

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6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 6 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6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	281,413,181	234,394,000	47,019,181	20.06	13,095,581,508	1,337,592,000	11,757,989,508	879.04
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	10,836,450	27,977,000	-17,140,550	-61.27	11,541,065,644	117,371,000	11,423,694,644	9,732.98
徵收收入	1,509,136,000	10,836,450	27,977,000	-17,140,550	-61.27	117,218,424	117,371,000	-152,576	-0.13
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	270,179,028	206,317,000	63,862,028	30.95	1,551,142,367	1,219,721,000	331,421,367	27.17
利息收入	2,457,833,000	270,179,028	206,317,000	63,862,028	30.95	1,551,142,367	1,219,721,000	331,421,367	27.17
其他收入	2,250,000	397,703	100,000	297,703	297.70	3,373,497	500,000	2,873,497	574.70
雜項收入	2,250,000	397,703	100,000	297,703	297.70	3,373,497	500,000	2,873,497	574.70
基金用途	2,890,538,000	294,269,729	235,057,000	59,212,729	25.19	13,143,874,822	1,408,084,000	11,735,790,822	833.46
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	10,091,133	11,128,000	-1,036,867	-9.32	30,718,398	30,196,000	522,398	1.73
其他	83,969,000	10,091,133	11,128,000	-1,036,867	-9.32	30,718,398	30,196,000	522,398	1.73
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	1,341,714	2,569,000	-1,227,286	-47.77	21,587,739	24,437,000	-2,849,261	-11.66
其他	122,763,000	1,341,714	2,569,000	-1,227,286	-47.77	21,587,739	24,437,000	-2,849,261	-11.66
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	2,261,398	2,002,000	259,398	12.96	12,403,578	12,951,000	-547,422	-4.23
其他	33,472,000	2,261,398	2,002,000	259,398	12.96	12,403,578	12,951,000	-547,422	-4.23
推動國際金融交流計畫	14,016,000	103,172	717,000	-613,828	-85.61	8,233,672	9,321,000	-1,087,328	-11.67

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年6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	103,172	717,000	-613,828	-85.61	8,233,672	9,321,000	-1,087,328	-11.67
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	265,148,850	202,480,000	62,668,850	30.95	12,968,956,136	1,214,880,000	11,754,076,136	967.51
其他	2,429,760,000	265,148,850	202,480,000	62,668,850	30.95	12,968,956,136	1,214,880,000	11,754,076,136	967.51
一般行政管理計畫	206,558,000	15,323,462	16,161,000	-837,538	-5.18	101,975,299	116,299,000	-14,323,701	-12.32
其他	206,558,000	15,323,462	16,161,000	-837,538	-5.18	101,975,299	116,299,000	-14,323,701	-12.32
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-12,856,548	-663,000	-12,193,548	1,839.15	-48,293,314	-70,492,000	22,198,686	-31.49
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					3,540,723,571	3,458,130,000	82,593,571	2.39

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6月份

實際數與預算數差異超過20%說明：

一、基金來源

- (一)依法分配收入：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。
- (二)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。
- (三)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6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				10,091,133	11,128,000	-1,036,867	-9.32
		累計數				30,718,398	30,196,000	522,398	1.73
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				1,341,714	2,569,000	-1,227,286	-47.77
		累計數				21,587,739	24,437,000	-2,849,261	-11.66
推動金融資訊公開計畫		本月數				2,261,398	2,002,000	259,398	12.96
		累計數				12,403,578	12,951,000	-547,422	-4.23
推動國際金融交流計畫		本月數				103,172	717,000	-613,828	-85.61
		累計數				8,233,672	9,321,000	-1,087,328	-11.67
支應金融業退場處理計畫		本月數				265,148,850	202,480,000	62,668,850	30.95
		累計數				12,968,956,136	1,214,880,000	11,754,076,136	967.51
		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6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	160,631	9,811,320
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-1,308,081	19,091,230
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-788,338	9,849,728
電腦軟體	20,687,777			2,575,162		18,112,615
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	254	3,774,660	-1,935,788	56,864,895

