

金融監督管理委員會保險局

# 會計月報

中華民國 114 年 2 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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02月28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)		
04				0700000000-9 財產收入	102,000 0	102,000	0 0	0 0	0 0	
	228			0766300000-6 保險局	102,000 0	102,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0766300100-0 財產孳息	102,000 0	102,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0766300103-9 租金收入	102,000 0	102,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	127,000 0	127,000	11,000 0	8,000 8,000	0 0	-3,000 -3,000
	227			1266300000-5 保險局	127,000 0	127,000	11,000 0	8,000 8,000	0 0	-3,000 -3,000
		01		1266300200-4 雜項收入	127,000 0	127,000	11,000 0	8,000 8,000	0 0	-3,000 -3,000
			02	1266300210-8 其他雜項收入	127,000 0	127,000	11,000 0	8,000 8,000	0 0	-3,000 -3,000
				合計	229,000 0	229,000	11,000 0	8,000 8,000	0 0	-3,000 -3,000

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02月28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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	
23				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	04			0066300000-8 保險局	177,025,000	0	177,025,000	41,664,000	9,798,330	4,951,117
					0	0			36,712,883	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,661,000	0	166,661,000	40,924,000	9,685,074	4,513,925
					0	0			36,410,075	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	149,109,000	0	149,109,000	38,434,000	8,808,407	3,296,163
					0	0			35,137,837	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,546,000	0	17,546,000	2,488,000	876,667	1,217,762
					0	0			1,270,238	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	3,547,000	0	3,547,000	140,000	0	0
					0	0			140,000	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	3,547,000	0	3,547,000	140,000	0	0
					0	0			140,000	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02月28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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	
		02		4066300500-6 保險監理	6,767,000	0	6,767,000	600,000	113,256	437,192
					0	0			162,808	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,767,000	0	6,767,000	600,000	113,256	437,192
					0	0			162,808	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
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	412,640	0	412,640	412,640	412,640	0
					0	0			412,640	0
					0	0			0	
				10 人事費	412,640	0	412,640	412,640	412,640	0
					0	0			412,640	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,366,917	0	1,366,917	1,366,917	455,639	0
					0	0			1,366,917	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,366,917	0	1,366,917	1,366,917	455,639	0
					0	0			1,366,917	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02月28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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	
				合計	178,804,557	0	178,804,557	43,443,557	10,666,609	4,951,117
					0	0			38,492,440	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02月28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	35,137,837	0	1,366,917	412,640	36,917,394
1015 法定編制人員待遇	21,172,890	0	0	0	21,172,890
1020 約聘僱人員待遇	398,520	0	0	0	398,520
1025 技工及工友待遇	677,940	0	0	0	677,940
1030 獎金	10,676,545	0	0	0	10,676,545
1035 其他給與	88,050	0	0	412,640	500,690
1045 退休退職給付	0	0	1,366,917	0	1,366,917
1050 退休離職儲金	1,400,547	0	0	0	1,400,547
1055 保險	723,345	0	0	0	723,345
20 業務費	1,270,238	162,808	0	0	1,433,046
2006 水電費	331,699	0	0	0	331,699
2009 通訊費	0	48,986	0	0	48,986
2021 其他業務租金	0	71,981	0	0	71,981
2033 約用人員酬金	33,750	0	0	0	33,750
2051 物品	163,085	4,238	0	0	167,323
2054 一般事務費	515,962	5,693	0	0	521,655
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	2,200	0	0	0	2,200
2069 設施及機械設備養護費	1,500	0	0	0	1,500
2078 國外旅費	0	31,910	0	0	31,910
2093 特別費	17,500	0	0	0	17,500
30 設備及投資*	140,000	0	0	0	140,000
3035 雜項設備費*	140,000	0	0	0	140,000

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02月28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
	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	
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	36,550,075	162,808	1,366,917	412,640	38,492,440

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02月28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	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
本年度	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
1266300210 其他雜項收入	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
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
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

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02月28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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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02月28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	38,492,440	981,385	0	0	100,000	0	0	0	39,573,825	3,869,732
本年度	38,492,440	981,385	0	0	100,000	0	0	0	39,573,825	3,869,732
一、本年度經費	36,712,883	981,385	0	0	100,000	0	0	0	37,794,268	3,869,732
4066300100 一般行政	36,550,075	981,385	0	0	100,000	0	0	0	37,631,460	3,432,540
4066300500 保險監理	162,808	0	0	0	0	0	0	0	162,808	437,192
二、統籌科目	1,779,557	0	0	0	0	0	0	0	1,779,557	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,366,917	0	0	0	0	0	0	0	1,366,917	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	412,640	0	0	0	0	0	0	0	412,640	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	700,936,996	2 負債	501,636,336
11 流動資產	502,717,721	21 流動負債	863,188
110103 專戶存款	501,636,336	210302 應付代收款	863,188
110104 零用金	100,000	28 其他負債	500,773,148
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	500,773,148
14 固定資產	198,003,274	3 淨資產	199,300,660
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	199,300,660
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	199,300,660
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-50,385,834		
140501 機械及設備	13,955,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,689,410		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,014,931		
140701 雜項設備	6,179,140		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,369,709		
16 無形資產	216,001		
160102 電腦軟體	216,001		
合 計	700,936,996	合 計	700,936,996

附註：保證品(應付保證品) 129,055,058,066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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	10,674,609	39,581,825
公庫撥入數	10,666,609	39,573,825
其他收入	8,000	8,000
支出	11,090,333	39,190,399
繳付公庫數	8,000	8,000
人事支出	9,676,686	36,917,394
業務支出	989,923	1,433,046
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	415,724	829,959
收支餘絀	-415,724	391,426

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02月28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	-410,287	98,351,433
機械及設備	13,815,273	-10,387,743	140,000	0	-301,667	3,265,863
交通及運輸設備	3,786,338	-952,866	0	0	-62,065	2,771,407
雜項設備	6,179,140	-5,326,903	0	0	-42,806	809,431
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	140,000	0	-816,825	198,003,274
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	13,134	0	216,001
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	13,134	0	216,001
合計	265,552,293	-66,643,059	140,000	13,134	-816,825	198,219,275

備註：  
本年度成本變動增加數140,000元，係114年1月「設備及投資」歲出實現數140,000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02月28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	8,000	39,573,825	39,581,825	收入
	0	39,573,825	39,573,825	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	0	0	0	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	8,000	0	8,000	其他收入
歲出	38,492,440	697,959	39,190,399	支出
	0	8,000	8,000	繳付公庫數
人事費	36,917,394	0	36,917,394	人事支出
業務費	1,433,046	0	1,433,046	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	140,000	-140,000	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	829,959	829,959	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-38,484,440	38,875,866	391,426	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數39,573,825元，係歲出實現數38,492,440元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「設備及投資」調整數140,000元，係本年度設備及投資歲出實現數140,000元。
3. 「折舊、折耗及攤銷」調整數829,959元，係本年度提列折舊(耗)816,825元+本年度電腦軟體累計攤銷數13,134元。