

財團法人台灣金融研訓院  
收支餘絀決算表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減(-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
<b>503,277,261</b>	<b>收入總額</b>	<b>467,739,000</b>	<b>520,957,851</b>	<b>53,218,851</b>	<b>11.38</b>
<b>457,395,497</b>	<b>事業收入</b>	<b>428,900,000</b>	<b>471,874,972</b>	<b>42,974,972</b>	<b>10.02</b>
131,335,115	金融訓練發展收入	132,000,000	119,672,384	-12,327,616	-9.34
45,550,010	海外業務發展收入	38,000,000	64,010,478	26,010,478	68.45
34,317,133	傳播出版收入	26,600,000	31,148,191	4,548,191	17.10
230,334,292	金融測驗收入	210,100,000	243,327,802	33,227,802	15.82
15,722,921	研究收入	22,000,000	13,473,121	-8,526,879	-38.76
136,026	研發成果收入	200,000	242,996	42,996	21.50
<b>45,881,764</b>	<b>事業外收入</b>	<b>38,839,000</b>	<b>49,082,879</b>	<b>10,243,879</b>	<b>26.38</b>
4,712,336	財務收入	4,500,000	6,768,317	2,268,317	50.41
8,734,708	備供出售金融資產 處分利益	7,000,000	9,383,375	2,383,375	34.05
7,898,776	股利收入	5,000,000	8,894,833	3,894,833	77.90
24,432,771	其他事業收入	22,039,000	23,527,981	1,488,981	6.76
103,173	雜項收入	300,000	508,373	208,373	69.46
<b>437,204,320</b>	<b>支出總額</b>	<b>449,483,000</b>	<b>474,201,577</b>	<b>24,718,577</b>	<b>5.50</b>
<b>430,993,482</b>	<b>事業支出</b>	<b>444,837,000</b>	<b>470,223,795</b>	<b>25,386,795</b>	<b>5.71</b>
95,323,799	管理費用	97,226,000	100,501,241	3,275,241	3.37
87,010,920	金融訓練發展支出	89,926,000	80,802,162	-9,123,838	-10.15
33,670,868	海外業務發展支出	29,028,000	45,619,632	16,591,632	57.16
39,407,912	研究支出	52,249,000	42,354,836	-9,894,164	-18.94
29,191,783	傳播出版支出	27,013,000	32,119,288	5,106,288	18.90
15,459,369	資訊處理費支出	17,074,000	16,437,133	-636,867	-3.73
112,941,350	金融測驗支出	112,775,000	133,178,263	20,403,263	18.09
17,987,481	客戶服務支出	19,546,000	19,211,240	-334,760	-1.71
<b>6,210,838</b>	<b>事業外支出</b>	<b>4,646,000</b>	<b>3,977,782</b>	<b>-668,218</b>	<b>-14.38</b>
147,202	出售及報廢資產損失	579,000	277,136	-301,864	-52.14
6,063,636	雜項支出	4,067,000	3,700,646	-366,354	-9.01
<b>66,072,941</b>	<b>本期餘絀(稅前)</b>	<b>18,256,000</b>	<b>46,756,274</b>	<b>28,500,274</b>	<b>156.11</b>
8,866,299	所得稅費用	1,064,000	6,175,192	5,111,192	480.38
<b>57,206,642</b>	<b>本期餘絀(稅後)</b>	<b>17,192,000</b>	<b>40,581,082</b>	<b>23,389,082</b>	<b>136.05</b>

註：決算數包含配合政府政策及辦理公益活動決算收入5,925,268元及支出27,748,884元，100年度決算配合政府政策及辦理公益活動淨支出計21,823,616元。

