

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 5 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05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	799	0	799			
					0			799					
				0466300000-0 保險局	0	0	0	799	0	799			
					0			799					
				0466300300-3 賠償收入	0	0	0	799	0	799			
					0			799					
				0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	799	0	799			
					0			799					
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	0	0	0	0
								0			0		
							0766300000-6 保險局	102,000	102,000	0	0	0	0
								0			0		

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05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	0	0 0	0	0		
				0766300103-9 租金收入	102,000 0	102,000	0	0 0	0	0		
				1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	47,000	9,500 37,300	0	-9,700		
				1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	47,000	9,500 37,300	0	-9,700		
			01	1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	47,000	9,500 37,300	0	-9,700		
				1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	47,000	9,500 37,300	0	-9,700		
				合計	229,000 0	229,000	47,000	10,299 38,153	0	-8,847		

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05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	76,492,000	11,406,420	6,528,204	
					0	0			69,963,796	1,035,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,208,000	74,442,000	11,143,040	6,204,773	
					0	0			68,237,227	1,035,385	
					0	0			0		
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	69,083,000	10,285,081	4,986,169	
					0	0			64,096,831	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,093,000	0	16,093,000	5,355,000	855,959	1,218,604	
					0	0			4,136,396	1,035,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	2,000	0	
					0	0			4,000	0	
					0	0			0		
		01		4066300100-8* 一般行政	3,334,000	0	3,334,000	787,000	14,700	12,722	
					0	0			774,278	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	787,000	14,700	12,722	
					0	0			774,278	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05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				4066300500-6 保險監理	2,660,000	0	2,660,000	1,263,000	248,680	310,709	
					0	0			952,291	0	
					0	0			0		
				20	2,660,000	0	2,660,000	1,263,000	248,680	310,709	
				業務費	0	0			952,291	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	50,000	0	50,000	0	0	0	
				預備金	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		
05			10 人事費	523,240	0	523,240	523,240	0	0		
				0	0			523,240	0		
				0	0			0			
			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,733,834	0	2,733,834	2,733,834	455,639	0		
				0	0			2,733,834	0		
				0	0			0			
			10 人事費	2,733,834	0	2,733,834	2,733,834	455,639	0		
				0	0			2,733,834	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05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	1,659,342	0	1,659,342	1,659,342	1,659,342	0	
					0	0			1,659,342	0	
					0	0			0		
				10	1,659,342	0	1,659,342	1,659,342	1,659,342	0	
				人事費	0	0			1,659,342	0	
					0	0			0		
				合計	176,168,416	0	176,168,416	81,408,416	13,521,401	6,528,204	
					0	0			74,880,212	1,035,385	
					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05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	64,096,831	0	1,659,342	2,733,834	523,240
1015 法定編制人員待遇	43,889,652	0	1,323,891	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,316,920	0	39,983	0	0
1025 技工及工友待遇	1,319,041	0	40,158	0	0
1030 獎金	10,690,835	0	255,310	0	0
1035 其他給與	233,660	0	0	0	523,240
1040 加班費	185,157	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,733,834	0
1050 退休離職儲金	3,678,137	0	0	0	0
1055 保險	2,783,429	0	0	0	0
20 業務費	4,136,396	952,291	0	0	0
2003 教育訓練費	26,600	0	0	0	0
2006 水電費	820,932	0	0	0	0
2009 通訊費	0	165,010	0	0	0
2018 資訊服務費	579,656	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	193,683	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	150,641	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	48,000	0	0	0	0
2051 物品	163,085	84,812	0	0	0
2054 一般事務費	2,023,663	8,428	0	0	0
2063 房屋建築養護費	220,217	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	9,700	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05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	69,013,247				
1015 法定編制人員待遇	45,213,543				
1020 約聘僱人員待遇	1,356,903				
1025 技工及工友待遇	1,359,199				
1030 獎金	10,946,145				
1035 其他給與	756,900				
1040 加班費	185,157				
1045 退休退職給付	2,733,834				
1050 退休離職儲金	3,678,137				
1055 保險	2,783,429				
20 業務費	5,088,687				
2003 教育訓練費	26,600				
2006 水電費	820,932				
2009 通訊費	165,010				
2018 資訊服務費	579,656				
2021 其他業務租金	193,683				
2024 稅捐及規費	480				
2033 約用人員酬金	150,641				
2036 按日按件計資酬金	48,000				
2051 物品	247,897				
2054 一般事務費	2,032,091				
2063 房屋建築養護費	220,217				
2066 車輛及辦公器具養護費	9,700				

