

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 114 年 8 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08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					
					0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	0	6,650			
						0			6,650					
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	49,000	52,312	0	4,200	
								0				53,200		
								0766300000-6 保險局	102,000	102,000	49,000	52,312	0	4,200
									0				53,200	

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08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	49,000	52,312 52,312	0	3,312			
				01	0766300103-9 租金收入	102,000 0	102,000	49,000	52,312 52,312	0	3,312		
			02		0766300500-9 廢舊物資售價	0 0	0	0	0 888	0	888		
					1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	80,000	9,985 64,985	0	-15,015		
					1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	80,000	9,985 64,985	0	-15,015		
				01	1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	80,000	9,985 64,985	0	-15,015		
			02		1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	80,000	9,985 64,985	0	-15,015		
				合計		229,000 0	229,000	129,000	62,297 124,889	0	-4,111		

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08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	113,615,000	12,051,992	6,638,353	
					0	0			106,976,647	1,100,825	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,208,000	0	165,208,000	108,342,000	11,463,874	4,504,479	
					0	0			103,837,521	1,100,825	
					0	0			0		
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	99,409,000	10,309,746	3,298,499	
					0	0			96,110,501	0	
					0	0			0		
				20 業務費	16,093,000	0	16,093,000	8,929,000	1,154,128	1,205,980	
					0	0			7,723,020	1,100,825	
					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	3,334,000	536,638	1,429,084	
					0	0			1,904,916	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	3,334,000	0	3,334,000	3,334,000	536,638	1,429,084	
					0	0			1,904,916	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08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				4066300500-6 保險監理	2,660,000	0	2,660,000	1,939,000	51,480	704,790	
					0	0			1,234,210	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,660,000	0	2,660,000	1,939,000	51,480	704,790	
					0	0			1,234,210	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	525,200	0	525,200	525,200	0	0
						0	0			525,200	0
						0	0			0	
					10 人事費	525,200	0	525,200	525,200	0	0
						0	0			525,200	0
						0	0			0	
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,106,844	0	4,106,844	4,106,844	461,732	0
						0	0			4,106,844	0
						0	0			0	
					10 人事費	4,106,844	0	4,106,844	4,106,844	461,732	0
						0	0			4,106,844	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08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	2,375,136	0	2,375,136	2,375,136	237,455	0	
					0	0			2,375,136	0	
					0	0			0		
				10	2,375,136	0	2,375,136	2,375,136	237,455	0	
				人事費	0	0			2,375,136	0	
					0	0			0		
				合計	178,259,180	0	178,259,180	120,622,180	12,751,179	6,638,353	
					0	0			113,983,827	1,100,825	
					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08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	96,110,501	0	2,375,136	4,106,844	525,200
1015 法定編制人員待遇	65,444,358	0	2,001,199	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,981,120	0	60,149	0	0
1025 技工及工友待遇	1,882,651	0	57,318	0	0
1030 獎金	10,778,945	0	256,470	0	0
1035 其他給與	676,499	0	0	0	525,200
1040 加班費	4,115,084	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,106,844	0
1050 退休離職儲金	6,248,497	0	0	0	0
1055 保險	4,983,347	0	0	0	0
20 業務費	7,723,020	1,234,210	0	0	0
2003 教育訓練費	40,258	0	0	0	0
2006 水電費	1,300,271	0	0	0	0
2009 通訊費	0	275,912	0	0	0
2018 資訊服務費	1,151,206	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
2027 保險費	58,674	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	266,507	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	94,000	0	0	0	0
2051 物品	174,051	163,312	0	0	0
2054 一般事務費	3,995,028	16,036	0	0	0
2063 房屋建築養護費	376,159	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08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	103,117,681				
1015 法定編制人員待遇	67,445,557				
1020 約聘僱人員待遇	2,041,269				
1025 技工及工友待遇	1,939,969				
1030 獎金	11,035,415				
1035 其他給與	1,201,699				
1040 加班費	4,115,084				
1045 退休退職給付	4,106,844				
1050 退休離職儲金	6,248,497				
1055 保險	4,983,347				
20 業務費	8,957,230				
2003 教育訓練費	40,258				
2006 水電費	1,300,271				
2009 通訊費	275,912				
2018 資訊服務費	1,151,206				
2021 其他業務租金	278,592				
2024 稅捐及規費	480				
2027 保險費	58,674				
2033 約用人員酬金	266,507				
2036 按日按件計資酬金	94,000				
2051 物品	337,363				
2054 一般事務費	4,011,064				
2063 房屋建築養護費	376,159				

