

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國111年 9 月份

主辦會計人員 陳靜慧

機關長官 施瓊華

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111年01月01日至111年09月30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)		
03				0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	270	
	172				0		270			
		01		0566300000-5 保險局	0	0	0	0	270	
					0		270			
			01	0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	0	270	
					0		270			
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	0	270	
					0		270			
04				0700000000-9 財產收入	73,000	73,000	38,000	14,700	0	-18,894
	226				0		19,106			
		01		0766300000-6 保險局	73,000	73,000	38,000	14,700	0	-18,894
					0		19,106			
			01	0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	38,000	0	0	-33,594
					0		4,406			
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	38,000	0	0	-33,594
					0		4,406			
		02		0766300500-9 廢舊物資售價	0	0	0	14,700	0	14,700
					0		14,700			
07				1200000000-8 其他收入	119,000	119,000	90,000	9,500	0	-15,800
					0		74,200			

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111年01月01日至111年09月30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)		
	223			1266300000-5 保險局	119,000 0	119,000	90,000 9,500 74,200	0	-15,800	
		01		1266300200-4 雜項收入	119,000 0	119,000	90,000 9,500 74,200	0	-15,800	
			01	1266300210-8 其他雜項收入	119,000 0	119,000	90,000 9,500 74,200	0	-15,800	
				合計	192,000 0	192,000	128,000 24,200 93,576	0	-34,424	

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111年01月01日至111年09月30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	167,554,000	0	167,554,000	125,089,000	10,669,216	10,585,518
					0	0			114,503,482	693,577
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	158,547,000	0	158,547,000	117,529,000	10,262,112	8,423,652
					0	0			109,105,348	693,577
					0	0			0	
				10 人事費	143,625,000	0	143,625,000	107,811,000	9,136,096	6,785,031
					0	0			101,025,969	0
					0	0			0	
				20 業務費	14,916,000	0	14,916,000	9,712,000	1,124,016	1,638,621
					0	0			8,073,379	693,577
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	2,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,659,000	0	1,659,000	1,659,000	166,141	130,349
					0	0			1,528,651	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,659,000	0	1,659,000	1,659,000	166,141	130,349
					0	0			1,528,651	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111年01月01日至111年09月30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	5,615,000	0	5,615,000	4,172,000	240,963	2,030,917
					0	0			2,141,083	0
					0	0			0	
				20 業務費	5,615,000	0	5,615,000	4,172,000	240,963	2,030,917
					0	0			2,141,083	0
					0	0			0	
		03		4066309000-2* 一般建築及設備	1,683,000	0	1,729,000	1,729,000	0	600
					0	0			1,728,400	0
					46,000	0			0	
			01	4066309011-9* 交通及運輸設備	1,683,000	0	1,729,000	1,729,000	0	600
					0	0			1,728,400	0
					46,000	0			0	
				30 設備及投資	1,683,000	0	1,729,000	1,729,000	0	600
