

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 3 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.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

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03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)					
03	176	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	54	0	54			
					0			54					
				0566300000-5 保險局	0	0	0	54	0	54			
					0			54					
				0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	54	0	54			
					0			54					
				0566300303-7 資料使用費	0	0	0	54	0	54			
					0			54					
04				228	01	01	0700000000-9 財產收入	102,000	102,000	0	0	0	0
								0			0		
	0766300000-6 保險局	102,000	102,000				0	0	0	0			
		0						0					
	0766300100-0 財產孳息	102,000	102,000				0	0	0	0			
		0						0					
	0766300103-9 租金收入	102,000	102,000				0	0	0	0			
		0						0					
07	227						1200000000-8 其他收入	127,000	127,000	22,000	9,500	0	-4,500
								0			17,500		
				1266300000-5 保險局	127,000	127,000	22,000	9,500	0	-4,500			
					0			17,500					

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03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)		
		01		1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	22,000	9,500 17,500	0	-4,500
			02	1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	22,000	9,500 17,500	0	-4,500
				合計	229,000 0	229,000	22,000	9,554 17,554	0	-4,446

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03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)	
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管							
	04			0066300000-8 保險局	171,252,000	0	171,252,000	53,173,000	10,574,977	5,885,140	
					0	0			47,287,860	981,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,208,000	51,337,000	9,698,026	5,228,899	
					0	0			46,108,101	981,385	
					0	0			0		
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	48,158,000	9,154,683	3,865,480	
					0	0			44,292,520	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,093,000	0	16,093,000	3,177,000	543,343	1,363,419	
					0	0			1,813,581	981,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0	
					0	0			2,000	0	
					0	0			0		
		01		4066300100-8* 一般行政	3,334,000	0	3,334,000	787,000	471,578	175,422	
					0	0			611,578	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	787,000	471,578	175,422	
					0	0			611,578	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03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	應付數(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			備註 (預付款)		
02			02	4066300500-6 保險監理	2,660,000	0	2,660,000	1,049,000	405,373	480,819	
				0	0		568,181	0			
				0	0		0				
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	1,049,000	405,373	480,819	
				0	0		568,181	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	523,240	0	523,240	523,240	110,600	0	
				0	0		523,240	0			
				0	0		0				
				10 人事費	523,240	0	523,240	523,240	110,600	0	
				0	0		523,240	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,822,556	0	1,822,556	1,822,556	455,639	0	
				0	0		1,822,556	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,822,556	0	1,822,556	1,822,556	455,639	0	
				0	0		1,822,556	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03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)	
				合計	173,597,796	0	173,597,796	55,518,796	11,141,216	5,885,140	
					0	0			49,633,656	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03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	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	合計
10 人事費	44,292,520	0	1,822,556	523,240	46,638,316
1015 法定編制人員待遇	28,269,933	0	0	0	28,269,933
1020 約聘僱人員待遇	772,600	0	0	0	772,600
1025 技工及工友待遇	903,920	0	0	0	903,920
1030 獎金	10,676,545	0	0	0	10,676,545
1035 其他給與	142,372	0	0	523,240	665,612
1045 退休退職給付	0	0	1,822,556	0	1,822,556
1050 退休離職儲金	2,114,963	0	0	0	2,114,963
1055 保險	1,412,187	0	0	0	1,412,187
20 業務費	1,813,581	568,181	0	0	2,381,762
2003 教育訓練費	24,200	0	0	0	24,200
2006 水電費	482,121	0	0	0	482,121
2009 通訊費	0	86,572	0	0	86,572
2021 其他業務租金	0	71,981	0	0	71,981
2033 約用人員酬金	71,347	0	0	0	71,347
2036 按日按件計資酬金	4,000	0	0	0	4,000
2051 物品	163,085	11,588	0	0	174,673
2054 一般事務費	794,070	6,303	0	0	800,373
2063 房屋建築養護費	204,542	0	0	0	204,542
2066 車輛及辦公器具養護費	4,700	0	0	0	4,700
2069 設施及機械設備養護費	6,450	0	0	0	6,450
2072 國內旅費	30,526	0	0	0	30,526
2078 國外旅費	0	391,737	0	0	391,737

