

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8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 8 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8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	%
基金來源	3,969,219,000	365,117,092	231,899,000	133,218,092	57.45	15,339,324,867	2,924,143,000	12,415,181,867	424.58
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	92,269,800	29,129,000	63,140,800	216.76	13,240,758,770	1,298,382,000	11,942,376,770	919.79
徵收收入	1,509,136,000	92,269,800	29,129,000	63,140,800	216.76	1,816,911,550	1,298,382,000	518,529,550	39.94
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	271,872,502	202,480,000	69,392,502	34.27	2,094,076,810	1,624,681,000	469,395,810	28.89
利息收入	2,457,833,000	271,872,502	202,480,000	69,392,502	34.27	2,094,076,810	1,624,681,000	469,395,810	28.89
其他收入	2,250,000	974,790	290,000	684,790	236.13	4,489,287	1,080,000	3,409,287	315.67
雜項收入	2,250,000	974,790	290,000	684,790	236.13	4,489,287	1,080,000	3,409,287	315.67
基金用途	2,890,538,000	300,131,589	240,669,000	59,462,589	24.71	13,736,044,228	1,876,600,000	11,859,444,228	631.96
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	6,464,402	2,132,000	4,332,402	203.21	38,703,212	34,514,000	4,189,212	12.14
其他	83,969,000	6,464,402	2,132,000	4,332,402	203.21	38,703,212	34,514,000	4,189,212	12.14
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	5,910,809	18,955,000	-13,044,191	-68.82	28,697,819	48,046,000	-19,348,181	-40.27
其他	122,763,000	5,910,809	18,955,000	-13,044,191	-68.82	28,697,819	48,046,000	-19,348,181	-40.27
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	1,067,318	1,095,000	-27,682	-2.53	17,045,167	18,509,000	-1,463,833	-7.91
其他	33,472,000	1,067,318	1,095,000	-27,682	-2.53	17,045,167	18,509,000	-1,463,833	-7.91
推動國際金融交流計畫	14,016,000	96,180	111,000	-14,820	-13.35	8,507,472	9,542,000	-1,034,528	-10.84

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	96,180	111,000	-14,820	-13.35	8,507,472	9,542,000	-1,034,528	-10.84
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	271,872,502	202,480,000	69,392,502	34.27	13,511,890,579	1,619,840,000	11,892,050,579	734.15
其他	2,429,760,000	271,872,502	202,480,000	69,392,502	34.27	13,511,890,579	1,619,840,000	11,892,050,579	734.15
一般行政管理計畫	206,558,000	14,720,378	15,896,000	-1,175,622	-7.40	131,199,979	146,149,000	-14,949,021	-10.23
其他	206,558,000	14,720,378	15,896,000	-1,175,622	-7.40	131,199,979	146,149,000	-14,949,021	-10.23
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	64,985,503	-8,770,000	73,755,503	841.00	1,603,280,639	1,047,543,000	555,737,639	53.05
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						402,772,000	-402,772,000	-100.00
期末基金餘額	3,801,760,000					5,192,297,524	4,173,393,000	1,018,904,524	24.41

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8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113年度金融業營業稅分配收入，因財政部撥款時間差，於114年1月、2月及3月撥入本會(無編列預算)。
- (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)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係「宣導及精進永續經濟活動認定參考指引」委外採購決標金額較預計為低，致所支付第一期款較分配預算數減少、補助金融總會辦理「金融科技創新園區計畫」所申請114年第二期補助款較預計減少、補助高雄市政府辦理「亞灣金融科技創新園區計」114年度第二期補助款業經本會114年8月6日函復同意撥付，惟該府遲至9月提供收據辦理撥付作業，以及與銀行及金控業者業務座談等所需費用、證券期貨月刊撰稿費及各項專業課程之講座鐘點費較預期減少所致。
- (二)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8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				6,464,402	2,132,000	4,332,402	203.21
		累計數				38,703,212	34,514,000	4,189,212	12.14
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				5,910,809	18,955,000	-13,044,191	-68.82
		累計數				28,697,819	48,046,000	-19,348,181	-40.27
推動金融資訊公開計畫		本月數				1,067,318	1,095,000	-27,682	-2.53
		累計數				17,045,167	18,509,000	-1,463,833	-7.91
推動國際金融交流計畫		本月數				96,180	111,000	-14,820	-13.35
		累計數				8,507,472	9,542,000	-1,034,528	-10.84
支應金融業退場處理計畫		本月數				271,872,502	202,480,000	69,392,502	34.27
		累計數				13,511,890,579	1,619,840,000	11,892,050,579	734.15
		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8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		2,962,357	1,563,571	9,451,401
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-1,744,108	18,655,203
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-1,051,118	9,586,948
電腦軟體	20,687,777			3,415,018		17,272,759
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	254	6,377,375	-1,231,655	54,966,313

