

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2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 2 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2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	6,493,548,756	216,905,000	6,276,643,756	2,893.73	10,685,600,687	428,449,000	10,257,151,687	2,394.02
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	6,258,075,187	13,321,000	6,244,754,187	46,879.02	10,199,338,288	22,385,000	10,176,953,288	45,463.27
徵收收入	1,509,136,000	23,634,623	13,321,000	10,313,623	77.42	36,251,195	22,385,000	13,866,195	61.94
依法分配收入		6,234,440,564		6,234,440,564		10,163,087,093		10,163,087,093	
財產收入	2,457,833,000	235,362,569	203,484,000	31,878,569	15.67	486,078,638	405,964,000	80,114,638	19.73
利息收入	2,457,833,000	235,362,569	203,484,000	31,878,569	15.67	486,078,638	405,964,000	80,114,638	19.73
其他收入	2,250,000	111,000	100,000	11,000	11.00	183,761	100,000	83,761	83.76
雜項收入	2,250,000	111,000	100,000	11,000	11.00	183,761	100,000	83,761	83.76
基金用途	2,890,538,000	6,493,431,546	220,961,000	6,272,470,546	2,838.72	10,705,317,908	468,780,000	10,236,537,908	2,183.65
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	2,935,944	2,148,000	787,944	36.68	3,049,344	2,541,000	508,344	20.01
其他	83,969,000	2,935,944	2,148,000	787,944	36.68	3,049,344	2,541,000	508,344	20.01
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	1,610,444	526,000	1,084,444	206.17	2,086,467	1,148,000	938,467	81.75
其他	122,763,000	1,610,444	526,000	1,084,444	206.17	2,086,467	1,148,000	938,467	81.75
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	906,287	950,000	-43,713	-4.60	1,824,625	1,878,000	-53,375	-2.84
其他	33,472,000	906,287	950,000	-43,713	-4.60	1,824,625	1,878,000	-53,375	-2.84
推動國際金融交流計畫	14,016,000	6,105,863	94,000	6,011,863	6,395.60	6,105,863	6,400,000	-294,137	-4.60

金融監督管理基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	6,105,863	94,000	6,011,863	6,395.60	6,105,863	6,400,000	-294,137	-4.60
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	6,468,799,860	202,480,000	6,266,319,860	3,094.78	10,648,162,458	404,960,000	10,243,202,458	2,529.44
其他	2,429,760,000	6,468,799,860	202,480,000	6,266,319,860	3,094.78	10,648,162,458	404,960,000	10,243,202,458	2,529.44
一般行政管理計畫	206,558,000	13,073,148	14,763,000	-1,689,852	-11.45	44,089,151	51,853,000	-7,763,849	-14.97
其他	206,558,000	13,073,148	14,763,000	-1,689,852	-11.45	44,089,151	51,853,000	-7,763,849	-14.97
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	117,210	-4,056,000	4,173,210	102.89	-19,717,221	-40,331,000	20,613,779	-51.11
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					3,569,299,664	3,488,291,000	81,008,664	2.32

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2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. 賠償及罰款收入：係廠商違約罰款收入。
 3. 執照與登記費收入：主要係金融機構增資換照金額及件數較預期減少所致。
 4. 證書費收入：主要係保險輔助人換照件數較預期減少所致。
- (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月及2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：主要係114年度協助推動金融知識普及工作推動計畫第1期補助款150萬元較分配預算數提前於2月支付所致。
- (二)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係補(捐)助金融科技發展專案，於2月與受補助單位完成簽約，較分配預算數提前於2月撥付補助款所致。
- (三)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月及2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2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				2,935,944	2,148,000	787,944	36.68
		累計數				3,049,344	2,541,000	508,344	20.01
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				1,610,444	526,000	1,084,444	206.17
		累計數				2,086,467	1,148,000	938,467	81.75
推動金融資訊公開計畫		本月數				906,287	950,000	-43,713	-4.60
		累計數				1,824,625	1,878,000	-53,375	-2.84
推動國際金融交流計畫		本月數				6,105,863	94,000	6,011,863	6,395.60
		累計數				6,105,863	6,400,000	-294,137	-4.60
支應金融業退場處理計畫		本月數				6,468,799,860	202,480,000	6,266,319,860	3,094.78
		累計數				10,648,162,458	404,960,000	10,243,202,458	2,529.44
		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2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	830,361	10,496,050
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-436,027	19,963,284
雜項設備	12,795,415	-2,157,603			-262,779	10,375,033
電腦軟體	20,687,777			895,450		19,792,327
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968		2,079,948	131,555	60,626,696