					0	0			1,728,400	0
					46,000	0			0	
		04		4066309800-9 第一預備金	50,000	0	4,000	0	0	0
					0	0			0	0
					-46,000	0			0	
				60 預備金	50,000	0	4,000	0	0	0
					0	0			0	0
					-46,000	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	695,140	0	695,140	695,140	54,540	0
					0	0			695,140	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111年01月01日至111年09月30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)	
				10 人事費	695,140	0	695,140	54,540	0	
					0	0		695,140	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,303,839	0	4,303,839	431,319	0	
					0	0		4,303,839	0	
					0	0		0		
				10 人事費	4,303,839	0	4,303,839	431,319	0	
					0	0		4,303,839	0	
					0	0		0		
29				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	3,303,673	0	3,303,673	283,543	0	
					0	0		3,303,673	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,303,673	0	3,303,673	283,543	0	
					0	0		3,303,673	0	
					0	0		0		
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	34,548	0	34,548	8,637	0	
					0	0		34,548	0	
					0	0		0		
				10 人事費	34,548	0	34,548	8,637	0	
					0	0		34,548	0	
					0	0		0		
				合計	175,891,200	0	175,891,200	11,447,255	10,585,518	
					0	0		122,840,682	693,577	
					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111年01月01日至111年09月30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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
10 人事費	101,025,969	0	0	3,303,673	4,303,839
1015 法定編制人員待遇	67,355,041	0	0	2,724,150	0
1020 約聘僱人員待遇	3,862,387	0	0	154,860	0
1025 技工及工友待遇	2,032,250	0	0	82,450	0
1030 獎金	10,833,910	0	0	342,213	0
1035 其他給與	815,743	0	0	0	0
1040 加班值班費	3,551,795	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	0	4,303,839
1050 退休離職儲金	6,328,930	0	0	0	0
1055 保險	6,245,913	0	0	0	0
20 業務費	8,073,379	2,141,083	0	0	0
2003 教育訓練費	127,810	0	0	0	0
2006 水電費	1,164,073	0	0	0	0
2009 通訊費	0	343,810	0	0	0
2018 資訊服務費	1,448,084	0	0	0	0
2021 其他業務租金	25,500	390,055	0	0	0
2024 稅捐及規費	26,734	0	0	0	0
2027 保險費	44,800	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	180,000	0	0	0	0
2051 物品	106,217	480,097	0	0	0
2054 一般事務費	4,146,892	61,930	0	0	0
2063 房屋建築養護費	673,061	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	65,816	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111年01月01日至111年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	34,548	695,140	109,363,169	
1015 法定編制人員待遇	0	0	70,079,191	
1020 約聘僱人員待遇	0	0	4,017,247	
1025 技工及工友待遇	0	0	2,114,700	
1030 獎金	0	0	11,176,123	
1035 其他給與	0	695,140	1,510,883	
1040 加班值班費	0	0	3,551,795	
1045 退休退職給付	34,548	0	4,338,387	
1050 退休離職儲金	0	0	6,328,930	
1055 保險	0	0	6,245,913	
20 業務費	0	0	10,214,462	
2003 教育訓練費	0	0	127,810	
2006 水電費	0	0	1,164,073	
2009 通訊費	0	0	343,810	
2018 資訊服務費	0	0	1,448,084	
2021 其他業務租金	0	0	415,555	
2024 稅捐及規費	0	0	26,734	
2027 保險費	0	0	44,800	
2036 按日按件計資酬金	0	0	180,000	
2051 物品	0	0	586,314	
2054 一般事務費	0	0	4,208,822	
2063 房屋建築養護費	0	0	673,061	
2066 車輛及辦公器具養護費	0	0	65,816	

