

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 11 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11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	82	0	282	
	175			0566300000-5 保險局	0	0	82	0	282	
		01		0566300300-9 使用規費收入	0	0	82	0	282	
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	82	0	282	
04				0700000000-9 財產收入	73,000	73,000	4,398	0	82,309	
	227			0766300000-6 保險局	73,000	73,000	4,398	0	82,309	
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	4,398	0	49,290	
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	4,398	0	49,290	
		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	7,700	0	35,532	
					0		118,532			

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11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)		
	222			1266300000-5 保險局	101,000 0	101,000	83,000 7,700 118,532	0	35,532	
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	83,000 7,700 118,532	0	35,532	
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	83,000 7,700 104,057	0	21,057	
			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	87,000 12,180 205,123	0	118,123	

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11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)	
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	153,254,000	12,283,345	17,154,845
					0	0			136,099,155	1,047,577
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	144,885,000	11,047,947	16,316,870
					0	0			128,568,130	693,577
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	130,461,000	9,215,537	12,545,682
					0	0			117,915,318	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	14,418,000	1,832,410	3,771,188
					0	0			10,646,812	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	12,500	368,001
					0	0			1,210,999	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	1,579,000	12,500	368,001
					0	0			1,210,999	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11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	6,871,000	0	6,871,000	4,940,000	1,222,898	359,274
					0	0			4,580,726	354,000
					0	0			0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	4,940,000	1,222,898	359,274
					0	0			4,580,726	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	
				60 預備金	50,000	0	14,000	0	0	0
					0	0			0	0
					-36,000	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	0	0
					0	0			476,641	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11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)	
05				10 人事費	476,641	0	476,641	0	0	
					0	0		476,641	0	
					0	0		0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,415,430	0	5,415,430	506,592	0	
					0	0		5,415,430	0	
					0	0		0		
				10 人事費	5,415,430	0	5,415,430	506,592	0	
					0	0		5,415,430	0	
					0	0		0		
				合計	182,320,071	0	182,320,071	12,789,937	17,154,845	
					0	0		141,991,226	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11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	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	117,915,318	0	0	5,415,430	476,641
1015 法定編制人員待遇	80,699,091	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,440,889	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	2,544,480	0	0	0	0
1030 獎金	11,480,235	0	0	0	0
1035 其他給與	1,154,632	0	0	0	476,641
1040 加班值班費	3,973,218	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,415,430	0
1050 退休離職儲金	7,933,337	0	0	0	0
1055 保險	6,689,436	0	0	0	0
20 業務費	10,646,812	4,580,726	0	0	0
2003 教育訓練費	99,141	0	0	0	0
2006 水電費	1,146,919	0	0	0	0
2009 通訊費	0	426,177	0	0	0
2018 資訊服務費	2,848,417	0	0	0	0
2021 其他業務租金	29,500	479,716	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,973	0	0	0	0
2027 保險費	108,013	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	158,000	0	0	0	0
2039 委辦費	0	228,000	0	0	0
2051 物品	431,466	417,040	0	0	0
2054 一般事務費	4,565,266	56,495	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,024,147	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11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				
	合計				
10 人事費	123,807,389				
1015 法定編制人員待遇	80,699,091				
1020 約聘僱人員待遇	3,440,889				
1025 技工及工友待遇	2,544,480				
1030 獎金	11,480,235				
1035 其他給與	1,631,273				
1040 加班值班費	3,973,218				
1045 退休退職給付	5,415,430				
1050 退休離職儲金	7,933,337				
1055 保險	6,689,436				
20 業務費	15,227,538				
2003 教育訓練費	99,141				
2006 水電費	1,146,919				
2009 通訊費	426,177				
2018 資訊服務費	2,848,417				
2021 其他業務租金	509,216				
2024 稅捐及規費	10,973				
2027 保險費	108,013				
2036 按日按件計資酬金	158,000				
2039 委辦費	228,000				
2051 物品	848,506				
2054 一般事務費	4,621,761				
2063 房屋建築養護費	1,024,147				