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、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2,575,162元係電腦軟體攤銷數2,519,568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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	261,777,893,296	100.00	負債	258,180,304,830	98.63
流動資產	258,922,055,558	98.91	流動負債	1,677,466	-
現金	743,047,320	0.28	應付款項	1,677,466	-
銀行存款	742,927,320	0.28	應付代收款	1,594,133	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	8,110,204	-	其他負債	258,178,627,364	98.63
應收帳款	5,564,500	-	什項負債	8,207,290	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,176,917	-
應收利息	2,825,704	-	應付退休及離職金	2,030,373	-
預付款項	477,960	-	負債準備	258,170,420,074	98.62
預付費用	477,960	-	金融業特別準備	258,170,420,074	98.62
委託經營資產	258,170,420,074	98.62	淨資產	3,597,588,466	1.37
委託經營資產	258,170,420,074	98.62	淨資產	3,597,588,466	1.37
長期貸墊款及準備金	2,030,373	-	淨資產	3,597,588,466	1.37
準備金	2,030,373	-	累積餘額	3,651,591,974	1.39
退休及離職準備金	2,030,373	-	本期短絀	-54,003,508	-0.02
長期投資	2,791,802,470	1.07			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	2,791,802,470	1.07			
其他長期投資	2,791,802,470	1.07			
固定資產	38,752,278	0.01			
機械及設備	9,811,320	-			
機械及設備	22,919,127	0.01			
累計折舊－機械及設備	-13,107,807	-0.01			
交通及運輸設備	19,091,230	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	-4,802,008	-			
雜項設備	9,849,728	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-2,945,941	-			
無形資產	18,112,617	0.01			
無形資產	18,112,617	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	18,112,615	0.01			
其他資產	5,140,000	-			

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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	281,413,181	13,095,581,762
徵收及依法分配收入	10,836,450	11,541,065,644
違規罰款收入	3,240,000	100,972,271
金融監督管理收入	7,596,450	16,246,153
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	270,179,028	1,551,142,621
財產孳息收入	270,179,028	1,551,142,367
財產交易利益		254
其他收入	397,703	3,373,497
雜項收入	397,703	3,373,497
支出	295,210,195	13,149,585,270
人事支出	15,291,492	101,880,643
人事支出	15,291,492	101,880,643
業務支出	278,552,583	13,022,080,156
業務支出	278,552,583	13,022,080,156
獎補助支出	425,654	19,843,791
補（協）助政府機關（構）		7,458,462
捐助國內團體	425,654	11,957,154
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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		67,591
財產交易損失		67,591
利息費用及手續費		70,232
債務付息及手續費		70,232
折舊、折耗及攤銷	940,466	5,642,857
固定資產折舊	520,538	3,123,289
無形資產攤銷	419,928	2,519,568
本期賸餘（短絀）	-13,797,014	-54,003,508
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,597,588,466

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6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	13,095,581,508	254	13,095,581,762	收入
徵收及依法分配收入	11,541,065,644		11,541,065,644	徵收及依法分配收入
財產收入	1,551,142,367	254	1,551,142,621	財產收益
其他收入	3,373,497		3,373,497	其他收入
基金用途	13,143,874,822	5,710,448	13,149,585,270	支出
用人費用	101,880,643		101,880,643	人事支出
服務費用	30,980,287	12,991,099,869	13,022,080,156	業務支出
材料及用品費	588,099	-588,099		
稅捐及規費（強制費）	7,045	-7,045		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,327,070	-25,327,070		
短絀、賠償給付與支應退場支出	12,965,177,655	-12,965,177,655		
捐助、補助與獎助	19,843,791		19,843,791	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	70,232		70,232	利息費用及手續費
		5,642,857	5,642,857	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-48,293,314	-5,710,194	-54,003,508	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6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	3,540,723,571	56,864,895	3,597,588,466	淨資產調整數 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5,710,448元係配合會計法修正將提列財產折舊3,123,289元、電腦軟體攤銷數2,519,568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56,864,895元,係配合會計法修正,將資本資產之帳面價值列入平衡表。