

金融監督管理委員會證券期貨局

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 張明輝

機關長官 張振山

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
三、 以前年度歲入轉入數累計表	6
四、 以前年度歲出轉入數累計表	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表	8
二、 繳付公庫數分析表	12
三、 公庫撥入數分析表	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表	15
二、 收入支出表	16
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	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表	18

金融監督管理委員會證券期貨局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	7,120	
	221			0466200000-7 金融監督管理委員會證券期貨局	0	0	0	0	7,120	
		01		0466200300-0 賠償收入	0	0	0	0	7,120	
			01	0466200301-3 一般賠償收入	0	0	0	0	7,120	
04				0700000000-9 財產收入	10,000	10,000	3,000	959	0	-1,828
	227			0766200000-3 證券期貨局	10,000	10,000	3,000	959	0	-1,828
		01		0766200500-6 廢舊物資售價	10,000	10,000	3,000	959	0	-1,828
07				1200000000-8 其他收入	166,000	166,000	52,000	12,100	0	3,732
	226			1266200000-2 證券期貨局	166,000	166,000	52,000	12,100	0	3,732
		01		1266200200-1 雜項收入	166,000	166,000	52,000	12,100	0	3,732
					0			55,732		
					0			55,732		

金融監督管理委員會證券期貨局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)		
			01	1266200201-4 收回以前年度歲出	0	0	0	0	2,147	
					0		2,147			
			02	1266200210-5 其他雜項收入	166,000	166,000	52,000	12,100	0	1,585
					0			53,585		
			合計		176,000	176,000	55,000	13,059	0	9,024
					0			64,024		

金融監督管理委員會證券期貨局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
23				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	03			0066200000-5 證券期貨局	407,084,000	0	407,084,000	204,287,000	24,853,968	9,086,385
					0	0			195,200,615	911,226
					0	0			0	
		01		4066200100-5 一般行政	393,601,000	0	393,601,000	199,496,000	24,373,523	7,375,145
					0	0			192,120,855	16,900
					0	0			0	
				10 人事費	353,489,000	0	353,489,000	189,387,000	23,228,904	6,359,057
					0	0			183,027,943	0
					0	0			0	
				20 業務費	39,992,000	0	39,992,000	10,019,000	1,116,119	1,011,588
					0	0			9,007,412	16,900
					0	0			0	
				40 獎補助費	120,000	0	120,000	90,000	28,500	4,500
					0	0			85,500	0
					0	0			0	
		01		4066200100-5* 一般行政	6,045,000	0	6,045,000	290,000	24,601	67,513
					0	0			222,487	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	6,045,000	0	6,045,000	290,000	24,601	67,513
					0	0			222,487	0
					0	0			0	

金融監督管理委員會證券期貨局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)	
		02		4066200400-9 證券期貨市場監理	7,338,000	0	7,338,000	455,844	1,643,727	
					0	0		2,857,273	894,326	
					0	0		0		
				20 業務費	7,338,000	0	7,338,000	455,844	1,643,727	
					0	0		2,857,273	894,326	
					0	0		0		
		03		4066209800-6 第一預備金	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0		
				60 預備金	100,000	0	100,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	698,380	0	698,380	698,380	0	
					0	0		698,380	0	
					0	0		0		
				10 人事費	698,380	0	698,380	698,380	0	
					0	0		698,380	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	18,691,468	0	18,691,468	18,691,468	0	
					0	0		18,691,468	0	
					0	0		0		
				10 人事費	18,691,468	0	18,691,468	18,691,468	0	
					0	0		18,691,468	0	
					0	0		0		

金融監督管理委員會證券期貨局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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) 備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
27				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	4,158,807	0	4,158,807	4,158,807	4,158,807	0	
					0	0		4,158,807	4,158,807	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	4,158,807	0	4,158,807	4,158,807	4,158,807	0	
					0	0		4,158,807	4,158,807	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	430,632,655	0	430,632,655	227,835,655	32,365,815	9,086,385	
					0	0		218,749,270	218,749,270	911,226	
					0	0		0	0	0	

金融監督管理委員會證券期貨局
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
097	02				0400000000-2	169,290	0	0	0	0	169,290
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	0
		13			0466200000-7	169,290	0	0	0	0	169,290
					證券期貨局	0	0	0	0	0	0
	02	14	01		0403530100-0	169,290	0	0	0	0	169,290
					罰金罰鍰及息金	0	0	0	0	0	0
				01	0403530101-3	169,290	0	0	0	0	169,290
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0	0
					小計	169,290	0	0	0	0	169,290
						0	0	0	0	0	0
				合計	169,290	0	0	0	0	169,290	
					0	0	0	0	0	0	

