

四、監事會會議紀錄

本行監事會主席於本(110)年 5 月 13 日召開臨時監事會，由本行報告「本行換匯交易、財務報導與外部審計之情形」，與會監事一致確認本行目前作法均依規定辦理。本行監事會臨時會議紀錄如下：

中央銀行第 25 屆監事會第 1 次臨時會議紀錄

時間：110 年 5 月 13 日(星期四)下午 6 時 40 分

地點：本行第二大樓 11 樓 B1101 會議室

出席：監事會主席：朱澤民

監 事：鍾經樊、林勝堯、曹添旺、鄭桂蕙

列席：郭淑蕙(會計處處長)、蔡焜民(外匯局局長)、鍾淑惠(外匯局襄理)、洪櫻芬(外匯局襄理)

主席：朱澤民

紀錄：李直蓉(會計處副處長)

壹、報告事項

第一案：說明本行換匯交易、財務報導與外部審計之情形，敬請鑒察。

決 議：

一、央行換匯交易之帳務係依據行政院主計總處所核定之會計處理規定辦理，均如實入帳，允當表達於資產負債表內，並無消失或隱匿之情事。

二、央行依規定所編製之資產負債表，係表達央行財務狀況，不論對內或對外均只有一套財務報表，並無「內外帳」之情事。另央行基於風險管理需求，所編製之管理性報表，不同於資產負債表，亦非內帳。

三、央行財務報表依會計法及決算法等規定辦理，經央行內部稽核與本監事會審核，送行政院主計總處審核及審計部審定，完成內部與外部獨立單位審核後，最終送立法院審議。央行屬非公司組織之國營事業，其作業程序與其他非公司組織之國營事業均相同，財務報表無須依公司法等規定送會計師查核簽證。

散 會 (5 月 13 日下午 8 時 40 分)