

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員 陳靜慧

機關長官 施瓊華

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112年01月01日至112年10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)		
03				0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	200	
	175			0566300000-5 保險局	0	0	0	0	200	
		01		0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	0	200	
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	0	200	
04				0700000000-9 財產收入	73,000	73,000	4,000	0	77,911	
	227			0766300000-6 保險局	73,000	73,000	4,000	0	77,911	
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	4,000	0	44,892	
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	4,000	0	44,892	
			02	0766300500-9 廢舊物資售價	0	0	0	0	33,019	
07				1200000000-8 其他收入	101,000	101,000	72,000	12,900	38,832	
					0			110,832		

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112年01月01日至112年10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)		
	222			1266300000-5 保險局	101,000 0	101,000	72,000	12,900 110,832	0	38,832
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	72,000	12,900 110,832	0	38,832
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	72,000	12,900 96,357	0	24,357
			02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 14,475	0	14,475
				合計	174,000 0	174,000	76,000	12,900 192,943	0	116,943

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112年01月01日至112年10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		
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)	
24				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	04			0066300000-8 保險局	176,428,000	0	176,428,000	140,426,000	10,917,721	16,610,190
					0	0			123,815,810	1,047,577
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	132,517,000	10,289,824	14,996,817
					0	0			117,520,183	693,577
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	120,346,000	8,787,860	11,646,219
					0	0			108,699,781	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	12,165,000	1,501,964	3,350,598
					0	0			8,814,402	693,577
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	1,579,000	53,441	380,501
					0	0			1,198,499	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	1,579,000	53,441	380,501
					0	0			1,198,499	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112年01月01日至112年10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		
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	6,871,000	0	6,871,000	4,480,000	574,456	1,122,172
					0	0			3,357,828	354,000
					0	0			0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	4,480,000	574,456	1,122,172
					0	0			3,357,828	354,000
					0	0			0	
		03		4066309000-2 一般建築及設備	1,814,000	0	1,850,000	1,850,000	0	110,700
					0	0			1,739,300	0
					36,000	0			0	
			01	4066309011-9* 交通及運輸設備	1,814,000	0	1,850,000	1,850,000	0	110,700
					0	0			1,739,300	0
					36,000	0			0	
				30 設備及投資	1,814,000	0	1,850,000	1,850,000	0	110,700
					0	0			1,739,300	0
					36,000	0			0	
		04		4066309800-9 第一預備金	50,000	0	14,000	0	0	0
					0	0			0	0
					-36,000	0			0	0
				60 預備金	50,000	0	14,000	0	0	0
					0	0			0	0
					-36,000	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	476,641	0	476,641	476,641	56,851	0
					0	0			476,641	0
					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112年01月01日至112年10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		
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)	
05				10 人事費	476,641	0	476,641	476,641	56,851	0
					0	0			476,641	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,908,838	0	4,908,838	4,908,838	446,258	0
					0	0			4,908,838	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,908,838	0	4,908,838	4,908,838	446,258	0
					0	0			4,908,838	0
					0	0			0	
				合計	181,813,479	0	181,813,479	145,811,479	11,420,830	16,610,190
					0	0			129,201,289	1,047,577
					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112年01月01日至112年10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	交通及運輸設備	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	108,699,781	0	0	4,908,838	476,641
1015 法定編制人員待遇	73,862,913	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,212,251	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	2,332,440	0	0	0	0
1030 獎金	11,465,235	0	0	0	0
1035 其他給與	978,911	0	0	0	476,641
1040 加班值班費	3,587,061	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,908,838	0
1050 退休離職儲金	7,210,871	0	0	0	0
1055 保險	6,050,099	0	0	0	0
20 業務費	8,814,402	3,357,828	0	0	0
2003 教育訓練費	99,141	0	0	0	0
2006 水電費	931,454	0	0	0	0
2009 通訊費	0	393,994	0	0	0
2018 資訊服務費	2,748,618	0	0	0	0
2021 其他業務租金	29,500	435,744	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,973	0	0	0	0
2027 保險費	94,497	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	135,000	0	0	0	0
2039 委辦費	0	228,000	0	0	0
2051 物品	379,682	382,165	0	0	0
2054 一般事務費	3,225,957	53,675	0	0	0
2063 房屋建築養護費	971,605	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112年01月01日至112年10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	114,085,260				
1015 法定編制人員待遇	73,862,913				
1020 約聘僱人員待遇	3,212,251				
1025 技工及工友待遇	2,332,440				
1030 獎金	11,465,235				
1035 其他給與	1,455,552				
1040 加班值班費	3,587,061				
1045 退休退職給付	4,908,838				
1050 退休離職儲金	7,210,871				
1055 保險	6,050,099				
20 業務費	12,172,230				
2003 教育訓練費	99,141				
2006 水電費	931,454				
2009 通訊費	393,994				
2018 資訊服務費	2,748,618				
2021 其他業務租金	465,244				
2024 稅捐及規費	10,973				
2027 保險費	94,497				
2036 按日按件計資酬金	135,000				
2039 委辦費	228,000				
2051 物品	761,847				
2054 一般事務費	3,279,632				
2063 房屋建築養護費	971,605				

