

金融監督管理基金、保險業務發展基金 113 年度決算評估報告

二、近年「行政管理支出」預算執行率皆未達八成，允宜審慎衡酌實際執行量能，秉撙節原則，核實編列，俾強化預算管控功能

保險業務發展基金 113 年度「行政管理支出」預算數為 276 萬 2 千元，決算數為 199 萬 2 千元，執行率為 72.12%，經查該科目近年(108 至 113 年度，以下同)之預算執行率皆未達八成。茲說明如下：

(一)近年「行政管理支出」之預算執行率皆未達八成

「行政管理支出」係編列保險業務發展基金辦理業務所需之相關行政費用，包括稅費、委外人力、投資公債管理費、報表印刷及訓練經費等，檢視該科目近年預算編列與執行情形，108 至 110 年度預算數均為 425 萬元，惟各年度執行率分別僅 64.49%、61.67%及 52.31%，自 111 年度起預算呈概降，迄 113 年度，已減為 276 萬 2 千元，較 110 年度減少 148 萬 8 千元，減幅達 35.01%，各年度執行率雖隨之上升，惟仍介於 70.32%至 72.25%間，未及八成(詳表 1)

(二)為強化預算管控功能，允宜秉節約原則，衡酌實需，核實編列預算

據金管會提供資料，近年「行政管理支出」主要係因該會所屬不動產配合大樓管理委員會無需支付修繕費用、外包人力未補足、或配合業務需要撙節行政業務經費等原因致預算執行率未達八成；鑒於該科目 108 至 113 年度預算執行率介於 52.31%至 72.25%間，歷年決算數與預算數存有一定落差，允宜審慎衡酌實際執行量能，秉撙節原則，核實編列，俾強化預算管控功能。

表 1 108 至 113 年度保險業務發展基金「行政管理支出」預、決算數一覽表

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	108	109	110	111	112	113
預算數(A)	4,250	4,250	4,250	4,050	2,580	2,762
決算數(B)	2,741	2,621	2,223	2,848	1,864	1,992
差異數 (B)-(A)	-1,509	-1,629	-2,027	-1,202	-716	-770
執行率 (B)/(A)×100%	64.49	61.67	52.31	70.32	72.25	72.12

資料來源：保險業務發展基金各年度決算書，本中心彙製。

綜上，保險業務發展基金近年「行政管理支出」預算執行率皆未達八成，允宜審慎衡酌執行量能，秉撙節原則，核實編列，俾強化預算管控功能。

(分機：8660 翁珮珊)