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，財產損失11,847元)。

二、電腦軟體本年度成本變動減少數895,450元係電腦軟體攤銷數839,856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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	259,492,408,753	100.00	負債	255,862,482,393	98.60
流動資產	256,634,846,442	98.90	流動負債	1,536,165	-
現金	752,932,342	0.29	應付款項	1,536,165	-
銀行存款	752,812,342	0.29	應付代收款	1,452,832	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	27,454,766	0.01	其他負債	255,860,946,228	98.60
應收帳款	21,715,500	0.01	什項負債	8,273,058	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,277,917	-
應收利息	6,019,266	-	應付退休及離職金	1,995,141	-
預付款項	1,786,164	-	負債準備	255,852,673,170	98.60
預付費用	1,786,164	-	金融業特別準備	255,852,673,170	98.60
委託經營資產	255,852,673,170	98.60	淨資產	3,629,926,360	1.40
委託經營資產	255,852,673,170	98.60	淨資產	3,629,926,360	1.40
長期貸墊款及準備金	1,995,141	-	淨資產	3,629,926,360	1.40
準備金	1,995,141	-	累積餘額	3,651,591,974	1.41
退休及離職準備金	1,995,141	-	本期短絀	-21,665,614	-0.01
長期投資	2,791,820,474	1.08			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	2,791,820,474	1.08			
其他長期投資	2,791,820,474	1.08			
固定資產	40,834,367	0.02			
機械及設備	10,496,050	-			
機械及設備	22,934,127	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,438,077	-			
交通及運輸設備	19,963,284	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	-3,929,954	-			
雜項設備	10,375,033	-			
雜項設備	12,795,415	-			
累計折舊－雜項設備	-2,420,382	-			
無形資產	19,792,329	0.01			
無形資產	19,792,329	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	19,792,327	0.01			
其他資產	3,120,000	-			

平衡表

單位：新臺幣元

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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,493,548,756	10,685,600,687
徵收及依法分配收入	6,258,075,187	10,199,338,288
違規罰款收入	22,630,123	34,150,123
金融監督管理收入	1,004,500	2,101,072
金融業營業稅分配收入	6,234,440,564	10,163,087,093
財產收益	235,362,569	486,078,638
財產孳息收入	235,362,569	486,078,638
其他收入	111,000	183,761
雜項收入	111,000	183,761
支出	6,494,372,012	10,707,266,301
人事支出	13,052,966	44,040,969
人事支出	13,052,966	44,040,969
業務支出	6,477,415,405	10,658,313,764
業務支出	6,477,415,405	10,658,313,764
獎補助支出	2,963,175	2,963,175
補（協）助政府機關（構）	472,500	472,500
捐助國內團體	2,062,500	2,062,500
其他獎補助	428,175	428,175
財產損失		67,441

金融監督管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失		67,441
折舊、折耗及攤銷	940,466	1,880,952
固定資產折舊	520,538	1,041,096
無形資產攤銷	419,928	839,856
本期賸餘（短絀）	-823,256	-21,665,614
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,629,926,360

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2月28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	10,685,600,687		10,685,600,687	收入
徵收及依法分配收入	10,199,338,288		10,199,338,288	徵收及依法分配收入
財產收入	486,078,638		486,078,638	財產收益
其他收入	183,761		183,761	其他收入
基金用途	10,705,317,908	1,948,393	10,707,266,301	支出
用人費用	44,040,969		44,040,969	人事支出
服務費用	5,031,815	10,653,281,949	10,658,313,764	業務支出
材料及用品費	200,197	-200,197		
稅捐及規費（強制費）	43	-43		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,650,958	-5,650,958		
短絀、賠償給付與支應退場支出	10,647,430,751	-10,647,430,751		
捐助、補助與獎助	2,963,175		2,963,175	獎補助支出
資產短絀		67,441	67,441	財產損失
		1,880,952	1,880,952	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-19,717,221	-1,948,393	-21,665,614	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

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2月28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
期末基金餘額	3,569,299,664	60,626,696	3,629,926,360	淨資產調整數 期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數1,948,393元係配合會計法修正將提列財產折舊1,041,096元、電腦軟體攤銷數839,956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60,626,696元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。