

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 7 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07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		
	176	01	01	0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	0	6,650	
					0			6,650			
03				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			
	228	01	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			
04				0700000000-9 財產收入	102,000	102,000	49,000	888	0	-48,112	
					0			888			
	228			0766300000-6 保險局	102,000	102,000	49,000	888	0	-48,112	
					0			888			

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07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	01	0766300100-0 財產孳息	102,000 0	102,000	49,000	0 0	0	-49,000		
				0766300103-9 租金收入	102,000 0	102,000	49,000	0 0	0	-49,000		
			02	0766300500-9 廢舊物資售價	0 0	0	0	888 888	0	888		
				1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	69,000	8,200 55,000	0	-14,000		
			01	1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	69,000	8,200 55,000	0	-14,000		
				1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	69,000	8,200 55,000	0	-14,000		
			02	1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	69,000	8,200 55,000	0	-14,000		
				合計	229,000 0	229,000	118,000	9,088 62,592	0	-55,408		

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07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	101,617,000	12,422,457	6,692,345	
					0	0			94,924,655	981,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,208,000	97,040,000	11,731,534	4,666,353	
					0	0			92,373,647	981,385	
					0	0			0		
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	89,301,000	10,205,239	3,500,245	
					0	0			85,800,755	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,093,000	0	16,093,000	7,735,000	1,526,295	1,166,108	
					0	0			6,568,892	981,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	0	0	
					0	0			4,000	0	
					0	0			0		
		01		4066300100-8* 一般行政	3,334,000	0	3,334,000	2,787,000	594,000	1,418,722	
					0	0			1,368,278	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	2,787,000	594,000	1,418,722	
					0	0			1,368,278	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07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	1,790,000	96,923	607,270	
					0	0			1,182,730	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	1,790,000	96,923	607,270	
					0	0			1,182,730	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	0
					60 預備金	50,000	0	50,000	0	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	525,200	0	525,200	525,200	1,960	0	
					0	0			525,200	0	
					0	0			0		
				10 人事費	525,200	0	525,200	525,200	1,960	0	
					0	0			525,200	0	
					0	0			0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,645,112	0	3,645,112	3,645,112	455,639	0	
					0	0			3,645,112	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,645,112	0	3,645,112	3,645,112	455,639	0	
					0	0			3,645,112	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07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	2,137,681	0	2,137,681	2,137,681	241,597	0	
					0	0			2,137,681	0	
					0	0			0		
				10	2,137,681	0	2,137,681	2,137,681	241,597	0	
				人事費	0	0			2,137,681	0	
					0	0			0		
				合計	177,559,993	0	177,559,993	107,924,993	13,121,653	6,692,345	
					0	0			101,232,648	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07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	85,800,755	0	2,137,681	3,645,112	525,200
1015 法定編制人員待遇	58,078,582	0	1,776,186	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,759,720	0	53,427	0	0
1025 技工及工友待遇	1,694,781	0	51,598	0	0
1030 獎金	10,728,945	0	256,470	0	0
1035 其他給與	504,162	0	0	0	525,200
1040 加班費	3,373,859	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,645,112	0
1050 退休離職儲金	5,422,934	0	0	0	0
1055 保險	4,237,772	0	0	0	0
20 業務費	6,568,892	1,182,730	0	0	0
2003 教育訓練費	38,158	0	0	0	0
2006 水電費	1,300,271	0	0	0	0
2009 通訊費	0	236,505	0	0	0
2018 資訊服務費	826,206	0	0	0	0
2021 其他業務租金	0	278,592	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	227,885	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	78,000	0	0	0	0
2051 物品	174,051	152,213	0	0	0
2054 一般事務費	3,336,606	15,062	0	0	0
2063 房屋建築養護費	373,534	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	16,015	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07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	92,108,748				
1015 法定編制人員待遇	59,854,768				
1020 約聘僱人員待遇	1,813,147				
1025 技工及工友待遇	1,746,379				
1030 獎金	10,985,415				
1035 其他給與	1,029,362				
1040 加班費	3,373,859				
1045 退休退職給付	3,645,112				
1050 退休離職儲金	5,422,934				
1055 保險	4,237,772				
20 業務費	7,751,622				
2003 教育訓練費	38,158				
2006 水電費	1,300,271				
2009 通訊費	236,505				
2018 資訊服務費	826,206				
2021 其他業務租金	278,592				
2024 稅捐及規費	480				
2033 約用人員酬金	227,885				
2036 按日按件計資酬金	78,000				
2051 物品	326,264				
2054 一般事務費	3,351,668				
2063 房屋建築養護費	373,534				
2066 車輛及辦公器具養護費	16,015				

