

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 10 月份

主辦會計人員 蘇美琪

機關長官 王麗惠

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

金融監督管理委員會保險局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	216	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	6,650			
					0			6,650					
					0466300000-0 保險局	0	0	0	0	0	6,650		
						0			6,650				
					0466300300-3 賠償收入	0	0	0	0	0	6,650		
						0			6,650				
					0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	0	6,650		
						0			6,650				
03				176	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	54
								0				54	
		0566300000-5 保險局	0				0	0	0	0	54		
			0						54				
		0566300300-9 使用規費收入	0				0	0	0	0	54		
			0						54				
		0566300303-7 資料使用費	0				0	0	0	0	54		
			0						54				
04	228						0700000000-9 財產收入	102,000	102,000	53,000	0	0	4,787
								0				57,787	
					0766300000-6 保險局	102,000	102,000	53,000	0	0	4,787		
						0				57,787			

金融監督管理委員會保險局

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
07	227		01	0766300100-0 財產孳息	102,000 0	102,000	53,000	0 56,899	0	3,899		
				01	0766300103-9 租金收入	102,000 0	102,000	53,000	0 56,899	0	3,899	
			02	0766300500-9 廢舊物資售價	0 0	0	0	0 888	0	888		
					1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	102,000	13,888 88,858	0	-13,142	
			01	1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	102,000	13,888 88,858	0	-13,142		
					1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	102,000	13,888 88,858	0	-13,142	
				02	1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	102,000	13,888 88,858	0	-13,142	
					合計	229,000 0	229,000	155,000	13,888 153,349	0	-1,651	

金融監督管理委員會保險局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管						
	04			0066300000-8 保險局	171,252,000	0	171,322,000	137,344,000	12,807,136	6,239,951
					70,000	0			131,104,049	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,278,000	131,810,000	12,637,440	4,198,599
					70,000	0			127,611,401	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	119,627,000	10,260,326	3,079,632
					0	0			116,547,368	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,093,000	0	16,163,000	12,177,000	2,377,114	1,118,967
					70,000	0			11,058,033	981,385
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	3,334,000	0	3,334,000	3,334,000	0	1,407,170
					0	0			1,926,830	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	3,334,000	0	1,407,170
					0	0			1,926,830	0
					0	0			0	

金融監督管理委員會保險局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02			02	4066300500-6 保險監理	2,660,000	0	2,660,000	2,200,000	169,696	634,182	
					0	0			1,565,818	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	2,200,000	169,696	634,182	
					0	0			1,565,818	0	
					0	0			0		
				04	4066309800-9 第一預備金	50,000	0	50,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
					60 預備金	50,000	0	50,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
			05	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	654,600	0	654,600	654,600	129,400	0	
					0	0			654,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	654,600	0	654,600	654,600	129,400	0	
					0	0			654,600	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,049,265	0	5,049,265	5,049,265	455,639	0	
					0	0			5,049,265	0	
					0	0			0		
				10 人事費	5,049,265	0	5,049,265	5,049,265	455,639	0	
					0	0			5,049,265	0	
					0	0			0		

金融監督管理委員會保險局

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
27				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	2,856,795	0	2,856,795	2,856,795	237,536	0	
					0	0			2,856,795	0	
					0	0			0		
				10	2,856,795	0	2,856,795	2,856,795	237,536	0	
				人事費	0	0			2,856,795	0	
					0	0			0		
				合計	179,812,660	0	179,882,660	145,904,660	13,629,711	6,239,951	
					70,000	0			139,664,709	981,385	
					0	0			0		

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	保險監理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	116,547,368	0	2,856,795	5,049,265	654,600
1015 法定編制人員待遇	80,172,799	0	2,451,137	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,364,037	0	72,380	0	0
1025 技工及工友待遇	2,258,391	0	68,758	0	0
1030 獎金	11,072,255	0	264,520	0	0
1035 其他給與	937,916	0	0	0	654,600
1040 加班費	5,382,167	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,049,265	0
1050 退休離職儲金	7,885,869	0	0	0	0
1055 保險	6,473,934	0	0	0	0
20 業務費	11,058,033	1,565,818	0	0	0
2003 教育訓練費	103,176	0	0	0	0
2006 水電費	1,865,925	0	0	0	0
2009 通訊費	0	349,716	0	0	0
2018 資訊服務費	1,662,625	0	0	0	0
2021 其他業務租金	28,400	401,897	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2027 保險費	65,738	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	343,751	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	120,600	0	0	0	0
2051 物品	187,336	270,955	0	0	0
2054 一般事務費	5,978,195	42,892	0	0	0
2063 房屋建築養護費	389,578	0	0	0	0

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	125,108,028				
1015 法定編制人員待遇	82,623,936				
1020 約聘僱人員待遇	2,436,417				
1025 技工及工友待遇	2,327,149				
1030 獎金	11,336,775				
1035 其他給與	1,592,516				
1040 加班費	5,382,167				
1045 退休退職給付	5,049,265				
1050 退休離職儲金	7,885,869				
1055 保險	6,473,934				
20 業務費	12,623,851				
2003 教育訓練費	103,176				
2006 水電費	1,865,925				
2009 通訊費	349,716				
2018 資訊服務費	1,662,625				
2021 其他業務租金	430,297				
2024 稅捐及規費	480				
2027 保險費	65,738				
2033 約用人員酬金	343,751				
2036 按日按件計資酬金	120,600				
2051 物品	458,291				
2054 一般事務費	6,021,087				
2063 房屋建築養護費	389,578				

