金融監督管理委員會檢查局

會 計 月 報

中華民國 115 年 5 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 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)
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	555,980,000	278,254,000	34,081,187	19,334,360
					0	0			258,919,640	2,944,154
					0	0			0	
		01		4066400100-0 一般行政	516,082,000	0	516,082,000	270,444,000	32,802,660	17,836,843
					0	0			252,607,157	2,944,154
					0	0			0	
				10 人事費	459,831,000	0	459,831,000	253,695,000	29,715,568	11,122,975
					0	0			242,572,025	0
					0	0			0	
				20 業務費	56,209,000	0	56,209,000	16,737,000	3,087,092	6,711,868
					0	0			10,025,132	2,944,154
					0	0			0	
				40 獎補助費	42,000	0	42,000	12,000	0	2,000
					0	0			10,000	0
					0	0			0	
		01		4066400100-0* 一般行政	8,375,000	0	8,375,000	130,000	0	1
					0	0			129,999	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	8,375,000	0	8,375,000	130,000	0	1
					0	0			129,999	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)
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	7,680,000	1,278,527		1,497,516
				金融機構檢查	0	0			6,182,484		0
					0	0			0		
				20	30,828,000	0	30,828,000	7,680,000	1,278,527		1,497,516
				業務費	0	0			6,182,484		0
					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	0		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	0		0
				人事費	0	0			1,164,670		0
					0	0			0		
05				7606205300-6	11,298,877	0	11,298,877	11,298,877	1,965,659		0
				公務人員退休撫卹給付	0	0			11,298,877		0
					0	0			0		
				10	11,298,877	0	11,298,877	11,298,877	1,965,659		0
				人事費	0	0			11,298,877		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)
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	12,463,547	0	12,463,547	12,463,547	1,965,659	0
					0	0			12,463,547	0
					0	0			0	
				合計	568,443,547	0	568,443,547	290,717,547	36,046,846	19,334,360
					0	0			271,383,187	2,944,154
					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	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	242,572,025	0	11,298,877	1,164,670	255,035,572
1015　法定編制人員待遇	143,456,483	0	0	0	143,456,483
1020　約聘僱人員待遇	233,688	0	0	0	233,688
1025　技工及工友待遇	3,158,880	0	0	0	3,158,880
1030　獎金	71,526,750	0	0	0	71,526,750
1035　其他給與	1,056,647	0	0	1,164,670	2,221,317
1040　加班費	859,895	0	0	0	859,895
1045　退休退職給付	0	0	11,298,877	0	11,298,877
1050　退休離職儲金	13,142,766	0	0	0	13,142,766
1055　保險	9,136,916	0	0	0	9,136,916
20　業務費	10,025,132	6,182,484	0	0	16,207,616
2003　教育訓練費	29,000	135,723	0	0	164,723
2006　水電費	2,352,574	0	0	0	2,352,574
2009　通訊費	0	196,531	0	0	196,531
2018　資訊服務費	3,781,538	0	0	0	3,781,538
2021　其他業務租金	0	177,560	0	0	177,560
2036　按日按件計資酬金	18,500	165,000	0	0	183,500
2051　物品	153,047	42,087	0	0	195,134
2054　一般事務費	3,369,973	1,481,930	0	0	4,851,903
2063　房屋建築養護費	53,991	0	0	0	53,991
2066　車輛及辦公器具養護費	16,489	0	0	0	16,489
2069　設施及機械設備養護費	179,467	0	0	0	179,467
2072　國內旅費	0	3,983,413	0	0	3,983,413

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	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
2084　短程車資	0	240	0	0	240
2093　特別費	70,553	0	0	0	70,553
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	252,737,156	6,182,484	11,298,877	1,164,670	271,383,187

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	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)			
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	271,383,187	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	274,447,341	16,270,206
本年度	271,383,187	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	274,447,341	16,270,206
一、本年度經費	258,919,640	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	261,983,794	16,270,206
4066400100 一般行政	252,737,156	2,944,154	0	0	120,000	0	0	0	255,801,310	14,772,690
4066400600 金融機構檢查	6,182,484	0	0	0	0	0	0	0	6,182,484	1,497,516
二、統籌科目	12,463,547	0	0	0	0	0	0	0	12,463,547	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,298,877	0	0	0	0	0	0	0	11,298,877	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		609,901,964	2 負債		2,235,442
11 流動資產		5,299,596	21 流動負債		1,272,783
110103 專戶存款	2,235,442		210302 應付代收款	1,272,783	
110104 零用金	120,000		28 其他負債		962,659
110901 預付款	2,944,154		280301 存入保證金	962,659	
14 固定資產		590,952,333	3 淨資產		607,666,522
140101 土地	280,344,030		31 資產負債淨額		607,666,522
140401 房屋建築及設備	471,959,390		310101 資產負債淨額	607,666,522	
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-169,675,098				
140501 機械及設備	29,426,090				
減：140502 累計折舊—機械及設備	-23,749,652				
140601 交通及運輸設備	2,843,771				
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-845,431				
140701 雜項設備	5,537,747				
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,888,514				
16 無形資產		13,650,035			
160102 電腦軟體	13,650,035				
合計		609,901,964	合計		609,901,964

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05月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	36,022,846	274,451,795
公庫撥入數	36,022,846	274,447,341
其他收入	0	4,454
支出	37,400,533	278,111,300
繳付公庫數	0	4,454
人事支出	31,681,227	255,035,572
業務支出	4,365,619	16,207,616
獎補助支出	0	10,000
財產損失	0	15,278
折舊、折耗及攤銷	1,353,687	6,838,380
收支餘絀	-1,377,687	-3,659,505

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	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	-3,237,160	302,284,292
機械及設備	30,867,635	-24,164,693	0	1,441,545	415,041	5,676,438
交通及運輸設備	2,843,771	-723,395	0	0	-122,036	1,998,340
雜項設備	5,623,661	-4,895,594	0	85,914	7,080	649,233
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	-2,937,075	590,952,333
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	2,389,124	0	13,650,035
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	2,389,124	0	13,650,035
合　計	795,205,457	-196,221,620	12,472,189	3,916,583	-2,937,075	604,602,368

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	4,454	274,447,341	274,451,795	收入
	0	274,447,341	274,447,341	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	271,383,187	6,728,113	278,111,300	支出
	0	4,454	4,454	繳付公庫數
人事費	255,035,572	0	255,035,572	人事支出
業務費	16,207,616	0	16,207,616	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	6,838,380	6,838,380	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-271,378,733	267,719,228	-3,659,505	收支餘絀

備註：

1.「公庫撥入數」調整數274,447,341元，係歲出實現數271,383,187元+預付款2,944,154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6,838,380元為本年度折舊數4,449,256元（2,937,075元+1,512,181元）+電腦軟體攤銷數2,389,124元。