金融監督管理委員會證券期貨局
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管						
		03			0	0	0	0	0	0	0
					14,019,783	0	0	5,710,481	0	8,309,302	0
			01		0	0	0	0	0	0	0
					13,107,214	0	0	5,302,491	0	7,804,723	0
				20	0	0	0	0	0	0	0
					13,107,214	0	0	5,302,491	0	7,804,723	0
				01	0	0	0	0	0	0	0
					912,569	0	0	407,990	0	504,579	0
				30	0	0	0	0	0	0	0
					912,569	0	0	407,990	0	504,579	0
				小計	0	0	0	0	0	0	0
					14,019,783	0	0	5,710,481	0	8,309,302	0
				合計	0	0	0	0	0	0	0
					14,019,783	0	0	5,710,481	0	8,309,302	0

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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	證券期貨市場監理	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	183,027,943	0	4,158,807	18,691,468	698,380
1015 法定編制人員待遇	110,596,839	0	3,338,922	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,508,906	0	45,814	0	0
1025 技工及工友待遇	893,400	0	27,240	0	0
1030 獎金	52,367,975	0	746,831	0	0
1035 其他給與	802,402	0	0	0	698,380
1045 退休退職給付	0	0	0	18,691,468	0
1050 退休離職儲金	9,900,468	0	0	0	0
1055 保險	6,957,953	0	0	0	0
20 業務費	9,007,412	2,857,273	0	0	0
2003 教育訓練費	196,370	0	0	0	0
2006 水電費	1,172,467	0	0	0	0
2009 通訊費	0	1,014,820	0	0	0
2018 資訊服務費	1,761,458	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	9,640	0	0	0	0
2027 保險費	26,942	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	17,000	0	0	0	0
2051 物品	311,692	753,351	0	0	0
2054 一般事務費	2,498,332	51,000	0	0	0
2063 房屋建築養護費	2,495,982	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,878	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	460,260	0	0	0	0
2072 國內旅費	2,920	0	0	0	0

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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	206,576,598				
1015 法定編制人員待遇	113,935,761				
1020 約聘僱人員待遇	1,554,720				
1025 技工及工友待遇	920,640				
1030 獎金	53,114,806				
1035 其他給與	1,500,782				
1045 退休退職給付	18,691,468				
1050 退休離職儲金	9,900,468				
1055 保險	6,957,953				
20 業務費	11,864,685				
2003 教育訓練費	196,370				
2006 水電費	1,172,467				
2009 通訊費	1,014,820				
2018 資訊服務費	1,761,458				
2024 稅捐及規費	9,640				
2027 保險費	26,942				
2036 按日按件計資酬金	17,000				
2051 物品	1,065,043				
2054 一般事務費	2,549,332				
2063 房屋建築養護費	2,495,982				
2066 車輛及辦公器具養護費	6,878				
2069 設施及機械設備養護費	460,260				
2072 國內旅費	2,920				

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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	證券期貨市場監理	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
2078 國外旅費	0	1,038,102	0	0	0
2084 短程車資	15,258	0	0	0	0
2093 特別費	32,213	0	0	0	0
30 設備及投資*	222,487	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	222,487	0	0	0	0
40 獎補助費	85,500	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	85,500	0	0	0	0
合計	192,343,342	2,857,273	4,158,807	18,691,468	698,380

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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				
2078 國外旅費	1,038,102				
2084 短程車資	15,258				
2093 特別費	32,213				
30 設備及投資*	222,487				
3030 資訊軟硬體設備費*	222,487				
40 獎補助費	85,500				
4085 獎勵及慰問	85,500				
合計	218,749,270				

金融監督管理委員會證券期貨局
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05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	64,024	0	0	0	0	0	0	0	64,024
本年度	64,024	0	0	0	0	0	0	0	64,024
0466200301 一般賠償收入	7,120	0	0	0	0	0	0	0	7,120
0766200500 廢舊物資售價	1,172	0	0	0	0	0	0	0	1,172
1266200201 收回以前年度歲出	2,147	0	0	0	0	0	0	0	2,147
1266200210 其他雜項收入	53,585	0	0	0	0	0	0	0	53,585
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證券期貨局
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05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證券期貨局
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05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	224,459,751	911,226	0	0	120,000	0	0	0	225,490,977	16,364,461
本年度	218,749,270	911,226	0	0	120,000	0	0	0	219,780,496	8,055,159
一、本年度經費	195,200,615	911,226	0	0	120,000	0	0	0	196,231,841	8,055,159
4066200100 一般行政	192,343,342	16,900	0	0	120,000	0	0	0	192,480,242	7,305,758
4066200400 證券期貨市場監理	2,857,273	894,326	0	0	0	0	0	0	3,751,599	749,401
二、統籌科目	23,548,655	0	0	0	0	0	0	0	23,548,655	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	4,158,807	0	0	0	0	0	0	0	4,158,807	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	18,691,468	0	0	0	0	0	0	0	18,691,468	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	698,380	0	0	0	0	0	0	0	698,380	0
以前年度	5,710,481	0	0	0	0	0	0	0	5,710,481	8,309,302
一、以前年度應付(保留)數	5,710,481	0	0	0	0	0	0	0	5,710,481	8,309,302
113年度 4066200100 一般行政	5,710,481	0	0	0	0	0	0	0	5,710,481	8,309,302
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證券期貨局

