

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	1,202	0	0
	175				0			1,484		1,484
		01		0566300000-5 保險局	0	0	0	1,202	0	0
					0			1,484		1,484
			01	0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	1,202	0	0
					0			1,484		1,484
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	1,202	0	0
					0			1,484		1,484
04				0700000000-9 財產收入	73,000	73,000	73,000	48,892	0	0
	227				0			135,201		62,201
		01		0766300000-6 保險局	73,000	73,000	73,000	48,892	0	0
					0			135,201		62,201
			01	0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	73,000	48,892	0	0
					0			102,182		29,182
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	73,000	48,892	0	0
					0			102,182		29,182
		02		0766300500-9 廢舊物資售價	0	0	0	0	0	0
					0			33,019		33,019
07				1200000000-8 其他收入	101,000	101,000	101,000	18,300	0	0
					0			136,832		35,832

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	101,000	18,300 136,832	0	0 35,832
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	101,000	18,300 136,832	0	0 35,832
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	101,000	18,300 122,357	0	0 21,357
			02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 14,475	0	0 14,475
				合計	174,000 0	174,000	174,000	68,394 273,517	0	0 99,517

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
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	176,414,000	23,118,223	0
					0	0			159,217,378	17,196,622
					0	0			0	0
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	166,114,000	20,552,152	0
					0	0			149,120,282	16,993,718
					0	0			0	0
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	149,626,000	14,789,982	0
					0	0			132,705,300	16,920,700
					0	0			0	0
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	16,482,000	5,762,170	0
					0	0			16,408,982	73,018
					0	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	0
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	1,579,000	368,000	0
					0	0			1,578,999	1
					0	0			0	0
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	1,579,000	368,000	0
					0	0			1,578,999	1
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
		02		4066300500-6 保險監理	6,871,000	0	6,871,000	2,198,071	0	
					0	0		6,778,797	92,203	
					0	0		0	0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	2,198,071	0	
					0	0		6,778,797	92,203	
					0	0		0	0	
		03		4066309000-2 一般建築及設備	1,814,000	0	1,850,000	0	0	
					0	0		1,739,300	110,700	
					36,000	0		0	0	
			01	4066309011-9* 交通及運輸設備	1,814,000	0	1,850,000	0	0	
					0	0		1,739,300	110,700	
					36,000	0		0	0	
				30 設備及投資	1,814,000	0	1,850,000	0	0	
					0	0		1,739,300	110,700	
					36,000	0		0	0	
		04		4066309800-9 第一預備金	50,000	0	14,000	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	
					-36,000	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	747,690	0	747,690	271,049	0	
					0	0		747,690	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
05				10 人事費	747,690	0	747,690	271,049	0	
					0	0		747,690	0	
					0	0		0	0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,493,881	0	5,493,881	78,451	0	
					0	0		5,493,881	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	5,493,881	0	5,493,881	78,451	0	
					0	0		5,493,881	0	
					0	0		0	0	
				合計	182,669,571	0	182,669,571	23,467,723	0	
					0	0		165,458,949	17,196,622	
					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12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	132,705,300	0	0	5,493,881	747,690
1015 法定編制人員待遇	80,706,395	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,486,409	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	2,544,480	0	0	0	0
1030 獎金	19,399,639	0	0	0	0
1035 其他給與	1,627,172	0	0	0	747,690
1040 加班值班費	7,965,463	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,493,881	0
1050 退休離職儲金	8,681,848	0	0	0	0
1055 保險	8,293,894	0	0	0	0
20 業務費	16,408,982	6,778,797	0	0	0
2003 教育訓練費	136,073	436,263	0	0	0
2006 水電費	1,887,545	0	0	0	0
2009 通訊費	0	488,394	0	0	0
2018 資訊服務費	3,870,367	0	0	0	0
2021 其他業務租金	29,500	521,504	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	167,000	0	0	0	0
2039 委辦費	0	379,000	0	0	0
2051 物品	578,409	594,964	0	0	0
2054 一般事務費	7,921,477	57,755	0	0	0
2063 房屋建築養護費	1,223,359	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12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	138,946,871				
1015 法定編制人員待遇	80,706,395				
1020 約聘僱人員待遇	3,486,409				
1025 技工及工友待遇	2,544,480				
1030 獎金	19,399,639				
1035 其他給與	2,374,862				
1040 加班值班費	7,965,463				
1045 退休退職給付	5,493,881				
1050 退休離職儲金	8,681,848				
1055 保險	8,293,894				
20 業務費	23,187,779				
2003 教育訓練費	572,336				
2006 水電費	1,887,545				
2009 通訊費	488,394				
2018 資訊服務費	3,870,367				
2021 其他業務租金	551,004				
2024 稅捐及規費	10,973				
2027 保險費	108,013				
2036 按日按件計資酬金	167,000				
2039 委辦費	379,000				
2051 物品	1,173,373				
2054 一般事務費	7,979,232				
2063 房屋建築養護費	1,223,359				