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112年01月01日至112年10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	交通及運輸設備	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	26,502	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	75,791	0	0	0	0
2072 國內旅費	77,729	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	1,864,250	0	0	0
2084 短程車資	7,953	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,198,499	0	1,739,300	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	0	69,300	0	0
3025 運輸設備費*	0	0	1,670,000	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	749,940	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	448,559	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	118,718,682	3,357,828	1,739,300	4,908,838	476,641

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

中華民國112年01月01日至112年10月31日

經資門分列

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	26,502				
2069 設施及機械設備養護費	75,791				
2072 國內旅費	77,729				
2078 國外旅費	1,864,250				
2084 短程車資	7,953				
30 設備及投資*	2,937,799				
3010 房屋建築及設備費*	69,300				
3025 運輸設備費*	1,670,000				
3030 資訊軟硬體設備費*	749,940				
3035 雜項設備費*	448,559				
40 獎補助費	6,000				
4085 獎勵及慰問	6,000				
合計	129,201,289				

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112年01月01日至112年10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	192,943	0	0	0	0	0	0	0	192,943
本年度	192,943	0	0	0	0	0	0	0	192,943
0566300303 資料使用費	200	0	0	0	0	0	0	0	200
0766300103 租金收入	48,892	0	0	0	0	0	0	0	48,892
0766300500 廢舊物資售價	33,019	0	0	0	0	0	0	0	33,019
1266300201 收回以前年度歲出	14,475	0	0	0	0	0	0	0	14,475
1266300210 其他雜項收入	96,357	0	0	0	0	0	0	0	96,357
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112年01月01日至112年10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112年01月01日至112年10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	129,201,289	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	130,348,866	15,462,613
本年度	129,201,289	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	130,348,866	15,462,613
一、本年度經費	123,815,810	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	124,963,387	15,462,613
4066300100 一般行政	118,718,682	693,577	0	0	100,000	0	0	0	119,512,259	14,583,741
4066300500 保險監理	3,357,828	354,000	0	0	0	0	0	0	3,711,828	768,172
4066309011 交通及運輸設備	1,739,300	0	0	0	0	0	0	0	1,739,300	110,700
二、統籌科目	5,385,479	0	0	0	0	0	0	0	5,385,479	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,908,838	0	0	0	0	0	0	0	4,908,838	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	476,641	0	0	0	0	0	0	0	476,641	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112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,448,748,859	2 負債	4,249,984,341
11 流動資產	4,251,131,918	21 流動負債	774,133
110103 專戶存款	4,249,984,341	210302 應付代收款	774,133
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,249,210,208
110901 預付款	1,047,577	280301 存入保證金	4,249,210,208
14 固定資產	197,116,820	3 淨資產	198,764,518
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	198,764,518
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,764,518
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,103,538		
140501 機械及設備	12,787,711		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,137,871		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-609,613		
140701 雜項設備	6,296,705		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,408,355		
16 無形資產	500,121		
160102 電腦軟體	500,121		
合 計	4,448,748,859	合 計	4,448,748,859

附註：保證品(應付保證品) 125,814,758,066元

金融監督管理委員會保險局

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,373,788	130,541,809
公庫撥入數	11,360,888	130,348,866
規費收入	0	200
財產收益	0	81,911
其他收入	12,900	110,832
支出	11,801,726	130,813,178
繳付公庫數	12,900	192,943
人事支出	9,290,969	114,085,260
業務支出	2,076,420	12,172,230
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	9,524
折舊、折耗及攤銷	421,437	4,347,221
收支餘絀	-427,938	-271,369

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112年01月01日至112年10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	87,759,604	0	0	0	0	87,759,604
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	148,667,967	-45,056,674	69,300	0	-2,046,864	101,633,729
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	749,940	280,763	-1,261,740	3,649,840
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	1,691,990	644,124	449,063	3,185,297
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	426,569	75,550	-122,756	888,350
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	257,438,835	-59,277,080	2,937,799	1,000,437	-2,982,297	197,116,820
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	874,132	0	0	374,011	0	500,121
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	874,132	0	0	374,011	0	500,121
合計	258,312,967	-59,277,080	2,937,799	1,374,448	-2,982,297	197,616,941

備註：
 1.112年3月報廢財產一批(印表機圖形掃描器等8項、電話傳真機1項、除濕機及鑽孔機等2項)，成本374,437元，累計折舊370,693元，財產交易損失3,744元。
 2.112年9月報廢公務車1輛，成本626,000元，累計折舊620,220元，財產交易損失5,780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112年01月01日至112年10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	192,943	130,348,866	130,541,809	收入
	0	130,348,866	130,348,866	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	200	0	200	規費收入
財產收入	81,911	0	81,911	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	110,832	0	110,832	其他收入
歲出	129,201,289	1,611,889	130,813,178	支出
	0	192,943	192,943	繳付公庫數
人事費	114,085,260	0	114,085,260	人事支出
業務費	12,172,230	0	12,172,230	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	2,937,799	-2,937,799	0	
	0	9,524	9,524	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	4,347,221	4,347,221	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-129,008,346	128,736,977	-271,369	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數130,348,866元，係歲出實現數129,201,289元+預付款1,047,577元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數192,943元，係歲入實現數192,943元。
3. 設備及投資調整數-2,937,799元，係配合會計法刪除第二十九條條文，採購即認為財產，不認為支出。
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、折耗及攤銷應認為支出，爰調整數4,347,221元為本年度提列折舊(耗)3,973,210元+本年度電腦軟體累計攤銷數374,011元。