## 財團法人台灣金融研訓院

## 資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資 產</b>				
<b>流動資產</b>	<b>763,141,389</b>	<b>612,084,226</b>	<b>151,057,163</b>	<b>24.68</b>
現金及約當現金				
庫存現金	69,017	101,961	-32,944	-32.31
銀行存款	697,693,408	540,116,653	157,576,755	29.17
零用金	100,000	100,000	-	-
備供出售金融資產-流動				
備供出售金融資產	1,061,348	14,860,380	-13,799,032	-92.86
-短期票券-流動				
備供出售金融資產	5,477	12,662	-7,185	-56.74
評價調整-流動				
應收票據及帳款				
應收票據	1,469,015	131,028	1,337,987	1,021.15
應收帳款	32,187,601	32,962,501	-774,900	-2.35
存貨				
存貨	15,798,983	15,848,128	-49,145	-0.31
其他流動資產				
應收利息	3,085,382	1,746,731	1,338,651	76.64
其他應收款	8,018,497	1,595,975	6,422,522	402.42
預付費用	3,543,080	4,427,996	-884,916	-19.98
暫付款	61,957	25,715	36,242	140.94
進項稅額	3,257	84,367	-81,110	-96.14
用品盤存	44,367	70,129	-25,762	-36.74
<b>基金及長期投資</b>	<b>247,054,879</b>	<b>391,300,824</b>	<b>-144,245,945</b>	<b>-36.86</b>
備供出售金融資產-非流動				
備供出售金融資產	125,490,457	164,940,165	-39,449,708	-23.92
-股票-非流動				
備供出售金融資產	97,053,604	160,261,459	-63,207,855	-39.44
-短期票券-非流動				
備供出售金融資產	24,510,818	66,099,200	-41,588,382	-62.92
評價調整-非流動				
<b>固定資產</b>	<b>746,225,224</b>	<b>754,218,069</b>	<b>-7,992,845</b>	<b>-1.06</b>
土地	156,746,747	156,746,747	-	-
房屋及建築	599,190,970	599,190,970	-	-
機械設備	43,287,385	40,629,314	2,658,071	6.54
交通及運輸設備	2,554,213	2,574,693	-20,480	-0.80
其他設備	85,996,198	77,618,814	8,377,384	10.79
減：累計折舊				
房屋及建築	-59,755,379	-49,932,577	-9,822,802	-19.67
機械設備	-27,187,432	-24,951,529	-2,235,903	-8.96
交通及運輸設備	-2,128,511	-2,138,751	10,240	0.48
其他設備	-52,478,967	-45,519,612	-6,959,355	-15.29
<b>其他資產</b>	<b>61,313,476</b>	<b>62,948,409</b>	<b>-1,634,933</b>	<b>-2.60</b>
出租資產				
出租資產	59,015,292	59,015,292	-	-
累計折舊-出租資產	-21,607,868	-20,836,416	-771,452	-3.70
存出保證金	2,570,994	3,953,158	-1,382,164	-34.96
退休金專戶				
銀行存款-退休金專戶	14,562,217	14,049,742	512,475	3.65
有價證券-退休金專戶	6,749,491	6,749,491	-	-
應收利息-退休金專戶	23,350	17,142	6,208	36.22
<b>資 產 合 計</b>	<b>1,817,734,968</b>	<b>1,820,551,528</b>	<b>-2,816,560</b>	<b>-0.15</b>

## 財團法人台灣金融研訓院

## 資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增減(-)	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>負 債</b>				
<b>流動負債</b>	<b>77,406,817</b>	<b>80,142,577</b>	<b>-2,735,760</b>	<b>-3.41</b>
應付款項				
應付帳款	279,073	666,594	-387,521	-58.13
其他應付款	50,536,086	40,761,734	9,774,352	23.98
應付所得稅	6,036,349	8,643,152	-2,606,803	-30.16
預收款項				
預收款	15,914,464	25,941,694	-10,027,230	-38.65
其他預收款	2,540,847	1,724,502	816,345	47.34
其他流動負債				
代收款	593,451	569,096	24,355	4.28
代收(付)代辦費	354,000	-	354,000	-
應納稅額	915,423	1,327,263	-411,840	-31.03
銷項稅額	-	62,712	-62,712	-100.00
暫收款	237,124	445,830	-208,706	-46.81
<b>其他負債</b>	<b>25,067,990</b>	<b>24,134,305</b>	<b>933,685</b>	<b>3.87</b>
存入保證金	3,732,932	3,317,930	415,002	12.51
退休金準備	21,335,058	20,816,375	518,683	2.49
<b>負債合計</b>	<b>102,474,807</b>	<b>104,276,882</b>	<b>-1,802,075</b>	<b>-1.73</b>
<b>淨值</b>				
基金	773,936,848	773,936,848	-	-
累積餘絀	916,807,018	876,225,936	40,581,082	4.63
金融商品未實現損益	24,516,295	66,111,862	-41,595,567	-62.92
<b>淨值合計</b>	<b>1,715,260,161</b>	<b>1,716,274,646</b>	<b>-1,014,485</b>	<b>-0.06</b>
<b>負債、淨值合計</b>	<b>1,817,734,968</b>	<b>1,820,551,528</b>	<b>-2,816,560</b>	<b>-0.15</b>

