

金融監督管理委員會檢查局

會計月報

中華民國 114 年 8 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.....	16

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08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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	217	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	1,485	0	19,121			
0				0	19,121								
0466400000-2 檢查局				0	0	1,485	0	19,121					
0				0	19,121								
0466400300-6 賠償收入				0	0	1,485	0	19,121					
0				0	19,121								
0466400301-9 一般賠償收入				0	0	1,485	0	19,121					
0				0	19,121								
04				229	01	01	0700000000-9 財產收入	341,000	341,000	169,000	169,697	0	120,136
0								289,136					
0766400000-9 檢查局	341,000	341,000	169,000				169,697	0	120,136				
0		289,136											
0766400100-3 財產孳息	331,000	331,000	159,000				169,697	0	10,697				
0		169,697											
0766400103-1 租金收入	331,000	331,000	159,000				169,697	0	10,697				
0		169,697											
07	02	01	0766400500-1 廢舊物資售價				10,000	10,000	10,000	0	0	109,439	
0							119,439						
07			1200000000-8 其他收入	19,000	19,000	11,000	0	0	-9,837				
				0			1,163						

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08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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
	228			1266400000-8 檢查局	19,000 0	19,000	11,000	0 1,163	0	-9,837
		01		1266400200-7 雜項收入	19,000 0	19,000	11,000	0 1,163	0	-9,837
			01	1266400201-0 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 1,163	0	1,163
			02	1266400210-0 其他雜項收入	19,000 0	19,000	11,000	0 0	0	-11,000
				合計	360,000 0	360,000	180,000	171,182 309,420	0	129,420

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08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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					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	504,855,000	368,110,000	35,203,668	14,625,731	
					0	0			353,484,269	3,789,154	
					0	0			0		
		01		4066400100-0 一般行政	477,106,000	0	477,106,000	352,443,000	33,325,552	12,137,670	
					0	0			340,305,330	2,959,154	
					0	0			0		
				10 人事費	435,741,000	0	435,741,000	329,109,000	29,090,247	9,016,608	
					0	0			320,092,392	0	
					0	0			0		
				20 業務費	41,323,000	0	41,323,000	23,310,000	4,235,305	3,117,062	
					0	0			20,192,938	2,959,154	
					0	0			0		
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	24,000	0	4,000	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		01		4066400100-0* 一般行政	8,054,000	0	8,054,000	1,930,000	0	173,937	
					0	0			1,756,063	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	8,054,000	0	8,054,000	1,930,000	0	173,937	
					0	0			1,756,063	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08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		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02			02	4066400600-3 金融機構檢查	19,000,000	0	19,000,000	13,737,000	1,878,116	2,314,124	
					0	0			11,422,876	830,000	
					0	0			0		
				20 業務費	19,000,000	0	19,000,000	13,737,000	1,878,116	2,314,124	
					0	0			11,422,876	830,000	
					0	0			0		
				04	4066409800-1 第一預備金	695,000	0	695,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
					60 預備金	695,000	0	695,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,152,750	0	2,152,750	2,152,750	0	0	
					0	0			2,152,750	0	
					0	0			0		
				10 人事費	2,152,750	0	2,152,750	2,152,750	0	0	
					0	0			2,152,750	0	
					0	0			0		
			05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	19,601,066	0	19,601,066	19,601,066	1,936,999	0	
					0	0			19,601,066	0	
					0	0			0		
				10 人事費	19,601,066	0	19,601,066	19,601,066	1,936,999	0	
					0	0			19,601,066	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08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	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					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	7,463,175	0	7,463,175	7,463,175	726,852	0
					0	0			7,463,175	0
					0	0			0	
				10	7,463,175	0	7,463,175	7,463,175	726,852	0
				人事費	0	0			7,463,175	0
					0	0			0	
				合計	534,071,991	0	534,071,991	397,326,991	37,867,519	14,625,731
					0	0			382,701,260	3,789,154
					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08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	320,092,392	0	7,463,175	19,601,066	2,152,750
1015 法定編制人員待遇	205,950,925	0	6,294,694	0	0
1020 約聘僱人員待遇	996,044	0	30,524	0	0
1025 技工及工友待遇	4,592,970	0	139,950	0	0
1030 獎金	68,703,845	0	998,007	0	0
1035 其他給與	2,118,732	0	0	0	2,152,750
1040 加班費	2,079,708	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	19,601,066	0
1050 退休離職儲金	20,655,572	0	0	0	0
1055 保險	14,994,596	0	0	0	0
20 業務費	20,192,938	11,422,876	0	0	0
2003 教育訓練費	188,670	71,850	0	0	0
2006 水電費	4,052,859	0	0	0	0
2009 通訊費	0	336,663	0	0	0
2018 資訊服務費	5,321,905	0	0	0	0
2021 其他業務租金	20,000	364,164	0	0	0
2024 稅捐及規費	541	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	100,240	321,500	0	0	0
2051 物品	542,926	69,986	0	0	0
2054 一般事務費	9,268,887	2,313,564	0	0	0
2063 房屋建築養護費	328,179	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	37,060	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	264,100	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08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	349,309,383				
1015 法定編制人員待遇	212,245,619				
1020 約聘僱人員待遇	1,026,568				
1025 技工及工友待遇	4,732,920				
1030 獎金	69,701,852				
1035 其他給與	4,271,482				
1040 加班費	2,079,708				
1045 退休退職給付	19,601,066				
1050 退休離職儲金	20,655,572				
1055 保險	14,994,596				
20 業務費	31,615,814				
2003 教育訓練費	260,520				
2006 水電費	4,052,859				
2009 通訊費	336,663				
2018 資訊服務費	5,321,905				
2021 其他業務租金	384,164				
2024 稅捐及規費	541				
2036 按日按件計資酬金	421,740				
2051 物品	612,912				
2054 一般事務費	11,582,451				
2063 房屋建築養護費	328,179				
2066 車輛及辦公器具養護費	37,060				
2069 設施及機械設備養護費	264,100				

