

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9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 9 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9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	294,248,415	237,229,000	57,019,415	24.04	15,633,573,282	3,161,372,000	12,472,201,282	394.52
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	30,896,450	34,094,000	-3,197,550	-9.38	13,271,655,220	1,332,476,000	11,939,179,220	896.01
徵收收入	1,509,136,000	30,896,450	34,094,000	-3,197,550	-9.38	1,847,808,000	1,332,476,000	515,332,000	38.67
依法分配收入						11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	263,215,965	202,845,000	60,370,965	29.76	2,357,292,775	1,827,526,000	529,766,775	28.99
利息收入	2,457,833,000	263,215,965	202,845,000	60,370,965	29.76	2,357,292,775	1,827,526,000	529,766,775	28.99
其他收入	2,250,000	136,000	290,000	-154,000	-53.10	4,625,287	1,370,000	3,255,287	237.61
雜項收入	2,250,000	136,000	290,000	-154,000	-53.10	4,625,287	1,370,000	3,255,287	237.61
基金用途	2,890,538,000	300,531,917	242,075,000	58,456,917	24.15	14,036,576,145	2,118,675,000	11,917,901,145	562.52
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	12,503,997	13,544,000	-1,040,003	-7.68	51,207,209	48,058,000	3,149,209	6.55
其他	83,969,000	12,503,997	13,544,000	-1,040,003	-7.68	51,207,209	48,058,000	3,149,209	6.55
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	9,172,236	8,018,000	1,154,236	14.40	37,870,055	56,064,000	-18,193,945	-32.45
其他	122,763,000	9,172,236	8,018,000	1,154,236	14.40	37,870,055	56,064,000	-18,193,945	-32.45
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	1,416,701	1,511,000	-94,299	-6.24	18,461,868	20,020,000	-1,558,132	-7.78
其他	33,472,000	1,416,701	1,511,000	-94,299	-6.24	18,461,868	20,020,000	-1,558,132	-7.78
推動國際金融交流計畫	14,016,000	305,812	639,000	-333,188	-52.14	8,813,284	10,181,000	-1,367,716	-13.43

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年9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	305,812	639,000	-333,188	-52.14	8,813,284	10,181,000	-1,367,716	-13.43
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	262,851,777	202,480,000	60,371,777	29.82	13,774,742,356	1,822,320,000	11,952,422,356	655.89
其他	2,429,760,000	262,851,777	202,480,000	60,371,777	29.82	13,774,742,356	1,822,320,000	11,952,422,356	655.89
一般行政管理計畫	206,558,000	14,281,394	15,883,000	-1,601,606	-10.08	145,481,373	162,032,000	-16,550,627	-10.21
其他	206,558,000	14,281,394	15,883,000	-1,601,606	-10.08	145,481,373	162,032,000	-16,550,627	-10.21
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-6,283,502	-4,846,000	-1,437,502	29.66	1,596,997,137	1,042,697,000	554,300,137	53.16
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					5,186,014,022	4,168,547,000	1,017,467,022	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9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)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，致所支付第一期及第二期款較分配預算數減少；「保險業接軌新一代清償能力制度過渡措施申請審查委託代辦案」第二期款尚未核銷；補助金融總會辦理「金融科技創新園區計畫」及補助高雄市政府辦理「亞灣金融科技創新園區計」所申請114年第一期及第二期補助款較預計減少；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9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				12,503,997	13,544,000	-1,040,003	-7.68
		累計數				51,207,209	48,058,000	3,149,209	6.55
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				9,172,236	8,018,000	1,154,236	14.40
		累計數				37,870,055	56,064,000	-18,193,945	-32.45
推動金融資訊公開計畫		本月數				1,416,701	1,511,000	-94,299	-6.24
		累計數				18,461,868	20,020,000	-1,558,132	-7.78
推動國際金融交流計畫		本月數				305,812	639,000	-333,188	-52.14
		累計數				8,813,284	10,181,000	-1,367,716	-13.43
支應金融業退場處理計畫		本月數				262,851,777	202,480,000	60,371,777	29.82
		累計數				13,774,742,356	1,822,320,000	11,952,422,356	655.89
		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9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		3,032,241	1,451,944	9,269,890
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-1,962,123	18,437,188
雜項設備	12,795,415	-2,157,603	254		-1,182,513	9,455,553
電腦軟體	20,687,777			3,834,946		16,852,831
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968	254	6,867,187	-1,692,692	54,015,464