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111年01月01日至111年09月30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	交通及運輸設備	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付
2069 設施及機械設備養護費	42,603	0	0	0	0
2072 國內旅費	11,715	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	865,191	0	0	0
2084 短程車資	10,074	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,528,651	0	1,728,400	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	0	33,000	0	0
3020 機械設備費*	99,000	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	1,695,400	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,224,546	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	205,105	0	0	0	0
40 獎補助費	6,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	6,000	0	0	0	0
合計	110,633,999	2,141,083	1,728,400	3,303,673	4,303,839

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111年01月01日至111年09月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
2069 設施及機械設備養護費	0	0	42,603	
2072 國內旅費	0	0	11,715	
2078 國外旅費	0	0	865,191	
2084 短程車資	0	0	10,074	
30 設備及投資*	0	0	3,257,051	
3010 房屋建築及設備費*	0	0	33,000	
3020 機械設備費*	0	0	99,000	
3025 運輸設備費*	0	0	1,695,400	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	1,224,546	
3035 雜項設備費*	0	0	205,105	
40 獎補助費	0	0	6,000	
4085 獎勵及慰問	0	0	6,000	
合計	34,548	695,140	122,840,682	

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111年01月01日至111年09月30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	93,576	0	0	0	0	0	0	0	93,576
本年度	93,576	0	0	0	0	0	0	0	93,576
0566300303 資料使用費	270	0	0	0	0	0	0	0	270
0766300103 租金收入	4,406	0	0	0	0	0	0	0	4,406
0766300500 廢舊物資售價	14,700	0	0	0	0	0	0	0	14,700
1266300210 其他雜項收入	74,200	0	0	0	0	0	0	0	74,200
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111年01月01日至111年09月30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111年01月01日至111年09月30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	122,840,682	693,577	0	0	100,000	0	0	0	123,634,259	9,791,941
本年度	122,840,682	693,577	0	0	100,000	0	0	0	123,634,259	9,791,941
一、本年度經費	114,503,482	693,577	0	0	100,000	0	0	0	115,297,059	9,791,941
4066300100 一般行政	110,633,999	693,577	0	0	100,000	0	0	0	111,427,576	7,760,424
4066300500 保險監理	2,141,083	0	0	0	0	0	0	0	2,141,083	2,030,917
4066309011 交通及運輸設備	1,728,400	0	0	0	0	0	0	0	1,728,400	600
二、統籌科目	8,337,200	0	0	0	0	0	0	0	8,337,200	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	3,303,673	0	0	0	0	0	0	0	3,303,673	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,303,839	0	0	0	0	0	0	0	4,303,839	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	34,548	0	0	0	0	0	0	0	34,548	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	695,140	0	0	0	0	0	0	0	695,140	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111年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	870,171,274	2 負債	669,196,084
11 流動資產	669,989,661	21 流動負債	224,561
110103 專戶存款	669,196,084	210302 應付代收款	224,561
110104 零用金	100,000	28 其他負債	668,971,523
110901 預付款	693,577	280301 存入保證金	668,971,523
14 固定資產	199,166,790	3 淨資產	200,975,190
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	200,975,190
140401 房屋建築及設備	148,667,967	310101 資產負債淨額	200,975,190
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-44,442,958		
140501 機械及設備	12,424,371		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-7,715,276		
140601 交通及運輸設備	2,759,144		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,023,553		
140701 雜項設備	6,148,596		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,411,105		
16 無形資產	1,014,823		
160102 電腦軟體	1,014,823		
合 計	870,171,274	合 計	870,171,274

附註：

保證品(應付保證品) 116,027,658,066元

金融監督管理委員會保險局

收入支出表

中華民國111年01月01日至111年09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,456,895	123,727,835
公庫撥入數	11,432,695	123,634,259
規費收入	0	270
財產收益	14,700	19,106
其他收入	9,500	74,200
支出	11,784,182	123,746,973
繳付公庫數	24,200	93,576
人事支出	9,914,135	109,363,169
業務支出	1,364,979	10,214,462
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	6,251	31,786
折舊、折耗及攤銷	472,617	4,037,980
收支餘絀	-327,287	-19,138

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111年01月01日至111年09月30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	84,735,182	0	3,024,422	0	0	87,759,604
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	148,634,967	-42,603,986	33,000	0	-1,838,972	104,225,009
機械及設備	13,636,255	-8,740,415	1,323,546	2,535,430	1,025,139	4,709,095
交通及運輸設備	1,655,404	-1,616,578	1,728,880	625,140	593,025	1,735,591
雜項設備	5,976,971	-5,168,481	171,625	0	-242,624	737,491
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	254,638,779	-58,129,460	6,281,473	3,160,570	-463,432	199,166,790
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	1,460,587	0	0	445,764	0	1,014,823
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	1,460,587	0	0	445,764	0	1,014,823
合計	256,099,366	-58,129,460	6,281,473	3,606,334	-463,432	200,181,613

備註 1.111年1月調整本局管理國有公用土地公告地價增值3,024,422元。
2.111年5月報廢財產一批(個人電腦109台)，成本2,535,430元，累計折舊2,509,895元，財產交易損失25,535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111年01月01日至111年09月30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	93,576	123,634,259	123,727,835	收入
	0	123,634,259	123,634,259	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	270	0	270	規費收入
財產收入	19,106	0	19,106	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	74,200	0	74,200	其他收入
歲出	122,840,682	906,291	123,746,973	支出
	0	93,576	93,576	繳付公庫數
人事費	109,363,169	0	109,363,169	人事支出
業務費	10,214,462	0	10,214,462	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	3,257,051	-3,257,051	0	
	0	31,786	31,786	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	4,037,980	4,037,980	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-122,747,106	122,727,968	-19,138	收支餘絀

備註:1. 「公庫撥入數」調整數123,634,259元，係歲出實現數122,840,682元+預付款693,577元+零用金100,000元。

2. 「繳付公庫數」調整數93,576元，係歲入實現數93,576元。

3. 設備及投資調整數-3,257,051元，係配合會計法刪除第二十九條條文，採購即認列為財產，不認列為支出。

4. 「折舊、折耗及攤銷」係配合會計法刪除第二十九條條文，不再另行設置資本資產帳，固定資產、遞耗資產及無形資產所提之折舊、折耗及攤銷應認列為支出，爰調整數4,037,980元為本年度提列折舊(耗)3,592,216元+本年度電腦軟體累計攤銷數445,764元。