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03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	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	合計
2084 短程車資	840	0	0	0	840
2093 特別費	27,700	0	0	0	27,700
30 設備及投資*	611,578	0	0	0	611,578
3030 資訊軟硬體設備費*	119,000	0	0	0	119,000
3035 雜項設備費*	492,578	0	0	0	492,578
40 獎補助費	2,000	0	0	0	2,000
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	0	2,000
合計	46,719,679	568,181	1,822,556	523,240	49,633,656

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03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	17,554	0	0	0	0	0	0	0	17,554
本年度	17,554	0	0	0	0	0	0	0	17,554
0566300303 資料使用費	54	0	0	0	0	0	0	0	54
1266300210 其他雜項收入	17,500	0	0	0	0	0	0	0	17,500
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
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

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03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)			
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03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	49,633,656	981,385	0	0	100,000	0	0	0	50,715,041	4,803,755
本年度	49,633,656	981,385	0	0	100,000	0	0	0	50,715,041	4,803,755
一、本年度經費	47,287,860	981,385	0	0	100,000	0	0	0	48,369,245	4,803,755
4066300100 一般行政	46,719,679	981,385	0	0	100,000	0	0	0	47,801,064	4,322,936
4066300500 保險監理	568,181	0	0	0	0	0	0	0	568,181	480,819
二、統籌科目	2,345,796	0	0	0	0	0	0	0	2,345,796	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,822,556	0	0	0	0	0	0	0	1,822,556	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	523,240	0	0	0	0	0	0	0	523,240	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	713,976,178	2 負債	514,619,676
11 流動資產	515,701,061	21 流動負債	946,528
110103 專戶存款	514,619,676	210302 應付代收款	946,528
110104 零用金	100,000	28 其他負債	513,673,148
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	513,673,148
14 固定資產	198,065,683	3 淨資產	199,356,502
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	199,356,502
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	199,356,502
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-50,590,977		
140501 機械及設備	14,074,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,841,403		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,045,964		
140701 雜項設備	6,531,718		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,390,709		
16 無形資產	209,434		
160102 電腦軟體	209,434		
合 計	713,976,178	合 計	713,976,178

附註：保證品(應付保證品) 129,047,758,066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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,150,770	50,732,595
公庫撥入數	11,141,216	50,715,041
規費收入	54	54
其他收入	9,500	17,500
支出	11,094,928	50,285,327
繳付公庫數	9,554	17,554
人事支出	9,720,922	46,638,316
業務支出	948,716	2,381,762
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	415,736	1,245,695
收支餘絀	55,842	447,268

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03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	-615,430	98,146,290
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	259,000	0	-453,660	3,232,870
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	0	0	-93,098	2,740,374
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	352,578	0	-63,806	1,141,009
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	611,578	0	-1,225,994	198,065,683
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	19,701	0	209,434
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
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	0	19,701	0	209,434
合計	265,552,293	-66,643,059	611,578	19,701	-1,225,994	198,275,117
備註： 本年度成本變動增加數611,578元，係114年3月「設備及投資」歲出實現數611,578元。						

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03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	17,554	50,715,041	50,732,595	收入
	0	50,715,041	50,715,041	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	54	0	54	規費收入
財產收入	0	0	0	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	17,500	0	17,500	其他收入
歲出	49,633,656	651,671	50,285,327	支出
	0	17,554	17,554	繳付公庫數
人事費	46,638,316	0	46,638,316	人事支出
業務費	2,381,762	0	2,381,762	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	611,578	-611,578	0	
	0	0	0	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	1,245,695	1,245,695	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-49,616,102	50,063,370	447,268	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數50,715,041元，係歲出實現數49,633,656元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數611,578元，係本年度設備及投資歲出實現數611,578元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數1,245,695元，係本年度提列折舊(耗)1,225,994 元+本年度電腦軟體累計攤銷數19,701元。