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數2,962,357元係財產報廢(減少取得成本2,962,357元及累計折舊2,932,731，財產損失29,626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3,415,018元係電腦軟體攤銷數3,359,424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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	263,968,809,326	100.00	負債	258,721,545,489	98.01
流動資產	261,113,172,810	98.92	流動負債	1,703,788	-
現金	1,984,809,438	0.75	應付款項	1,703,788	-
銀行存款	1,984,689,438	0.75	應付代收款	1,620,455	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	13,547,561	0.01	其他負債	258,719,841,701	98.01
應收帳款	11,001,857	-	什項負債	8,478,050	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,430,317	-
應收利息	2,825,704	-	應付退休及離職金	2,047,733	-
預付款項	403,452,160	0.15	負債準備	258,711,363,651	98.01
預付費用	680,160	-	金融業特別準備	258,711,363,651	98.01
預付繳庫數	402,772,000	0.15	淨資產	5,247,263,837	1.99
委託經營資產	258,711,363,651	98.01	淨資產	5,247,263,837	1.99
委託經營資產	258,711,363,651	98.01	淨資產	5,247,263,837	1.99
長期貸墊款及準備金	2,047,733	-	累積餘額	3,651,591,974	1.38
準備金	2,047,733	-	本期騰餘	1,595,671,863	0.60
退休及離職準備金	2,047,733	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期投資	2,791,802,470	1.06			
其他長期投資	2,791,802,470	1.06			
其他長期投資	2,791,802,470	1.06			
固定資產	37,693,552	0.01			
機械及設備	9,451,401	-			
機械及設備	21,156,268	0.01			
累計折舊－機械及設備	-11,704,867	-			
交通及運輸設備	18,655,203	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	-5,238,035	-			
雜項設備	9,586,948	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-3,208,721	-			
無形資產	17,272,761	0.01			
無形資產	17,272,761	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	17,272,759	0.01			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	6,820,000	-			
什項資產	6,820,000	-			
催收款項	112,270,001	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-105,450,001	-0.04			
合 計	263,968,809,326	100.00	合 計	263,968,809,326	100.00

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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	365,117,092	15,339,325,121
徵收及依法分配收入	92,269,800	13,240,758,770
違規罰款收入	22,690,000	134,382,271
金融監督管理收入	69,579,800	1,682,529,279
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	271,872,502	2,094,077,064
財產孳息收入	271,872,502	2,094,076,810
財產交易利益		254
其他收入	974,790	4,489,287
雜項收入	974,790	4,489,287
支出	301,072,055	13,743,653,258
人事支出	14,720,378	131,099,823
人事支出	14,720,378	131,099,823
業務支出	283,993,553	13,583,612,724
業務支出	283,993,553	13,583,612,724
獎補助支出	981,165	20,824,956
補（協）助政府機關（構）		7,458,462
捐助國內團體	981,165	12,938,319
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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失		85,220
財產交易損失		85,220
利息費用及手續費	436,493	506,725
債務付息及手續費	436,493	506,725
折舊、折耗及攤銷	940,466	7,523,810
固定資產折舊	520,538	4,164,386
無形資產攤銷	419,928	3,359,424
本期賸餘（短絀）	64,045,037	1,595,671,863
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,247,263,837

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8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	15,339,324,867	254	15,339,325,121	收入
徵收及依法分配收入	13,240,758,770		13,240,758,770	徵收及依法分配收入
財產收入	2,094,076,810	254	2,094,077,064	財產收益
其他收入	4,489,287		4,489,287	其他收入
基金用途	13,736,044,228	7,609,030	13,743,653,258	支出
用人費用	131,099,823		131,099,823	人事支出
服務費用	48,404,435	13,535,208,289	13,583,612,724	業務支出
材料及用品費	755,077	-755,077		
稅捐及規費（強制費）	7,595	-7,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,324,385	-28,324,385		
短絀、賠償給付與支應退場支出	13,506,121,232	-13,506,121,232		
捐助、補助與獎助	20,824,956		20,824,956	獎補助支出
資產短絀		85,220	85,220	財產損失
償債、利息及相關手續費	506,725		506,725	利息費用及手續費
		7,523,810	7,523,810	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,603,280,639	-7,608,776	1,595,671,863	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8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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,192,297,524	54,966,313	5,247,263,837	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7,609,030元係配合會計法修正將提列財產折舊4,164,386元、電腦軟體攤銷數3,359,424元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失85,220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54,966,313元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。