

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1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 1 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 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1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	4,192,051,931	211,544,000	3,980,507,931	1,881.65	4,192,051,931	211,544,000	3,980,507,931	1,881.65
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	3,941,263,101	9,064,000	3,932,199,101	43,382.60	3,941,263,101	9,064,000	3,932,199,101	43,382.60
徵收收入	1,509,136,000	12,616,572	9,064,000	3,552,572	39.19	12,616,572	9,064,000	3,552,572	39.19
依法分配收入		3,928,646,529		3,928,646,529		3,928,646,529		3,928,646,529	
財產收入	2,457,833,000	250,716,069	202,480,000	48,236,069	23.82	250,716,069	202,480,000	48,236,069	23.82
利息收入	2,457,833,000	250,716,069	202,480,000	48,236,069	23.82	250,716,069	202,480,000	48,236,069	23.82
其他收入	2,250,000	72,761		72,761		72,761		72,761	
雜項收入	2,250,000	72,761		72,761		72,761		72,761	
基金用途	2,890,538,000	4,211,886,362	247,819,000	3,964,067,362	1,599.58	4,211,886,362	247,819,000	3,964,067,362	1,599.58
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	113,400	393,000	-279,600	-71.15	113,400	393,000	-279,600	-71.15
其他	83,969,000	113,400	393,000	-279,600	-71.15	113,400	393,000	-279,600	-71.15
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	476,023	622,000	-145,977	-23.47	476,023	622,000	-145,977	-23.47
其他	122,763,000	476,023	622,000	-145,977	-23.47	476,023	622,000	-145,977	-23.47
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	918,338	928,000	-9,662	-1.04	918,338	928,000	-9,662	-1.04
其他	33,472,000	918,338	928,000	-9,662	-1.04	918,338	928,000	-9,662	-1.04
推動國際金融交流計畫	14,016,000		6,306,000	-6,306,000	-100.00		6,306,000	-6,306,000	-100.00

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1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		6,306,000	-6,306,000	-100.00		6,306,000	-6,306,000	-100.00
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09	4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09
其他	2,429,760,000	4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09	4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09
一般行政管理計畫	206,558,000	31,016,003	37,090,000	-6,073,997	-16.38	31,016,003	37,090,000	-6,073,997	-16.38
其他	206,558,000	31,016,003	37,090,000	-6,073,997	-16.38	31,016,003	37,090,000	-6,073,997	-16.38
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-19,834,431	-36,275,000	16,440,569	-45.32	-19,834,431	-36,275,000	16,440,569	-45.32
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								
期末基金餘額	3,801,760,000					3,569,182,454	3,492,347,000	76,835,454	2.20

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1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

1. 罰鍰收入：主要係金融機構違規處以罰鍰情形較預期增加所致。

2. 執照與登記費收入：主要係金融機構增資換照金額較預期減少所致。

(二)依法分配收入-金融業營業稅分配收入：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月撥入本會，屬預算外收入。

(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：主要係收回已提列備抵呆帳之催收款項。

二、基金用途

(一)推動保護金融消費者權益計畫：主要核發民眾檢舉金融違法案件獎金較預期減少，及業務宣導等會議尚未辦理，致相關經費尚未執行所致。

(二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係訂閱雜誌等作業尚在規劃中，及訂購國內外參考書籍費用尚未辦理結報所致。

(三)推動國際金融交流計畫：主要係捐助公共利益監督委員會推動相關業務經費尚未辦理結報，及參與IAIS等國際金融組織年費未及於1月底結報轉正所致。

(四)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1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				113,400	393,000	-279,600	-71.15
		累計數				113,400	393,000	-279,600	-71.15
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				476,023	622,000	-145,977	-23.47
		累計數				476,023	622,000	-145,977	-23.47
推動金融資訊公開計畫		本月數				918,338	928,000	-9,662	-1.04
		累計數				918,338	928,000	-9,662	-1.04
推動國際金融交流計畫		本月數					6,306,000	-6,306,000	-100.00
		累計數					6,306,000	-6,306,000	-100.00
支應金融業退場處理計畫		本月數				4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09
		累計數				4,179,362,598	202,480,000	3,976,882,598	1,964.09
		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1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		1,184,498	1,001,501	10,667,190
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-218,015	20,181,296
雜項設備	12,795,415	-2,157,603			-131,393	10,506,419
電腦軟體	20,687,777			475,522		20,212,255
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968		1,660,020	652,093	61,567,162

