

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 4 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04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)					
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	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	36,000	10,300	0	-8,200
								0			27,800		
				1266300000-5 保險局	127,000	127,000	36,000	10,300	0	-8,200			
					0			27,800					

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04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)		
		01		1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	36,000	10,300 27,800	0	-8,200
			02	1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	36,000	10,300 27,800	0	-8,200
				合計	229,000 0	229,000	36,000	10,300 27,854	0	-8,146

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04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	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)		
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	65,372,000	11,269,516	6,814,624	
					0	0			58,557,376	981,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,208,000	63,455,000	10,986,086	6,360,813	
					0	0			57,094,187	981,385	
					0	0			0		
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	58,990,000	9,519,230	5,178,250	
					0	0			53,811,750	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,093,000	0	16,093,000	4,463,000	1,466,856	1,182,563	
					0	0			3,280,437	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	148,000	27,422	
					0	0			759,578	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	787,000	148,000	27,422	
					0	0			759,578	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04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	1,130,000	135,430	426,389	
				0	0			703,611	0		
				0	0			0			
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	1,130,000	135,430	426,389	
				0	0			703,611	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		
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	523,240	0	523,240	523,240	0	0
					0	0			523,240	0	
					0	0			0		
					10 人事費	523,240	0	523,240	523,240	0	0
					0	0			523,240	0	
					0	0			0		
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,278,195	0	2,278,195	2,278,195	455,639	0
					0	0			2,278,195	0	
					0	0			0		
					10 人事費	2,278,195	0	2,278,195	2,278,195	455,639	0
					0	0			2,278,195	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04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 本月實現數 截至本月止 累計實現數(2)	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			
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數				
				合計	174,053,435	0	174,053,435	68,173,435	11,725,155	6,814,624
					0	0			61,358,811	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04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	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	53,811,750	0	2,278,195	523,240	56,613,185
1015 法定編制人員待遇	35,828,893	0	0	0	35,828,893
1020 約聘僱人員待遇	998,320	0	0	0	998,320
1025 技工及工友待遇	1,129,900	0	0	0	1,129,900
1030 獎金	10,690,835	0	0	0	10,690,835
1035 其他給與	233,660	0	0	523,240	756,900
1040 加班費	27,316	0	0	0	27,316
1045 退休退職給付	0	0	2,278,195	0	2,278,195
1050 退休離職儲金	2,823,053	0	0	0	2,823,053
1055 保險	2,079,773	0	0	0	2,079,773
20 業務費	3,280,437	703,611	0	0	3,984,048
2003 教育訓練費	24,200	0	0	0	24,200
2006 水電費	650,797	0	0	0	650,797
2009 通訊費	0	102,967	0	0	102,967
2018 資訊服務費	579,656	0	0	0	579,656
2021 其他業務租金	0	153,711	0	0	153,711
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	480
2033 約用人員酬金	108,944	0	0	0	108,944
2036 按日按件計資酬金	20,000	0	0	0	20,000
2051 物品	163,085	47,903	0	0	210,988
2054 一般事務費	1,441,502	7,293	0	0	1,448,795
2063 房屋建築養護費	213,707	0	0	0	213,707
2066 車輛及辦公器具養護費	7,200	0	0	0	7,200

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04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	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
2069 設施及機械設備養護費	6,450	0	0	0	6,450
2072 國內旅費	32,536	0	0	0	32,536
2078 國外旅費	0	391,737	0	0	391,737
2084 短程車資	2,180	0	0	0	2,180
2093 特別費	29,700	0	0	0	29,700
30 設備及投資*	759,578	0	0	0	759,578
3030 資訊軟硬體設備費*	119,000	0	0	0	119,000
3035 雜項設備費*	640,578	0	0	0	640,578
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	57,853,765	703,611	2,278,195	523,240	61,358,811

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04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	27,854	0	0	0	0	0	0	0	27,854
本年度	27,854	0	0	0	0	0	0	0	27,854
0566300303 資料使用費	54	0	0	0	0	0	0	0	54
1266300210 其他雜項收入	27,800	0	0	0	0	0	0	0	27,800
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04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)			
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04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	61,358,811	981,385	0	0	100,000	0	0	0	62,440,196	5,733,239
本年度	61,358,811	981,385	0	0	100,000	0	0	0	62,440,196	5,733,239
一、本年度經費	58,557,376	981,385	0	0	100,000	0	0	0	59,638,761	5,733,239
4066300100 一般行政	57,853,765	981,385	0	0	100,000	0	0	0	58,935,150	5,306,850
4066300500 保險監理	703,611	0	0	0	0	0	0	0	703,611	426,389
二、統籌科目	2,801,435	0	0	0	0	0	0	0	2,801,435	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,278,195	0	0	0	0	0	0	0	2,278,195	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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	704,032,656	2 負債	504,960,715
11 流動資產	506,042,100	21 流動負債	997,442
110103 專戶存款	504,960,715	210302 應付代收款	997,442
110104 零用金	100,000	28 其他負債	503,963,273
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	503,963,273
14 固定資產	197,787,689	3 淨資產	199,071,941
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	199,071,941
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	199,071,941
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-50,796,121		
140501 機械及設備	14,074,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,992,373		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,076,996		
140701 雜項設備	6,307,718		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,057,557		
16 無形資產	202,867		
160102 電腦軟體	202,867		
合 計	704,032,656	合 計	704,032,656

附註：保證品(應付保證品) 128,489,858,066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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,735,455	62,468,050
公庫撥入數	11,725,155	62,440,196
規費收入	0	54
其他收入	10,300	27,800
支出	12,006,892	62,292,219
繳付公庫數	10,300	27,854
人事支出	9,974,869	56,613,185
業務支出	1,602,286	3,984,048
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	419,437	1,665,132
收支餘絀	-271,437	175,831

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04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	-820,574	97,941,146
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	259,000	0	-604,630	3,081,900
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	0	0	-124,130	2,709,342
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	500,578	372,000	269,346	1,250,161
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	759,578	372,000	-1,279,988	197,787,689
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	26,268	0	202,867
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	26,268	0	202,867
合計	265,552,293	-66,643,059	759,578	398,268	-1,279,988	197,990,556
備註： 1.本年度成本變動增加數759,578元，係114年4月「設備及投資」歲出實現數759,578元。 2.本年度成本變動減少數372,000元，係114年4月無償移撥恆溫防潮櫃/櫥櫃12個。						

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04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	27,854	62,440,196	62,468,050	收入
	0	62,440,196	62,440,196	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	27,800	0	27,800	其他收入
歲出	61,358,811	933,408	62,292,219	支出
	0	27,854	27,854	繳付公庫數
人事費	56,613,185	0	56,613,185	人事支出
業務費	3,984,048	0	3,984,048	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	759,578	-759,578	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	1,665,132	1,665,132	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-61,330,957	61,506,788	175,831	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數62,440,196元，係歲出實現數61,358,811元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數759,578元，係本年度設備及投資歲出實現數759,578元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數1,665,132元，係本年度提列折舊(耗)1,638,864元+本年度電腦軟體累計攤銷數26,268元。