

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3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 3 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3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	1,558,366,840	227,173,000	1,331,193,840	585.98	12,243,967,527	655,622,000	11,588,345,527	1,767.53
徵收及依法分配收入	1,509,136,000	1,290,153,877	24,593,000	1,265,560,877	5,146.02	11,489,492,165	46,978,000	11,442,514,165	24,357.18
徵收收入	1,509,136,000	29,393,750	24,593,000	4,800,750	19.52	65,644,945	46,978,000	18,666,945	39.74
依法分配收入		1,260,760,127		1,260,760,127		11,423,847,220		11,423,847,220	
財產收入	2,457,833,000	266,428,990	202,480,000	63,948,990	31.58	752,507,628	608,444,000	144,063,628	23.68
利息收入	2,457,833,000	266,428,990	202,480,000	63,948,990	31.58	752,507,628	608,444,000	144,063,628	23.68
其他收入	2,250,000	1,783,973	100,000	1,683,973	1,683.97	1,967,734	200,000	1,767,734	883.87
雜項收入	2,250,000	1,783,973	100,000	1,683,973	1,683.97	1,967,734	200,000	1,767,734	883.87
基金用途	2,890,538,000	1,567,236,756	252,021,000	1,315,215,756	521.87	12,272,554,664	720,801,000	11,551,753,664	1,602.63
推動保護金融消費者權益計畫	83,969,000	12,029,179	10,156,000	1,873,179	18.44	15,078,523	12,697,000	2,381,523	18.76
其他	83,969,000	12,029,179	10,156,000	1,873,179	18.44	15,078,523	12,697,000	2,381,523	18.76
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	122,763,000	8,203,116	17,190,000	-8,986,884	-52.28	10,289,583	18,338,000	-8,048,417	-43.89
其他	122,763,000	8,203,116	17,190,000	-8,986,884	-52.28	10,289,583	18,338,000	-8,048,417	-43.89
推動金融資訊公開計畫	33,472,000	3,982,919	3,966,000	16,919	0.43	5,807,544	5,844,000	-36,456	-0.62
其他	33,472,000	3,982,919	3,966,000	16,919	0.43	5,807,544	5,844,000	-36,456	-0.62
推動國際金融交流計畫	14,016,000	1,895,988	2,046,000	-150,012	-7.33	8,001,851	8,446,000	-444,149	-5.26

金融監督管理基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3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	1,895,988	2,046,000	-150,012	-7.33	8,001,851	8,446,000	-444,149	-5.26
支應金融業退場處理計畫	2,429,760,000	1,527,189,117	202,480,000	1,324,709,117	654.24	12,175,351,575	607,440,000	11,567,911,575	1,904.37
其他	2,429,760,000	1,527,189,117	202,480,000	1,324,709,117	654.24	12,175,351,575	607,440,000	11,567,911,575	1,904.37
一般行政管理計畫	206,558,000	13,936,437	16,183,000	-2,246,563	-13.88	58,025,588	68,036,000	-10,010,412	-14.71
其他	206,558,000	13,936,437	16,183,000	-2,246,563	-13.88	58,025,588	68,036,000	-10,010,412	-14.71
本期賸餘（短絀）	1,078,681,000	-8,869,916	-24,848,000	15,978,084	-64.30	-28,587,137	-65,179,000	36,591,863	-56.14
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					3,560,429,748	3,463,443,000	96,986,748	2.80

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3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。
- (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、2月及3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)推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫：主要係補助高雄市政府辦理金融科技創新園區計畫，第一期補(捐)助款未及於3月撥付所致，預計於4月完成撥款。
- (二)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、2月及3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3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			
			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				12,029,179	10,156,000	1,873,179	18.44
		累計數				15,078,523	12,697,000	2,381,523	18.76
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫		本月數				8,203,116	17,190,000	-8,986,884	-52.28
		累計數				10,289,583	18,338,000	-8,048,417	-43.89
推動金融資訊公開計畫		本月數				3,982,919	3,966,000	16,919	0.43
		累計數				5,807,544	5,844,000	-36,456	-0.62
推動國際金融交流計畫		本月數				1,895,988	2,046,000	-150,012	-7.33
		累計數				8,001,851	8,446,000	-444,149	-5.26
支應金融業退場處理計畫		本月數				1,527,189,117	202,480,000	1,324,709,117	654.24
		累計數				12,175,351,575	607,440,000	11,567,911,575	1,904.37
		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3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		1,199,498	674,061	10,324,750
交通及運輸設備	23,893,238	-3,493,927			-654,042	19,745,269
雜項設備	12,795,415	-2,157,603			-394,172	10,243,640
電腦軟體	20,687,777			1,315,378		19,372,399
權利	2					2
合 計	81,495,057	-18,919,968		2,514,876	-374,153	59,686,060

