金融監督管理委員會檢查局

會 計 月 報

中華民國 115 年 4 月份

主辦會計人員　蘇美琪　　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……2
貳、 附屬表
一、歲出用途別累計表……5
二、繳付公庫數分析表……7
三、公庫撥入數分析表……9
乙、 會計報表
壹、 主要表
一、平衡表……10
二、收入支出表……11
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……12
丙、 參考表
一、預算執行與會計收支對照表……13

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115年01月01日至115年04月30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 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
04				0700000000-9 財產收入	341,000 0	341,000	0	0 0	0	0
	231			0766400000-9 檢查局	341,000 0	341,000	0	0 0	0	0
		01		0766400100-3 財產孳息	331,000 0	331,000	0	0 0	0	0
			01	0766400103-1 租金收入	331,000 0	331,000	0	0 0	0	0
		02		0766400500-1 廢舊物資售價	10,000 0	10,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	9,000 0	9,000	0	0 4,454	0	4,454
	229			1266400000-8 檢查局	9,000 0	9,000	0	0 4,454	0	4,454
		01		1266400200-7 雜項收入	9,000 0	9,000	0	0 4,454	0	4,454
			01	1266400210-0 其他雜項收入	9,000 0	9,000	0	0 4,454	0	4,454
				合計	350,000 0	350,000	0	0 4,454	0	4,454

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115年01月01日至115年04月30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)
24				0066000000-0 金融監督管理委員會主管						
	05			0066400000-0 檢查局	555,980,000 0 0	0 0 0	555,980,000	242,406,000	35,651,152 224,838,453 0	17,567,547 2,968,154
		01		4066400100-0 一般行政	516,082,000 0 0	0 0 0	516,082,000	236,232,000	34,138,809 219,804,497 0	16,427,503 2,944,154
				10 人事費	459,831,000 0 0	0 0 0	459,831,000	222,693,000	31,881,742 212,856,457 0	9,836,543 0
				20 業務費	56,209,000 0 0	0 0 0	56,209,000	13,527,000	2,257,067 6,938,040 0	6,588,960 2,944,154
				40 獎補助費	42,000 0 0	0 0 0	42,000	12,000	0 10,000 0	2,000 0
		01		4066400100-0* 一般行政	8,375,000 0 0	0 0 0	8,375,000	130,000	0 129,999 0	1 0
				30 設備及投資	8,375,000 0 0	0 0 0	8,375,000	130,000	0 129,999 0	1 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115年01月01日至115年04月30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	截至本月止累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數					
					第一預備金	預算調整數				應付數(3)	備註(預付款)
		02		4066400600-3	30,828,000	0	30,828,000	6,044,000	1,512,343		1,140,043
				金融機構檢查	0	0			4,903,957		24,000
					0	0			0		
				20	30,828,000	0	30,828,000	6,044,000	1,512,343		1,140,043
				業務費	0	0			4,903,957		24,000
					0	0			0		
		04		4066409800-1	695,000	0	695,000	0	0		0
				第一預備金	0	0			0		0
					0	0			0		
				60	695,000	0	695,000	0	0		0
				預備金	0	0			0		0
					0	0			0		
02				8903304500-4	1,164,670	0	1,164,670	1,164,670	255,750		0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0			1,164,670		0
					0	0			0		
				10	1,164,670	0	1,164,670	1,164,670	255,750		0
				人事費	0	0			1,164,670		0
					0	0			0		
05				7606205300-6	9,333,218	0	9,333,218	9,333,218	1,844,842		0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			9,333,218		0
					0	0			0		
				10	9,333,218	0	9,333,218	9,333,218	1,844,842		0
				人事費	0	0			9,333,218		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115年01月01日至115年04月30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）
				統籌科目小計	10,497,888	0	10,497,888	10,497,888	2,100,592	0
					0	0			10,497,888	0
					0	0			0	
				合計	566,477,888	0	566,477,888	252,903,888	37,751,744	17,567,547
					0	0			235,336,341	2,968,154
					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115年01月01日至115年04月30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	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	合計
10　人事費	212,856,457	0	9,333,218	1,164,670	223,354,345
1015　法定編制人員待遇	119,535,021	0	0	0	119,535,021
1020　約聘僱人員待遇	194,740	0	0	0	194,740
1025　技工及工友待遇	2,632,400	0	0	0	2,632,400
1030　獎金	71,446,750	0	0	0	71,446,750
1035　其他給與	907,605	0	0	1,164,670	2,072,275
1040　加班費	685,845	0	0	0	685,845
1045　退休退職給付	0	0	9,333,218	0	9,333,218
1050　退休離職儲金	10,490,925	0	0	0	10,490,925
1055　保險	6,963,171	0	0	0	6,963,171
20　業務費	6,938,040	4,903,957	0	0	11,841,997
2003　教育訓練費	29,000	125,327	0	0	154,327
2006　水電費	1,824,223	0	0	0	1,824,223
2009　通訊費	0	155,566	0	0	155,566
2018　資訊服務費	2,608,398	0	0	0	2,608,398
2021　其他業務租金	0	163,560	0	0	163,560
2036　按日按件計資酬金	11,000	131,000	0	0	142,000
2051　物品	54,881	27,099	0	0	81,980
2054　一般事務費	2,134,047	1,105,049	0	0	3,239,096
2063　房屋建築養護費	38,241	0	0	0	38,241
2066　車輛及辦公器具養護費	14,589	0	0	0	14,589
2069　設施及機械設備養護費	164,503	0	0	0	164,503
2072　國內旅費	0	3,196,356	0	0	3,196,356