財團法人台灣金融研訓院  
淨值變動表  
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	本年度期初餘額	本年度		本年度期末餘額	說明
		增加	減少		
基金		-	-		
創立基金	208,000,000	-	-	208,000,000	
捐贈基金	565,936,848	-	-	565,936,848	
餘絀					
累積餘絀	876,225,936	40,581,082	-	916,807,018	100年度結餘 40,581,082元。
金融商品未實現損益	66,111,862	-	41,595,567	24,516,295	以100.12.31之 公平價值衡量帳 列金融資產，與 帳面價值差異部 份列為金融商品 未實現損益之增 減數。
合計	1,716,274,646	40,581,082	41,595,567	1,715,260,161	

財團法人台灣金融研訓院  
現金流量決算表  
中華民國100年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期餘絀	17,192,000.00	40,581,082.00	23,389,082.00	136.05
調整非現金項目				
固定資產折舊	21,499,000.00	20,148,674.00	-1,350,326.00	-6.28
出租資產折舊	771,000.00	771,452.00	452.00	0.06
固定資產報廢損失	579,000.00	277,136.00	-301,864.00	-52.14
備供出售金融資產處分損失(利益-)	-	-9,383,375.00	-9,383,375.00	-
應收票據及帳款				
應收票據減少(增加-)	300,000.00	-1,337,987.00	-1,637,987.00	-546.00
應收帳款減少(增加-)	-1,000,000.00	774,900.00	1,774,900.00	177.49
存貨減少(增加-)	-5,000,000.00	49,145.00	5,049,145.00	100.98
其他流動資產				
應收利息減少(增加-)	1,000,000.00	-1,338,651.00	-2,338,651.00	-233.87
其他應收款減少(增加-)	-	-6,422,522.00	-6,422,522.00	-
預付費用減少(增加-)	-	884,916.00	884,916.00	-
暫付款減少(增加-)	-400,000.00	-36,242.00	363,758.00	90.94
進項稅額減少(增加-)	-	81,110.00	81,110.00	-
用品盤存減少(增加-)	-	25,762.00	25,762.00	-
應付款項				
應付帳款增加(減少-)	200,000.00	-387,521.00	-587,521.00	-293.76
其他應付款增加(減少-)	1,000,000.00	9,774,352.00	8,774,352.00	877.44
應付所得稅增加(減少-)	1,064,000.00	-2,606,803.00	-3,670,803.00	-345.00
預收款項				
預收款增加(減少-)	7,000,000.00	-10,027,230.00	-17,027,230.00	-243.25
其他預收款增加(減少-)	-	816,345.00	816,345.00	-
其他流動負債				
代收款增加(減少-)	300,000.00	378,355.00	78,355.00	26.12
應納稅額增加(減少-)	-1,000,000.00	-411,840.00	588,160.00	58.82
銷項稅額增加(減少-)	-	-62,712.00	-62,712.00	-
暫收款增加(減少-)	-	-208,706.00	-208,706.00	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	43,505,000.00	42,339,640.00	-1,165,360.00	-2.68
投資活動之現金流量				
購買備供出售金融資產	-	-163,191,288.00	-163,191,288.00	-
出售備供出售金融資產	-	288,305,681.00	288,305,681.00	-
備供出售金融資產減資退回股款	-	725,577.00	725,577.00	-
購置固定資產	-7,957,000.00	-12,432,965.00	-4,475,965.00	-56.25
存出保證金減少(增加-)	-2,000,000.00	1,382,164.00	3,382,164.00	169.11
投資活動之淨現金流入(流出-)	-9,957,000.00	114,789,169.00	124,746,169.00	1,252.85
融資活動之現金流量				
存入保證金增加(減少-)	-	415,002.00	415,002.00	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	415,002.00	415,002.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	33,548,000.00	157,543,811.00	123,995,811.00	369.61
期初現金及約當現金	514,515,000.00	540,318,613.90	25,803,613.90	5.02
期末現金及約當現金	548,063,000.00	697,862,424.90	149,799,424.90	27.33

註1：現金及約當現金：包括現金週轉金不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

註2：不影響現金流量之投資及融資活動為金融商品未實現評價利益減少41,595,567元。