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08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
2072 國內旅費	0	6,995,881	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	356,622	0	0	0
2078 國外旅費	0	588,721	0	0	0
2084 短程車資	0	3,925	0	0	0
2093 特別費	67,571	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,756,063	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,579,856	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	176,207	0	0	0	0
40 獎補助費	20,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	0
合計	342,061,393	11,422,876	7,463,175	19,601,066	2,152,750

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08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				
2072 國內旅費	6,995,881				
2075 大陸地區旅費	356,622				
2078 國外旅費	588,721				
2084 短程車資	3,925				
2093 特別費	67,571				
30 設備及投資*	1,756,063				
3030 資訊軟硬體設備費*	1,579,856				
3035 雜項設備費*	176,207				
40 獎補助費	20,000				
4085 獎勵及慰問	20,000				
合計	382,701,260				

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08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	309,420	0	0	0	0	0	0	0	309,420
本年度	309,420	0	0	0	0	0	0	0	309,420
0466400301 一般賠償收入	19,121	0	0	0	0	0	0	0	19,121
0766400103 租金收入	169,697	0	0	0	0	0	0	0	169,697
0766400500 廢舊物資售價	119,439	0	0	0	0	0	0	0	119,439
1266400201 收回以前年度歲出	1,163	0	0	0	0	0	0	0	1,163
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
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

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08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)			
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08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	382,701,260	3,789,154	0	0	120,000	0	0	0	386,610,414	10,716,577
本年度	382,701,260	3,789,154	0	0	120,000	0	0	0	386,610,414	10,716,577
一、本年度經費	353,484,269	3,789,154	0	0	120,000	0	0	0	357,393,423	10,716,577
4066400100 一般行政	342,061,393	2,959,154	0	0	120,000	0	0	0	345,140,547	9,232,453
4066400600 金融機構檢查	11,422,876	830,000	0	0	0	0	0	0	12,252,876	1,484,124
二、統籌科目	29,216,991	0	0	0	0	0	0	0	29,216,991	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	7,463,175	0	0	0	0	0	0	0	7,463,175	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	19,601,066	0	0	0	0	0	0	0	19,601,066	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,152,750	0	0	0	0	0	0	0	2,152,750	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	604,430,458	2 負債	2,273,715
11 流動資產	6,182,869	21 流動負債	1,298,469
110103 專戶存款	2,273,715	210302 應付代收款	1,298,469
110104 零用金	120,000	28 其他負債	975,246
110901 預付款	3,789,154	280301 存入保證金	975,246
14 固定資產	583,956,225	3 淨資產	602,156,743
140101 土地	268,001,840	31 資產負債淨額	602,156,743
140401 房屋建築及設備	471,959,390	310101 資產負債淨額	602,156,743
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-163,848,208		
140501 機械及設備	29,369,597		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-24,429,001		
140601 交通及運輸設備	2,916,163		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-727,769		
140701 雜項設備	5,561,124		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,846,911		
16 無形資產	14,291,364		
160102 電腦軟體	14,291,364		
合 計	604,430,458	合 計	604,430,458

附註：保證品(應付保證品) 284,795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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	38,565,697	386,919,834
公庫撥入數	38,394,515	386,610,414
罰款及賠償收入	1,485	19,121
財產收益	169,697	289,136
其他收入	0	1,163
支出	39,481,767	392,770,603
繳付公庫數	171,182	309,420
人事支出	31,754,098	349,309,383
業務支出	6,113,421	31,615,814
獎補助支出	0	20,000
財產損失	0	1,480
折舊、折耗及攤銷	1,443,066	11,514,506
收支餘絀	-916,070	-5,850,769

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08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	-2,535,563	308,111,182
機械及設備	29,083,047	-22,595,531	286,550	0	-1,833,470	4,940,596
交通及運輸設備	2,912,388	-567,049	26,775	23,000	-160,720	2,188,394
雜項設備	5,536,664	-4,833,679	149,432	124,972	-13,232	714,213
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	462,757	23,743,399	-4,542,985	583,956,225
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	1,293,306	4,126,190	0	14,291,364
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	1,293,306	4,126,190	0	14,291,364
合計	818,213,004	-189,308,904	1,756,063	27,869,589	-4,542,985	598,247,589
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。						

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08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	309,420	386,610,414	386,919,834	收入
	0	386,610,414	386,610,414	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	289,136	0	289,136	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	1,163	0	1,163	其他收入
歲出	382,701,260	10,069,343	392,770,603	支出
	0	309,420	309,420	繳付公庫數
人事費	349,309,383	0	349,309,383	人事支出
業務費	31,615,814	0	31,615,814	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	1,756,063	-1,756,063	0	
	0	1,480	1,480	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	11,514,506	11,514,506	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-382,391,840	376,541,071	-5,850,769	收支餘絀

備註：

- 「公庫撥入數」調整數386,610,414元，係歲出實現數382,701,260元+預付款3,789,154元+零用金120,000元。
- 「繳付公庫數」調整數309,420元，係歲入實現數309,420元。
- 「設備及投資」調整數-1,756,063元，係採購資訊軟硬體設備等價款1,756,063元。
- 「財產損失」調整數1,480元，係報廢電話傳真機、投影機等之財產交易損失1,480元。
- 「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、折耗及攤銷應認列為支出，爰調整數11,514,506元為本年度折舊數7,388,316元（4,542,985元+146,492+2,698,839元）+電腦軟體攤銷數4,126,190元。