

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 11 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11月30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		
	03	176	01	0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	0	6,650	
					0			6,650			
					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		
	04	228	01	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		
					0700000000-9 財產收入	102,000	102,000	53,000	0	0	4,787
						0			57,787		
	04	228	01	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11月30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	
				01	1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	113,000	13,888 102,746	0	-10,254	
			01		1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	113,000	13,888 102,746	0	-10,254	
					01	1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	113,000	13,888 102,746	0	-10,254
			02			1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	113,000	13,888 102,746	0	-10,254
					合計	229,000 0	229,000	166,000	13,888 167,237	0	1,237	

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11月30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)
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	149,697,000	13,525,218	5,067,733
					70,000	0			144,629,267	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,328,000	143,958,000	12,412,018	3,934,581
					70,000	0			140,023,419	981,385
					50,000	0			0	
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	129,740,000	10,614,480	2,578,152
					0	0			127,161,848	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,093,000	0	16,213,000	14,212,000	1,797,538	1,356,429
					70,000	0			12,855,571	981,385
					50,000	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	990,000	417,170
					0	0			2,916,830	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	3,334,000	990,000	417,170
					0	0			2,916,830	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11月30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	2,405,000	123,200	715,982	
				0	0		1,689,018	0			
				0	0		0				
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	2,405,000	123,200	715,982	
				0	0		1,689,018	0			
				0	0		0				
				04	4066309800-9 第一預備金	50,000	0	0	0	0	0
					0	0		0	0		
					-50,000	0		0			
					60 預備金	50,000	0	0	0	0	0
					0	0		0	0		
					-50,000	0		0			
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	654,600	0	654,600	654,600	0	0
					0	0		654,600	0		
					0	0		0			
					10 人事費	654,600	0	654,600	654,600	0	0
					0	0		654,600	0		
					0	0		0			
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,504,904	0	5,504,904	5,504,904	455,639	0
					0	0		5,504,904	0		
					0	0		0			
					10 人事費	5,504,904	0	5,504,904	5,504,904	455,639	0
					0	0		5,504,904	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11月30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	3,108,160	0	3,108,160	3,108,160	251,365	0	
					0	0			3,108,160	0	
					0	0			0		
				10	3,108,160	0	3,108,160	3,108,160	251,365	0	
				人事費	0	0			3,108,160	0	
					0	0			0		
				合計	180,519,664	0	180,589,664	158,964,664	14,232,222	5,067,733	
					70,000	0			153,896,931	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11月30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	127,161,848	0	3,108,160	5,504,904	654,600
1015 法定編制人員待遇	88,018,757	0	2,692,683	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,449,643	0	76,479	0	0
1025 技工及工友待遇	2,446,261	0	74,478	0	0
1030 獎金	11,072,255	0	264,520	0	0
1035 其他給與	1,157,707	0	0	0	654,600
1040 加班費	6,136,993	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,504,904	0
1050 退休離職儲金	8,677,521	0	0	0	0
1055 保險	7,202,711	0	0	0	0
20 業務費	12,855,571	1,689,018	0	0	0
2003 教育訓練費	155,403	0	0	0	0
2006 水電費	2,374,371	0	0	0	0
2009 通訊費	0	386,509	0	0	0
2018 資訊服務費	1,741,375	0	0	0	0
2021 其他業務租金	28,400	442,148	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2027 保險費	74,380	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	417,148	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	134,600	0	0	0	0
2051 物品	189,291	283,713	0	0	0
2054 一般事務費	6,863,318	45,937	0	0	0
2063 房屋建築養護費	446,688	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11月30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	136,429,512				
1015 法定編制人員待遇	90,711,440				
1020 約聘僱人員待遇	2,526,122				
1025 技工及工友待遇	2,520,739				
1030 獎金	11,336,775				
1035 其他給與	1,812,307				
1040 加班費	6,136,993				
1045 退休退職給付	5,504,904				
1050 退休離職儲金	8,677,521				
1055 保險	7,202,711				
20 業務費	14,544,589				
2003 教育訓練費	155,403				
2006 水電費	2,374,371				
2009 通訊費	386,509				
2018 資訊服務費	1,741,375				
2021 其他業務租金	470,548				
2024 稅捐及規費	480				
2027 保險費	74,380				
2033 約用人員酬金	417,148				
2036 按日按件計資酬金	134,600				
2051 物品	473,004				
2054 一般事務費	6,909,255				
2063 房屋建築養護費	446,688				