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	375,626,389	2 負債	2,209,102
11 流動資產	3,409,618	21 流動負債	1,369,032
110103 專戶存款	2,209,102	210302 應付代收款	1,369,032
110104 零用金	120,000	28 其他負債	840,070
110303 應收帳款	169,290	280301 存入保證金	840,070
110901 預付款	911,226	3 淨資產	373,417,287
14 固定資產	369,244,227	31 資產負債淨額	373,417,287
140101 土地	345,650,280	310101 資產負債淨額	373,417,287
140401 房屋建築及設備	53,423,086		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-39,967,508		
140501 機械及設備	37,570,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-32,909,696		
140601 交通及運輸設備	7,790,086		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-5,331,786		
140701 雜項設備	27,179,165		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,159,655		
16 無形資產	2,969,344		
160102 電腦軟體	2,969,344		
18 其他資產	3,200		
180201 存出保證金	3,200		
合 計	375,626,389	合 計	375,626,389

附註：保證品(應付保證品) 900,000,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 389元

金融監督管理委員會證券期貨局

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	33,064,874	225,555,001
公庫撥入數	33,051,815	225,490,977
罰款及賠償收入	0	7,120
財產收益	959	1,172
其他收入	12,100	55,732
支出	33,032,071	227,375,213
繳付公庫數	13,059	64,024
人事支出	30,740,751	206,576,598
業務支出	1,571,963	17,167,176
獎補助支出	28,500	85,500
財產損失	0	48,941
折舊、折耗及攤銷	677,798	3,432,974
收支餘絀	32,803	-1,820,212

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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	345,650,280	0	0	0	0	345,650,280
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	53,423,086	-39,272,008	0	0	-695,500	13,455,578
機械及設備	37,219,903	-31,484,108	413,427	63,075	-1,425,588	4,660,559
交通及運輸設備	8,386,058	-5,670,383	62,127	658,099	338,597	2,458,300
雜項設備	27,564,430	-24,277,984	154,923	540,188	118,329	3,019,510
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	472,243,757	-100,704,483	630,477	1,261,362	-1,664,162	369,244,227
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	3,525,735	0	0	556,391	0	2,969,344
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	3,525,735	0	0	556,391	0	2,969,344
合計	475,769,492	-100,704,483	630,477	1,817,753	-1,664,162	372,213,571

備註：
 1.本年成本變動增加數630,477元，係本局辦公室及會議室購置顯示器與辦公椅等公務所需設備407,990元，以及購置個人電腦等資訊硬體設備222,487元。
 2.本年度成本變動減少數1,817,753元，係工作站等財產報廢1,261,362元，以及電腦軟體累計攤銷556,391元。

金融監督管理委員會證券期貨局

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05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	64,024	225,490,977	225,555,001	收入
	0	225,490,977	225,490,977	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,120	0	7,120	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,172	0	1,172	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	55,732	0	55,732	其他收入
歲出	218,749,270	8,625,943	227,375,213	支出
	0	64,024	64,024	繳付公庫數
人事費	206,576,598	0	206,576,598	人事支出
業務費	11,864,685	5,302,491	17,167,176	業務支出
獎補助費	85,500	0	85,500	獎補助支出
設備及投資	222,487	-222,487	0	
	0	48,941	48,941	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	3,432,974	3,432,974	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-218,685,246	216,865,034	-1,820,212	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數225,490,977元=截至114年5月止歲出實現數(含保留數)224,459,751元+預付款911,226元+零用金120,000元。
- 2.繳付公庫數調整數64,024元=罰款及賠償收入7,120元+財產收入1,172元+其他收入55,732元。
- 3.設備及投資調整數222,487元=截至114年4月止設備及投資197,886元+本期購置個人電腦24,601元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數3,432,974元=折舊2,912,909元+攤銷520,065元。