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數1,184,498元係財產報廢(減少取得成本1,184,498元及累計折舊1,172,651元，財產損失11,847元)。

二、電腦軟體本年度成本變動減少數475,522元係電腦軟體攤銷數419,928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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	253,025,026,801	100.00	負債	249,394,277,185	98.57
流動資產	250,268,880,681	98.91	流動負債	1,142,384	-
現金	854,479,626	0.34	應付款項	1,142,384	-
銀行存款	854,359,626	0.34	應付代收款	1,059,051	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	24,217,797	0.01	其他負債	249,393,134,801	98.56
應收帳款	12,284,250	-	什項負債	8,530,484	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,543,767	-
應收利息	12,213,547	-	應付退休及離職金	1,986,717	-
預付款項	5,578,941	-	負債準備	249,384,604,317	98.56
預付費用	5,578,941	-	金融業特別準備	249,384,604,317	98.56
委託經營資產	249,384,604,317	98.56	淨資產	3,630,749,616	1.43
委託經營資產	249,384,604,317	98.56	淨資產	3,630,749,616	1.43
長期貸墊款及準備金	1,986,717	-	淨資產	3,630,749,616	1.43
準備金	1,986,717	-	累積餘額	3,651,591,974	1.44
退休及離職準備金	1,986,717	-	本期短絀	-20,842,358	-0.01
長期投資	2,692,592,241	1.06			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	2,692,592,241	1.06			
其他長期投資	2,692,592,241	1.06			
固定資產	41,354,905	0.02			
機械及設備	10,667,190	-			
機械及設備	22,934,127	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,266,937	-			
交通及運輸設備	20,181,296	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	-3,711,942	-			
雜項設備	10,506,419	-			
雜項設備	12,795,415	0.01			
累計折舊－雜項設備	-2,288,996	-			
無形資產	20,212,257	0.01			
無形資產	20,212,257	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	20,212,255	0.01			
其他資產					

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產					
催收款項	109,863,663	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-109,863,663	-0.04			
合 計	253,025,026,801	100.00	合 計	253,025,026,801	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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,192,051,931	4,192,051,931
徵收及依法分配收入	3,941,263,101	3,941,263,101
違規罰款收入	11,520,000	11,520,000
金融監督管理收入	1,096,572	1,096,572
金融業營業稅分配收入	3,928,646,529	3,928,646,529
財產收益	250,716,069	250,716,069
財產孳息收入	250,716,069	250,716,069
其他收入	72,761	72,761
雜項收入	72,761	72,761
支出	4,212,894,289	4,212,894,289
人事支出	30,988,003	30,988,003
人事支出	30,988,003	30,988,003
業務支出	4,180,898,359	4,180,898,359
業務支出	4,180,898,359	4,180,898,359
財產損失	67,441	67,441
財產交易損失	67,441	67,441
折舊、折耗及攤銷	940,486	940,486
固定資產折舊	520,558	520,558
無形資產攤銷	419,928	419,928

金融監督管理基金

收入支出表

中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-20,842,358	-20,842,358
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,630,749,616

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1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	4,192,051,931		4,192,051,931	收入
徵收及依法分配收入	3,941,263,101		3,941,263,101	徵收及依法分配收入
財產收入	250,716,069		250,716,069	財產收益
其他收入	72,761		72,761	其他收入
基金用途	4,211,886,362	1,007,927	4,212,894,289	支出
用人費用	30,988,003		30,988,003	人事支出
服務費用	1,506,371	4,179,391,988	4,180,898,359	業務支出
材料及用品費	30,090	-30,090		
短絀、賠償給付與支應退場支出	4,179,361,898	-4,179,361,898		
資產短絀		67,441	67,441	財產損失
		940,486	940,486	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-19,834,431	-1,007,927	-20,842,358	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
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,569,182,454	61,567,162	3,630,749,616	期末淨資產

註：一、「基金用途」調整數1,007,927元係配合會計法修正將提列財產折舊520,558元、電腦軟體攤銷數419,928元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失67,441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61,567,162元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。