註：一、機械及設備本年度成本變動減少數1,199,498元係財產報廢(減少取得成本1,199,498元及累計折舊1,187,501，財產損失11,997元)。

二、電腦軟體本年度成本變動減少數1,315,378元係電腦軟體攤銷數1,259,784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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	261,008,862,307	100.00	負債	257,388,746,499	98.61
流動資產	258,150,312,208	98.90	流動負債	1,471,951	-
現金	759,881,376	0.29	應付款項	1,471,951	-
銀行存款	759,761,376	0.29	應付代收款	1,388,618	-
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	83,333	-
應收款項	11,277,766	-	其他負債	257,387,274,548	98.61
應收帳款	5,538,500	-	什項負債	8,121,482	-
備抵呆帳－應收帳款	-280,000	-	存入保證金	6,117,917	-
應收利息	6,019,266	-	應付退休及離職金	2,003,565	-
委託經營資產	257,379,153,066	98.61	負債準備	257,379,153,066	98.61
委託經營資產	257,379,153,066	98.61	金融業特別準備	257,379,153,066	98.61
長期貸墊款及準備金	2,003,565	-	淨資產	3,620,115,808	1.39
準備金	2,003,565	-	淨資產	3,620,115,808	1.39
退休及離職準備金	2,003,565	-	淨資產	3,620,115,808	1.39
長期投資	2,791,820,474	1.07	累積餘額	3,651,591,974	1.40
其他長期投資	2,791,820,474	1.07	本期短絀	-31,476,166	-0.01
其他長期投資	2,791,820,474	1.07			

金融監督管理基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
固定資產	40,313,659	0.02			
機械及設備	10,324,750	-			
機械及設備	22,919,127	0.01			
累計折舊－機械及設備	-12,594,377	-			
交通及運輸設備	19,745,269	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	-4,147,969	-			
雜項設備	10,243,640	-			
雜項設備	12,795,415	-			
累計折舊－雜項設備	-2,551,775	-			
無形資產	19,372,401	0.01			
無形資產	19,372,401	0.01			
權利	2	-			
電腦軟體	19,372,399	0.01			
其他資產	5,040,000	-			
什項資產	5,040,000	-			
催收款項	113,009,365	0.04			

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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,558,366,840	12,243,967,527
徵收及依法分配收入	1,290,153,877	11,489,492,165
違規罰款收入	26,440,200	60,590,323
金融監督管理收入	2,953,550	5,054,622
金融業營業稅分配收入	1,260,760,127	11,423,847,220
財產收益	266,428,990	752,507,628
財產孳息收入	266,428,990	752,507,628
其他收入	1,783,973	1,967,734
雜項收入	1,783,973	1,967,734
支出	1,568,177,392	12,275,443,693
人事支出	13,928,056	57,969,025
人事支出	13,928,056	57,969,025
業務支出	1,543,344,782	12,201,658,546
業務支出	1,543,344,782	12,201,658,546
獎補助支出	9,934,000	12,897,175
補（協）助政府機關（構）	465,000	937,500
捐助國內團體	9,469,000	11,531,500
其他獎補助		428,175
財產損失	150	67,591

金融監督管理基金

收 入 支 出 表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	150	67,591
利息費用及手續費	29,918	29,918
債務付息及手續費	29,918	29,918
折舊、折耗及攤銷	940,486	2,821,438
固定資產折舊	520,558	1,561,654
無形資產攤銷	419,928	1,259,784
本期賸餘（短絀）	-9,810,552	-31,476,166
期初淨資產		3,651,591,974
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,620,115,808

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3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	12,243,967,527		12,243,967,527	收入
徵收及依法分配收入	11,489,492,165		11,489,492,165	徵收及依法分配收入
財產收入	752,507,628		752,507,628	財產收益
其他收入	1,967,734		1,967,734	其他收入
基金用途	12,272,554,664	2,889,029	12,275,443,693	支出
用人費用	57,969,025		57,969,025	人事支出
服務費用	10,594,056	12,191,064,490	12,201,658,546	業務支出
材料及用品費	317,401	-317,401		
稅捐及規費（強制費）	930	-930		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,835,512	-16,835,512		
短絀、賠償給付與支應退場支出	12,173,910,647	-12,173,910,647		
捐助、補助與獎助	12,897,175		12,897,175	獎補助支出
資產短絀		67,591	67,591	財產損失
償債、利息及相關手續費	29,918		29,918	利息費用及手續費
		2,821,438	2,821,438	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-28,587,137	-2,889,029	-31,476,166	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

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3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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,560,429,748	59,686,060	3,620,115,808	淨資產調整數 期末淨資產

註: 一、「基金用途」調整數2,889,029元係配合會計法修正將提列財產折舊1,561,654元、電腦軟體攤銷數1,259,784元、財產報廢及電腦軟體減損發生損失67,591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59,686,060元，係配合會計法修正，將資本資產之帳面價值列入平衡表。