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11月30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	38,287	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	169,976	0	0	0	0
2072 國內旅費	129,870	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	530,711	0	0	0
2084 短程車資	11,988	0	0	0	0
2093 特別費	79,996	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,916,830	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*	1,703,000	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	142,940,249	1,689,018	3,108,160	5,504,904	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11月30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	38,287				
2069 設施及機械設備養護費	169,976				
2072 國內旅費	129,870				
2078 國外旅費	530,711				
2084 短程車資	11,988				
2093 特別費	79,996				
30 設備及投資*	2,916,830				
3020 機械設備費*	141,750				
3030 資訊軟硬體設備費*	1,703,000				
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	153,896,931				

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11月30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	167,237	0	0	0	0	0	0	0	167,237
本年度	167,237	0	0	0	0	0	0	0	167,237
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	102,746	0	0	0	0	0	0	0	102,746
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11月30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11月30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	153,896,931	981,385	0	0	100,000	0	0	0	154,978,316	3,986,348
本年度	153,896,931	981,385	0	0	100,000	0	0	0	154,978,316	3,986,348
一、本年度經費	144,629,267	981,385	0	0	100,000	0	0	0	145,710,652	3,986,348
4066300100 一般行政	142,940,249	981,385	0	0	100,000	0	0	0	144,021,634	3,270,366
4066300500 保險監理	1,689,018	0	0	0	0	0	0	0	1,689,018	715,982
二、統籌科目	9,267,664	0	0	0	0	0	0	0	9,267,664	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	3,108,160	0	0	0	0	0	0	0	3,108,160	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,504,904	0	0	0	0	0	0	0	5,504,904	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	731,750,813	2 負債	533,466,048
11 流動資產	534,547,433	21 流動負債	615,448
110103 專戶存款	533,466,048	210302 應付代收款	615,448
110104 零用金	100,000	28 其他負債	532,850,600
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	532,850,600
14 固定資產	195,608,406	3 淨資產	198,284,765
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	198,284,765
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,284,765
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-52,232,127		
140501 機械及設備	12,926,255		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,574,248		
140601 交通及運輸設備	3,763,428		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,240,030		
140701 雜項設備	5,702,734		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,280,013		
16 無形資產	1,594,974		
160102 電腦軟體	10,974		
160104 發展中之無形資產	1,584,000		
合 計	731,750,813	合 計	731,750,813

附註：保證品(應付保證品) 131,265,358,066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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,246,110	155,145,553
公庫撥入數	14,232,222	154,978,316
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	102,746
支出	13,642,203	155,756,898
繳付公庫數	13,888	167,237
人事支出	11,321,484	136,429,512
業務支出	1,920,738	14,544,589
獎補助支出	0	6,000
財產損失	11,334	182,549
折舊、折耗及攤銷	374,759	4,427,011
收支餘絀	603,907	-611,345

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11月30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	-2,256,580	96,505,140
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	400,750	1,289,768	-186,505	2,352,007
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	32,190	55,100	-287,164	2,523,398
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	899,890	1,376,296	1,046,890	1,422,721
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	2,721,164	-1,683,359	195,608,406
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	1,584,000	0	0	1,584,000
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	1,584,000	218,161	0	1,594,974
合計	265,552,293	-66,643,059	2,916,830	2,939,325	-1,683,359	197,203,380

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,916,830元，係114年11月「設備及投資」累計歲出實現數2,916,830元。
- 2.本年度成本變動減少數2,721,164元，係114年4月無償移撥恆溫防潮櫃/櫥櫃12個及114年6月、11月報廢財產總計69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11月30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	167,237	154,978,316	155,145,553	收入
	0	154,978,316	154,978,316	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	102,746	0	102,746	其他收入
歲出	153,896,931	1,859,967	155,756,898	支出
	0	167,237	167,237	繳付公庫數
人事費	136,429,512	0	136,429,512	人事支出
業務費	14,544,589	0	14,544,589	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	2,916,830	-2,916,830	0	
	0	182,549	182,549	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	4,427,011	4,427,011	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-153,729,694	153,118,349	-611,345	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數154,978,316元，係歲出實現數153,896,931元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數2,916,830元，係本年度設備及投資歲出實現數2,916,830元。
3. 「財產損失」調整數182,549元，係114年6月、11月報廢財產69項損失23,491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4,427,011元，係本年度提列折舊(耗) 4,367,908元+本年度電腦軟體累計攤銷數59,103元。