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11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	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	26,752	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	95,921	0	0	0	0
2072 國內旅費	91,889	0	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	33,170	0	0	0
2078 國外旅費	0	2,940,128	0	0	0
2084 短程車資	10,408	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,210,999	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*	461,059	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	129,779,129	4,580,726	1,739,300	5,415,430	476,641

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11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				
	合計				
2066 車輛及辦公器具養護費	26,752				
2069 設施及機械設備養護費	95,921				
2072 國內旅費	91,889				
2075 大陸地區旅費	33,170				
2078 國外旅費	2,940,128				
2084 短程車資	10,408				
30 設備及投資*	2,950,299				
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*	461,059				
40 獎補助費	6,000				
4085 獎勵及慰問	6,000				
合計	141,991,226				

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11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	205,123	0	0	0	0	0	0	0	205,123
本年度	205,123	0	0	0	0	0	0	0	205,123
0566300303 資料使用費	282	0	0	0	0	0	0	0	282
0766300103 租金收入	53,290	0	0	0	0	0	0	0	53,290
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	104,057	0	0	0	0	0	0	0	104,057
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11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)			
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11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	141,991,226	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	143,138,803	16,007,268
本年度	141,991,226	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	143,138,803	16,007,268
一、本年度經費	136,099,155	1,047,577	0	0	100,000	0	0	0	137,246,732	16,007,268
4066300100 一般行政	129,779,129	693,577	0	0	100,000	0	0	0	130,572,706	15,891,294
4066300500 保險監理	4,580,726	354,000	0	0	0	0	0	0	4,934,726	5,274
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	5,892,071	0	0	0	0	0	0	0	5,892,071	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,415,430	0	0	0	0	0	0	0	5,415,430	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,448,703,085	2 負債	4,250,346,388
11 流動資產	4,251,493,965	21 流動負債	740,343
110103 專戶存款	4,250,346,388	210302 應付代收款	740,343
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,249,606,045
110901 預付款	1,047,577	280301 存入保證金	4,249,606,045
14 固定資產	196,733,432	3 淨資產	198,356,697
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	198,356,697
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	198,356,697
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,308,681		
140501 機械及設備	12,787,711		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,277,174		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-640,000		
140701 雜項設備	6,309,205		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,429,410		
16 無形資產	475,688		
160102 電腦軟體	475,688		
合 計	4,448,703,085	合 計	4,448,703,085

附註：保證品(應付保證品) 125,814,558,066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11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	12,802,117	143,343,926
公庫撥入數	12,789,937	143,138,803
規費收入	82	282
財產收益	4,398	86,309
其他收入	7,700	118,532
支出	13,209,938	144,023,116
繳付公庫數	12,180	205,123
人事支出	9,722,129	123,807,389
業務支出	3,055,308	15,227,538
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	9,524
折舊、折耗及攤銷	420,321	4,767,542
收支餘絀	-407,821	-679,190

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11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	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	-2,252,007	101,428,586
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	749,940	280,763	-1,401,043	3,510,537
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	1,691,990	644,124	418,676	3,154,910
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	439,069	75,550	-143,811	879,795
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	2,950,299	1,000,437	-3,378,185	196,733,432
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	398,444	0	475,688
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	398,444	0	475,688
合計	258,312,967	-59,277,080	2,950,299	1,398,881	-3,378,185	197,209,120

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11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	205,123	143,138,803	143,343,926	收入
	0	143,138,803	143,138,803	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	282	0	282	規費收入
財產收入	86,309	0	86,309	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	118,532	0	118,532	其他收入
歲出	141,991,226	2,031,890	144,023,116	支出
	0	205,123	205,123	繳付公庫數
人事費	123,807,389	0	123,807,389	人事支出
業務費	15,227,538	0	15,227,538	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	2,950,299	-2,950,299	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	4,767,542	4,767,542	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-141,786,103	141,106,913	-679,190	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數143,138,803元，係歲出實現數141,991,226元+預付款1,047,577元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數205,123元，係歲入實現數205,123元。
3. 設備及投資調整數-2,950,299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4,767,542元為本年度提列折舊(耗)4,369,098元+本年度電腦軟體累計攤銷數398,444元。