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	保險監理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2066 車輛及辦公器具養護費	31,439	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	75,791	0	0	0	0
2072 國內旅費	114,710	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	500,358	0	0	0
2084 短程車資	10,293	0	0	0	0
2093 特別費	79,996	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,926,830	0	0	0	0
3020 機械設備費*	141,750	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	713,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	1,072,080	0	0	0	0
40 獎補助費	6,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	6,000	0	0	0	0
合計	129,538,231	1,565,818	2,856,795	5,049,265	654,600

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2066 車輛及辦公器具養護費	31,439				
2069 設施及機械設備養護費	75,791				
2072 國內旅費	114,710				
2078 國外旅費	500,358				
2084 短程車資	10,293				
2093 特別費	79,996				
30 設備及投資*	1,926,830				
3020 機械設備費*	141,750				
3030 資訊軟硬體設備費*	713,000				
3035 雜項設備費*	1,072,080				
40 獎補助費	6,000				
4085 獎勵及慰問	6,000				
合計	139,664,709				

金融監督管理委員會保險局
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	153,349	0	0	0	0	0	0	0	153,349
本年度	153,349	0	0	0	0	0	0	0	153,349
0466300301 一般賠償收入	6,650	0	0	0	0	0	0	0	6,650
0566300303 資料使用費	54	0	0	0	0	0	0	0	54
0766300103 租金收入	56,899	0	0	0	0	0	0	0	56,899
0766300500 廢舊物資售價	888	0	0	0	0	0	0	0	888
1266300210 其他雜項收入	88,858	0	0	0	0	0	0	0	88,858
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會保險局
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會保險局
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	139,664,709	981,385	0	0	100,000	0	0	0	140,746,094	5,158,566
本年度	139,664,709	981,385	0	0	100,000	0	0	0	140,746,094	5,158,566
一、本年度經費	131,104,049	981,385	0	0	100,000	0	0	0	132,185,434	5,158,566
4066300100 一般行政	129,538,231	981,385	0	0	100,000	0	0	0	130,619,616	4,524,384
4066300500 保險監理	1,565,818	0	0	0	0	0	0	0	1,565,818	634,182
二、統籌科目	8,560,660	0	0	0	0	0	0	0	8,560,660	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,856,795	0	0	0	0	0	0	0	2,856,795	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,049,265	0	0	0	0	0	0	0	5,049,265	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	654,600	0	0	0	0	0	0	0	654,600	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

金融監督管理委員會保險局

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	714,013,311	2 負債	516,332,453
11 流動資產	517,413,838	21 流動負債	881,853
110103 專戶存款	516,332,453	210302 應付代收款	881,853
110104 零用金	100,000	28 其他負債	515,450,600
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	515,450,600
14 固定資產	195,994,499	3 淨資產	197,680,858
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	197,680,858
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	197,680,858
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,026,984		
140501 機械及設備	13,432,298		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,973,973		
140601 交通及運輸設備	3,800,328		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,245,107		
140701 雜項設備	6,293,373		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,827,843		
16 無形資產	604,974		
160102 電腦軟體	10,974		
160104 發展中之無形資產	594,000		
合 計	714,013,311	合 計	714,013,311

附註：保證品(應付保證品) 130,065,158,066元

金融監督管理委員會保險局

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,643,599	140,899,443
公庫撥入數	13,629,711	140,746,094
罰款及賠償收入	0	6,650
規費收入	0	54
財產收益	0	57,787
其他收入	13,888	88,858
支出	14,177,408	142,114,695
繳付公庫數	13,888	153,349
人事支出	11,082,901	125,108,028
業務支出	2,546,810	12,623,851
獎補助支出	0	6,000
財產損失	159,058	171,215
折舊、折耗及攤銷	374,751	4,052,252
收支餘絀	-533,809	-1,215,252

金融監督管理委員會保險局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	92,805,140	0	0	0	0	92,805,140
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	148,737,267	-49,975,547	0	0	-2,051,437	96,710,283
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	400,750	783,725	-586,230	2,458,325
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	32,190	18,200	-292,241	2,555,221
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	899,890	785,657	499,060	1,465,530
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	265,323,158	-66,643,059	1,332,830	1,587,582	-2,430,848	195,994,499
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	229,135	0	0	218,161	0	10,974
發展中之無形資產	0	0	594,000	0	0	594,000
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	229,135	0	594,000	218,161	0	604,974
合計	265,552,293	-66,643,059	1,926,830	1,805,743	-2,430,848	196,599,473
備註： 1.本年度成本變動增加數1,926,830元，係114年10月「設備及投資」累計歲出實現數1,926,830元。 2.本年度成本變動減少數1,587,582元，係114年4月無償移撥恆溫防潮櫃/櫥櫃12個及114年6月報廢財產42項。						

金融監督管理委員會保險局
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年10月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	153,349	140,746,094	140,899,443	收入
	0	140,746,094	140,746,094	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	6,650	0	6,650	罰款及賠償收入
規費收入	54	0	54	規費收入
財產收入	57,787	0	57,787	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	88,858	0	88,858	其他收入
歲出	139,664,709	2,449,986	142,114,695	支出
	0	153,349	153,349	繳付公庫數
人事費	125,108,028	0	125,108,028	人事支出
業務費	12,623,851	0	12,623,851	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	1,926,830	-1,926,830	0	
	0	171,215	171,215	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	4,052,252	4,052,252	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-139,511,360	138,296,108	-1,215,252	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數140,746,094元，係歲出實現數139,664,709元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數1,926,830元，係本年度設備及投資歲出實現數1,926,830元。
3. 「財產損失」調整數171,215元，係114年6月報廢財產42項損失12,157元及114年10月報廢電腦軟體122套損失159,058元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」調整數4,052,252元，係本年度提列折舊(耗) 3,993,149元+本年度電腦軟體累計攤銷數59,103元。