨資產	3,605,272,997	1.38
退休及離職準備金	2,011,989	-	淨資產	3,605,272,997	1.38
長期投資	2,791,820,474	1.07	累積餘額	3,651,591,974	1.40
其他長期投資	2,791,820,474	1.07	本期短絀	-46,318,977	-0.02
其他長期投資	2,791,820,474	1.07			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
固定資產	39,793,121	0.02			
機械及設備	10,153,610	-			
機械及設備	22,919,127	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,765,517	-			
交通及運輸設備	19,527,257	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	-4,365,981	-			
雜項設備	10,112,254	-			
雜項設備	12,795,415	-			
累計折舊－雜項設備	-2,683,161	-			
無形資產	18,952,473	0.01			
無形資產	18,952,473	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	18,952,471	0.01			
其他資產	5,040,000	-			
什項資產	5,040,000	-			
催收款項	112,878,365	0.04			

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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	273,245,123	12,517,212,650
徵收及依法分配收入	14,485,229	11,503,977,394
違規罰款收入	12,621,948	73,212,271
金融監督管理收入	1,863,281	6,917,903
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	258,628,894	1,011,136,522
財產孳息收入	258,628,894	1,011,136,522
其他收入	131,000	2,098,734
雜項收入	131,000	2,098,734
支出	288,087,934	12,563,531,627
人事支出	13,838,128	71,807,153
人事支出	13,838,128	71,807,153
業務支出	266,788,378	12,468,446,924
業務支出	266,788,378	12,468,446,924
獎補助支出	6,520,962	19,418,137
補（協）助政府機關（構）	6,520,962	7,458,462
捐助國內團體		11,531,500
其他獎補捐助		428,175
財產損失		67,591

金融監督管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失		67,591
利息費用及手續費		29,918
債務付息及手續費		29,918
折舊、折耗及攤銷	940,466	3,761,904
固定資產折舊	520,538	2,082,192
無形資產攤銷	419,928	1,679,712
本期賸餘（短絀）	-14,842,811	-46,318,977
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,605,272,997

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

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4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	12,517,212,650		12,517,212,650	收入
徵收及依法分配收入	11,503,977,394		11,503,977,394	徵收及依法分配收入
財產收入	1,011,136,522		1,011,136,522	財產收益
其他收入	2,098,734		2,098,734	其他收入
基金用途	12,559,702,132	3,829,495	12,563,531,627	支出
用人費用	71,807,153		71,807,153	人事支出
服務費用	19,463,531	12,448,983,393	12,468,446,924	業務支出
材料及用品費	367,128	-367,128		
稅捐及規費（強制費）	1,940	-1,940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,838,932	-16,838,932		
短絀、賠償給付與支應退場支出	12,431,775,393	-12,431,775,393		
捐助、補助與獎助	19,418,137		19,418,137	獎補助支出
資產短絀		67,591	67,591	財產損失
償債、利息及相關手續費	29,918		29,918	利息費用及手續費
		3,761,904	3,761,904	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-42,489,482	-3,829,495	-46,318,977	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

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4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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,546,527,403	58,745,594	3,605,272,997	淨資產調整數 期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數3,829,495元係配合會計法修正將提列財產折舊2,082,192元、電腦軟體攤銷數1,679,712元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失67,591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58,745,594元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。