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數3,032,241元係財產報廢(減少取得成本3,032,241元及累計折舊2,992,255，財產損失39,986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3,834,946元係電腦軟體攤銷數3,779,352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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	264,223,655,023	100.00	負債	258,983,625,537	98.02
流動資產	261,368,957,599	98.92	流動負債	1,813,112	-
現金	1,976,575,989	0.75	應付款項	1,813,112	-
銀行存款	1,976,455,989	0.75	應付代收款	1,729,779	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	15,719,565	0.01	其他負債	258,981,812,425	98.02
應收帳款	13,312,750	0.01	什項負債	8,387,730	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,331,317	-
應收利息	2,686,815	-	應付退休及離職金	2,056,413	-
預付款項	403,237,350	0.15	負債準備	258,973,424,695	98.01
預付費用	465,350	-	金融業特別準備	258,973,424,695	98.01
預付繳庫數	402,772,000	0.15	淨資產	5,240,029,486	1.98
委託經營資產	258,973,424,695	98.01	淨資產	5,240,029,486	1.98
委託經營資產	258,973,424,695	98.01	淨資產	5,240,029,486	1.98
長期貸墊款及準備金	2,056,413	-	累積餘額	3,651,591,974	1.38
準備金	2,056,413	-	本期騰餘	1,588,437,512	0.60
退休及離職準備金	2,056,413	-			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期投資	2,791,805,547	1.06			
其他長期投資	2,791,805,547	1.06			
其他長期投資	2,791,805,547	1.06			
固定資產	37,162,631	0.01			
機械及設備	9,269,890	-			
機械及設備	21,086,384	0.01			
累計折舊－機械及設備	-11,816,494	-			
交通及運輸設備	18,437,188	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	-5,456,050	-			
雜項設備	9,455,553	-			
雜項設備	12,795,669	-			
累計折舊－雜項設備	-3,340,116	-			
無形資產	16,852,833	0.01			
無形資產	16,852,833	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	16,852,831	0.01			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年9月30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	112,134,001	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-105,314,001	-0.04			
合 計	264,223,655,023	100.00	合 計	264,223,655,023	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	294,248,415	15,633,573,536
徵收及依法分配收入	30,896,450	13,271,655,220
違規罰款收入	17,599,000	151,981,271
金融監督管理收入	13,297,450	1,695,826,729
金融業營業稅分配收入		11,423,847,220
財產收益	263,215,965	2,357,293,029
財產孳息收入	263,215,965	2,357,292,775
財產交易利益		254
其他收入	136,000	4,625,287
雜項收入	136,000	4,625,287
支出	301,482,766	14,045,136,024
人事支出	14,257,775	145,357,598
人事支出	14,257,775	145,357,598
業務支出	281,932,789	13,865,545,513
業務支出	281,932,789	13,865,545,513
獎補助支出	4,341,353	25,166,309
補（協）助政府機關（構）	3,553,853	11,012,315
捐助國內團體	787,500	13,725,819
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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	10,360	95,580
財產交易損失	10,360	95,580
利息費用及手續費		506,725
債務付息及手續費		506,725
折舊、折耗及攤銷	940,489	8,464,299
固定資產折舊	520,561	4,684,947
無形資產攤銷	419,928	3,779,352
本期賸餘（短絀）	-7,234,351	1,588,437,512
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,240,029,486

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9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	15,633,573,282	254	15,633,573,536	收入
徵收及依法分配收入	13,271,655,220		13,271,655,220	徵收及依法分配收入
財產收入	2,357,292,775	254	2,357,293,029	財產收益
其他收入	4,625,287		4,625,287	其他收入
基金用途	14,036,576,145	8,559,879	14,045,136,024	支出
用人費用	145,357,598		145,357,598	人事支出
服務費用	59,780,025	13,805,765,488	13,865,545,513	業務支出
材料及用品費	983,622	-983,622		
租金、償債、利息及相關手續費	68,250	-68,250		
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	36,523,745	-36,523,745		
短絀、賠償給付與支應退場支出	13,768,182,276	-13,768,182,276		
捐助、補助與獎助	25,166,309		25,166,309	獎補助支出
資產短絀		95,580	95,580	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
		8,464,299	8,464,299	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,596,997,137	-8,559,625	1,588,437,512	本期賸餘（短絀）

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9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
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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,186,014,022	54,015,464	5,240,029,486	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8,559,879元係配合會計法修正將提列財產折舊4,684,947元、電腦軟體攤銷數3,779,352元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失95,580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54,015,464元,係配合會計法修正,將資本資產之帳面價值列入平衡表。