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08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
2066 車輛及辦公器具養護費	23,755	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	74,191	0	0	0	0
2072 國內旅費	105,751	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	500,358	0	0	0
2084 短程車資	8,923	0	0	0	0
2093 特別費	53,766	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,904,916	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*	713,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	1,050,166	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	105,742,437	1,234,210	2,375,136	4,106,844	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08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				
2066 車輛及辦公器具養護費	23,755				
2069 設施及機械設備養護費	74,191				
2072 國內旅費	105,751				
2078 國外旅費	500,358				
2084 短程車資	8,923				
2093 特別費	53,766				
30 設備及投資*	1,904,916				
3020 機械設備費*	141,750				
3030 資訊軟硬體設備費*	713,000				
3035 雜項設備費*	1,050,166				
40 獎補助費	4,000				
4085 獎勵及慰問	4,000				
合計	113,983,827				

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08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	124,889	0	0	0	0	0	0	0	124,889
本年度	124,889	0	0	0	0	0	0	0	124,889
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	52,312	0	0	0	0	0	0	0	52,312
0766300500 廢舊物資售價	888	0	0	0	0	0	0	0	888
1266300210 其他雜項收入	64,985	0	0	0	0	0	0	0	64,985
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08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)			
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08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	113,983,827	1,100,825	0	0	100,000	0	0	0	115,184,652	5,437,528
本年度	113,983,827	1,100,825	0	0	100,000	0	0	0	115,184,652	5,437,528
一、本年度經費	106,976,647	1,100,825	0	0	100,000	0	0	0	108,177,472	5,437,528
4066300100 一般行政	105,742,437	1,100,825	0	0	100,000	0	0	0	106,943,262	4,732,738
4066300500 保險監理	1,234,210	0	0	0	0	0	0	0	1,234,210	704,790
二、統籌科目	7,007,180	0	0	0	0	0	0	0	7,007,180	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,375,136	0	0	0	0	0	0	0	2,375,136	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,106,844	0	0	0	0	0	0	0	4,106,844	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	714,462,755	2 負債	515,769,698
11 流動資產	516,970,523	21 流動負債	919,098
110103 專戶存款	515,769,698	210302 應付代收款	919,098
110104 零用金	100,000	28 其他負債	514,850,600
110901 預付款	1,100,825	280301 存入保證金	514,850,600
14 固定資產	196,721,633	3 淨資產	198,693,057
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	198,693,057
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,693,057
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-51,616,696		
140501 機械及設備	13,432,298		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,771,457		
140601 交通及運輸設備	3,800,328		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,182,203		
140701 雜項設備	6,271,459		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-4,754,503		
16 無形資產	770,599		
160102 電腦軟體	176,599		
160104 發展中之無形資產	594,000		
合 計	714,462,755	合 計	714,462,755

附註：保證品(應付保證品) 129,493,458,066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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,932,916	115,309,541
公庫撥入數	12,870,619	115,184,652
罰款及賠償收入	0	6,650
規費收入	0	54
財產收益	52,312	53,200
其他收入	9,985	64,985
支出	12,659,314	115,512,594
繳付公庫數	62,297	124,889
人事支出	11,008,933	103,117,681
業務支出	1,205,608	8,957,230
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	12,157
折舊、折耗及攤銷	382,476	3,296,637
收支餘絀	273,602	-203,053

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08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	-1,641,149	97,120,571
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	400,750	783,725	-383,714	2,660,841
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	32,190	18,200	-229,337	2,618,125
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	877,976	785,657	572,400	1,516,956
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	1,310,916	1,587,582	-1,681,800	196,721,633
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	52,536	0	176,599
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	52,536	0	770,599
合計	265,552,293	-66,643,059	1,904,916	1,640,118	-1,681,800	197,492,232
備註： 1.本年度成本變動增加數1,904,916元，係114年8月「設備及投資」歲出實現數1,904,916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08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	124,889	115,184,652	115,309,541	收入
	0	115,184,652	115,184,652	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	53,200	0	53,200	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	64,985	0	64,985	其他收入
歲出	113,983,827	1,528,767	115,512,594	支出
	0	124,889	124,889	繳付公庫數
人事費	103,117,681	0	103,117,681	人事支出
業務費	8,957,230	0	8,957,230	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	1,904,916	-1,904,916	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	3,296,637	3,296,637	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-113,858,938	113,655,885	-203,053	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數115,184,652元，係歲出實現數113,983,827元+預付款1,100,825元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數1,904,916元，係本年度設備及投資歲出實現數1,904,916元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數3,296,637元，係本年度提列折舊(耗) 3,244,101元+本年度電腦軟體累計攤銷數52,536元。