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115年01月01日至115年04月30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	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	合計
2093　特別費	59,158	0	0	0	59,158
30　設備及投資*	129,999	0	0	0	129,999
3030　資訊軟硬體設備費*	129,999	0	0	0	129,999
40　獎補助費	10,000	0	0	0	10,000
4085　獎勵及慰問	10,000	0	0	0	10,000
合計	219,934,496	4,903,957	9,333,218	1,164,670	235,336,341

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115年01月01日至115年04月30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	4,454	0	0	0	0	0	0	0	4,454
本年度	4,454	0	0	0	0	0	0	0	4,454
1266400210 其他雜項收入	4,454	0	0	0	0	0	0	0	4,454
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
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

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115年01月01日至115年04月30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)			
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115年01月01日至115年04月30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	235,336,341	2,968,154	0	0	120,000	0	0	0	238,424,495	14,479,393
本年度	235,336,341	2,968,154	0	0	120,000	0	0	0	238,424,495	14,479,393
一、本年度經費	224,838,453	2,968,154	0	0	120,000	0	0	0	227,926,607	14,479,393
4066400100 一般行政	219,934,496	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	222,998,650	13,363,350
4066400600 金融機構檢查	4,903,957	24,000	0	0	0	0	0	0	4,927,957	1,116,043
二、統籌科目	10,497,888	0	0	0	0	0	0	0	10,497,888	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,333,218	0	0	0	0	0	0	0	9,333,218	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,164,670	0	0	0	0	0	0	0	1,164,670	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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115年04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額		科目名稱	金額	
1 資產		611,340,966	2 負債		2,296,757
11 流動資產		5,384,911	21 流動負債		1,334,098
110103 專戶存款	2,296,757		210302 應付代收款	1,334,098	
110104 零用金	120,000		28 其他負債		962,659
110901 預付款	2,968,154		280301 存入保證金	962,659	
14 固定資產		591,842,141	3 淨資產		609,044,209
140101 土地	280,344,030		31 資產負債淨額		609,044,209
140401 房屋建築及設備	471,959,390		310101 資產負債淨額	609,044,209	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-169,027,668				
140501 機械及設備	29,426,090				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,547,278				
140601 交通及運輸設備	2,843,771				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-821,023				
140701 雜項設備	5,537,747				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,872,918				
16 無形資產		14,113,914			
160102 電腦軟體	14,113,914				
合計		611,340,966	合計		611,340,966

附註：保證品(應付保證品)　54,821元

金融監督管理委員會檢查局

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年04月30日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	37,630,574	238,428,949
公庫撥入數	37,630,574	238,424,495
其他收入	0	4,454
支出	39,105,507	240,710,767
繳付公庫數	0	4,454
人事支出	33,982,334	223,354,345
業務支出	3,769,410	11,841,997
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	15,278
折舊、折耗及攤銷	1,353,763	5,484,693
收支餘絀	-1,474,933	-2,281,818

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115年01月01日至115年04月30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	268,001,840	0	12,342,190	0	0	280,344,030
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	471,959,390	-166,437,938	0	0	-2,589,730	302,931,722
機械及設備	30,867,635	-24,164,693	0	1,441,545	617,415	5,878,812
交通及運輸設備	2,843,771	-723,395	0	0	-97,628	2,022,748
雜項設備	5,623,661	-4,895,594	0	85,914	22,676	664,829
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小　計	779,296,297	-196,221,620	12,342,190	1,527,459	-2,047,267	591,842,141
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	15,909,160	0	129,999	1,925,245	0	14,113,914
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	15,909,160	0	129,999	1,925,245	0	14,113,914
合　計	795,205,457	-196,221,620	12,472,189	3,452,704	-2,047,267	605,956,055

備註：

1、115年1月土地依新北市政府重新公告地價增值12,342,190元。

2、115年3月報廢筆記型電腦、飲水機等共57筆財產，成本減少1,527,459元(機械及設備1,441,545元+雜項設備85,914元)，累計折舊減少1,512,181元，財產交易損失15,278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115年01月01日至115年04月30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	4,454	238,424,495	238,428,949	收入
	0	238,424,495	238,424,495	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	4,454	0	4,454	其他收入
歲出	235,336,341	5,374,426	240,710,767	支出
	0	4,454	4,454	繳付公庫數
人事費	223,354,345	0	223,354,345	人事支出
業務費	11,841,997	0	11,841,997	業務支出
獎補助費	10,000	0	10,000	獎補助支出
設備及投資	129,999	-129,999	0	
	0	15,278	15,278	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	5,484,693	5,484,693	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-235,331,887	233,050,069	-2,281,818	收支餘絀

備註：

1.「公庫撥入數」調整數238,424,495元，係歲出實現數235,336,341元+預付款2,968,154元+零用金120,000元。

2.「繳付公庫數」調整數4,454元，係歲入實現數4,454元。

3.「設備及投資」調整數-129,999元，係採購資訊軟體價款129,999元。

4.「財產損失」調整數15,278元，係辦理報廢筆記型電腦、飲水機等之財產交易損失15,278元。

5.「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5,484,693元為本年度折舊數3,559,448元（2,047,267元+1,512,181元）+電腦軟體攤銷數1,925,245元。