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07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	74,191	0	0	0	0
2072 國內旅費	71,111	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	500,358	0	0	0
2084 短程車資	8,218	0	0	0	0
2093 特別費	44,166	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,368,278	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*	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	93,741,925	1,182,730	2,137,681	3,645,112	525,200

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07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	74,191				
2072 國內旅費	71,111				
2078 國外旅費	500,358				
2084 短程車資	8,218				
2093 特別費	44,166				
30 設備及投資*	1,368,278				
3030 資訊軟硬體設備費*	713,000				
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	101,232,648				

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07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	62,592	0	0	0	0	0	0	0	62,592
本年度	62,592	0	0	0	0	0	0	0	62,592
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
0766300500 廢舊物資售價	888	0	0	0	0	0	0	0	888
1266300210 其他雜項收入	55,000	0	0	0	0	0	0	0	55,000
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

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07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)			
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07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	101,232,648	981,385	0	0	100,000	0	0	0	102,314,033	5,610,960
本年度	101,232,648	981,385	0	0	100,000	0	0	0	102,314,033	5,610,960
一、本年度經費	94,924,655	981,385	0	0	100,000	0	0	0	96,006,040	5,610,960
4066300100 一般行政	93,741,925	981,385	0	0	100,000	0	0	0	94,823,310	5,003,690
4066300500 保險監理	1,182,730	0	0	0	0	0	0	0	1,182,730	607,270
二、統籌科目	6,307,993	0	0	0	0	0	0	0	6,307,993	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,137,681	0	0	0	0	0	0	0	2,137,681	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,645,112	0	0	0	0	0	0	0	3,645,112	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	525,200	0	0	0	0	0	0	0	525,200	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	714,301,007	2 負債	515,881,552
11 流動資產	516,962,937	21 流動負債	930,952
110103 專戶存款	515,881,552	210302 應付代收款	930,952
110104 零用金	100,000	28 其他負債	514,950,600
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	514,950,600
14 固定資產	196,560,904	3 淨資產	198,419,455
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	198,419,455
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,419,455
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-51,411,551		
140501 機械及設備	13,290,548		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,657,389		
140601 交通及運輸設備	3,782,838		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,151,473		
140701 雜項設備	5,894,061		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,728,537		
16 無形資產	777,166		
160102 電腦軟體	183,166		
160104 發展中之無形資產	594,000		
合 計	714,301,007	合 計	714,301,007

附註：保證品(應付保證品) 129,491,958,066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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,130,741	102,376,625
公庫撥入數	13,121,653	102,314,033
罰款及賠償收入	0	6,650
規費收入	0	54
財產收益	888	888
其他收入	8,200	55,000
支出	12,946,569	102,853,280
繳付公庫數	9,088	62,592
人事支出	10,904,435	92,108,748
業務支出	1,623,218	7,751,622
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	12,157
折舊、折耗及攤銷	409,828	2,914,161
收支餘絀	184,172	-476,655

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07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	-1,436,004	97,325,716
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	259,000	783,725	-269,646	2,633,159
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	14,700	18,200	-198,607	2,631,365
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	500,578	785,657	598,366	1,165,524
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	1,587,582	-1,305,891	196,560,904
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	45,969	0	183,166
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	45,969	0	777,166
合計	265,552,293	-66,643,059	1,368,278	1,633,551	-1,305,891	197,338,070
備註： 1.本年度成本變動增加數1,368,278元，係114年7月「設備及投資」歲出實現數1,368,278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07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	62,592	102,314,033	102,376,625	收入
	0	102,314,033	102,314,033	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	888	0	888	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	55,000	0	55,000	其他收入
歲出	101,232,648	1,620,632	102,853,280	支出
	0	62,592	62,592	繳付公庫數
人事費	92,108,748	0	92,108,748	人事支出
業務費	7,751,622	0	7,751,622	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	1,368,278	-1,368,278	0	
	0	12,157	12,157	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	2,914,161	2,914,161	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-101,170,056	100,693,401	-476,655	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數102,314,033元，係歲出實現數101,232,648元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數1,368,278元，係本年度設備及投資歲出實現數1,368,278元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數2,914,161元，係本年度提列折舊(耗)2,868,192元+本年度電腦軟體累計攤銷數45,969元。