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05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
2069 設施及機械設備養護費	9,600	0	0	0	0
2072 國內旅費	36,556	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	500,358	0	0	0
2084 短程車資	3,100	0	0	0	0
2093 特別費	44,166	0	0	0	0
30 設備及投資*	774,278	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	119,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	655,278	0	0	0	0
40 獎補助費	4,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	4,000	0	0	0	0
合計	69,011,505	952,291	1,659,342	2,733,834	523,240

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05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				
2069 設施及機械設備養護費	9,600				
2072 國內旅費	36,556				
2078 國外旅費	500,358				
2084 短程車資	3,100				
2093 特別費	44,166				
30 設備及投資*	774,278				
3030 資訊軟硬體設備費*	119,000				
3035 雜項設備費*	655,278				
40 獎補助費	4,000				
4085 獎勵及慰問	4,000				
合計	74,880,212				

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05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	38,153	0	0	0	0	0	0	0	38,153
本年度	38,153	0	0	0	0	0	0	0	38,153
0466300301 一般賠償收入	799	0	0	0	0	0	0	0	799
0566300303 資料使用費	54	0	0	0	0	0	0	0	54
1266300210 其他雜項收入	37,300	0	0	0	0	0	0	0	37,300
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

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05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)			
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05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	74,880,212	1,035,385	0	0	100,000	0	0	0	76,015,597	5,392,819
本年度	74,880,212	1,035,385	0	0	100,000	0	0	0	76,015,597	5,392,819
一、本年度經費	69,963,796	1,035,385	0	0	100,000	0	0	0	71,099,181	5,392,819
4066300100 一般行政	69,011,505	1,035,385	0	0	100,000	0	0	0	70,146,890	5,082,110
4066300500 保險監理	952,291	0	0	0	0	0	0	0	952,291	310,709
二、統籌科目	4,916,416	0	0	0	0	0	0	0	4,916,416	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	1,659,342	0	0	0	0	0	0	0	1,659,342	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,733,834	0	0	0	0	0	0	0	2,733,834	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	703,308,005	2 負債	504,587,124
11 流動資產	505,722,509	21 流動負債	823,851
110103 專戶存款	504,587,124	210302 應付代收款	823,851
110104 零用金	100,000	28 其他負債	503,763,273
110901 預付款	1,035,385	280301 存入保證金	503,763,273
14 固定資產	197,389,196	3 淨資產	198,720,881
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	198,720,881
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,720,881
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-51,001,264		
140501 機械及設備	14,074,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-11,142,122		
140601 交通及運輸設備	3,801,038		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,108,029		
140701 雜項設備	6,307,718		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,084,825		
16 無形資產	196,300		
160102 電腦軟體	196,300		
合 計	703,308,005	合 計	703,308,005

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,585,700	76,053,750
公庫撥入數	13,575,401	76,015,597
罰款及賠償收入	799	799
規費收入	0	54
其他收入	9,500	37,300
支出	13,936,760	76,228,979
繳付公庫數	10,299	38,153
人事支出	12,400,062	69,013,247
業務支出	1,104,639	5,088,687
獎補助支出	2,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	419,760	2,084,892
收支餘絀	-351,060	-175,229

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05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	-1,025,717	97,736,003
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	259,000	0	-754,379	2,932,151
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	14,700	0	-155,163	2,693,009
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	500,578	372,000	242,078	1,222,893
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	774,278	372,000	-1,693,181	197,389,196
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	32,835	0	196,300
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	32,835	0	196,300
合計	265,552,293	-66,643,059	774,278	404,835	-1,693,181	197,585,496
備註： 1.本年度成本變動增加數774,278元，係114年5月「設備及投資」歲出實現數774,278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05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	38,153	76,015,597	76,053,750	收入
	0	76,015,597	76,015,597	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	799	0	799	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	37,300	0	37,300	其他收入
歲出	74,880,212	1,348,767	76,228,979	支出
	0	38,153	38,153	繳付公庫數
人事費	69,013,247	0	69,013,247	人事支出
業務費	5,088,687	0	5,088,687	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	774,278	-774,278	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	2,084,892	2,084,892	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,842,059	74,666,830	-175,229	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數76,015,597元，係歲出實現數74,880,212元+預付款1,035,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數774,278元，係本年度設備及投資歲出實現數774,278元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數2,084,892元，係本年度提列折舊(耗)2,052,057元+本年度電腦軟體累計攤銷數32,835元。