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12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	28,127	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	150,941	0	0	0	0
2072 國內旅費	120,323	0	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	135,835	0	0	0
2078 國外旅費	0	4,165,082	0	0	0
2084 短程車資	19,675	0	0	0	0
2093 特別費	157,200	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,578,999	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*	1,117,940	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
小計	150,699,281	6,778,797	1,739,300	5,493,881	747,690
合計	150,699,281	6,778,797	1,739,300	5,493,881	747,690

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12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	28,127				
2069 設施及機械設備養護費	150,941				
2072 國內旅費	120,323				
2075 大陸地區旅費	135,835				
2078 國外旅費	4,165,082				
2084 短程車資	19,675				
2093 特別費	157,200				
30 設備及投資*	3,318,299				
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*	1,117,940				
3035 雜項設備費*	461,059				
40 獎補助費	6,000				
4085 獎勵及慰問	6,000				
小計	165,458,949				
合計	165,458,949				

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12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	273,517	0	0	0	0	0	0	0	273,517
本年度	273,517	0	0	0	0	0	0	0	273,517
0566300303 資料使用費	1,484	0	0	0	0	0	0	0	1,484
0766300103 租金收入	102,182	0	0	0	0	0	0	0	102,182
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	122,357	0	0	0	0	0	0	0	122,357
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12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12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	165,458,949	0	0	0	0	0	0	0	165,458,949	17,196,622
本年度	165,458,949	0	0	0	0	0	0	0	165,458,949	17,196,622
一、本年度經費	159,217,378	0	0	0	0	0	0	0	159,217,378	17,196,622
4066300100 一般行政	150,699,281	0	0	0	0	0	0	0	150,699,281	16,993,719
4066300500 保險監理	6,778,797	0	0	0	0	0	0	0	6,778,797	92,203
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	6,241,571	0	0	0	0	0	0	0	6,241,571	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,493,881	0	0	0	0	0	0	0	5,493,881	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	747,690	0	0	0	0	0	0	0	747,690	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,443,528,856	2 負債	4,246,372,283
11 流動資產	4,246,372,283	21 流動負債	272,098
110103 專戶存款	4,246,372,283	210302 應付代收款	272,098
14 固定資產	196,705,318	28 其他負債	4,246,100,185
140101 土地	87,759,604	280301 存入保證金	4,246,100,185
140401 房屋建築及設備	148,737,267	3 淨資產	197,156,573
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,513,825	31 資產負債淨額	197,156,573
140501 機械及設備	13,155,711	310101 資產負債淨額	197,156,573
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,416,505		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-670,385		
140701 雜項設備	6,309,205		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,450,664		
16 無形資產	451,255		
160102 電腦軟體	451,255		
合 計	4,443,528,856	合 計	4,443,528,856

附註：保證品(應付保證品) 125,814,358,066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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	22,388,540	165,732,466
公庫撥入數	22,320,146	165,458,949
規費收入	1,202	1,484
財產收益	48,892	135,201
其他收入	18,300	136,832
支出	23,588,664	167,611,780
繳付公庫數	68,394	273,517
人事支出	15,139,482	138,946,871
業務支出	7,960,241	23,187,779
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	9,524
折舊、折耗及攤銷	420,547	5,188,089
收支餘絀	-1,200,124	-1,879,314

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12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	-2,457,151	101,223,442
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	1,117,940	280,763	-1,540,374	3,739,206
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	1,691,990	644,124	388,291	3,124,525
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	439,069	75,550	-165,065	858,541
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	3,318,299	1,000,437	-3,774,299	196,705,318
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	422,877	0	451,255
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	422,877	0	451,255
合計	258,312,967	-59,277,080	3,318,299	1,423,314	-3,774,299	197,156,573

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12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	273,517	165,458,949	165,732,466	收入
	0	165,458,949	165,458,949	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	1,484	0	1,484	規費收入
財產收入	135,201	0	135,201	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	136,832	0	136,832	其他收入
歲出	165,458,949	2,152,831	167,611,780	支出
	0	273,517	273,517	繳付公庫數
人事費	138,946,871	0	138,946,871	人事支出
業務費	23,187,779	0	23,187,779	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	3,318,299	-3,318,299	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	5,188,089	5,188,089	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-165,185,432	163,306,118	-1,879,314	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數165,458,949元，係歲出實現數165,458,949元。
2. 「繳付公庫數」調整數273,517元，係歲入實現數273,517元。
3. 設備及投資調整數-3,318,299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5,188,089元為本年度提列折舊(耗)4,765,212元+本年度電腦軟體累計攤銷數422,877元。