

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 2 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.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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02月28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)		
04				0700000000-9 財產收入	73,000 0	73,000	0 0	0 0	0 0	
	227			0766300000-6 保險局	73,000 0	73,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000 0	73,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0766300103-9 租金收入	73,000 0	73,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	101,000 0	101,000	8,000 20,432	20,432 20,432	0 0	12,432 12,432
	222			1266300000-5 保險局	101,000 0	101,000	8,000 20,432	20,432 20,432	0 0	12,432 12,432
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	8,000 20,432	20,432 20,432	0 0	12,432 12,432
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	8,000 20,432	20,432 20,432	0 0	12,432 12,432
				合計	174,000 0	174,000	8,000 20,432	20,432 20,432	0 0	12,432 12,432

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02月28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	41,266,000	9,652,548	4,853,593
					0	0			36,412,407	693,577
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	40,765,000	9,472,252	4,657,893
					0	0			36,107,107	693,577
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	38,999,000	9,134,767	3,418,115
					0	0			35,580,885	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	1,764,000	335,485	1,239,778
					0	0			524,222	693,577
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	2,000	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	60,000	50,396	9,604
					0	0			50,396	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	60,000	50,396	9,604
					0	0			50,396	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02月28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)=(1)-(2)-(3) 備註 (預付款)	
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		(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	441,000	129,900	186,096	
					0	0			254,904	0	
					0	0			0		
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	441,000	129,900	186,096	
					0	0			254,904	0	
					0	0			0		
		03		4066309000-2 一般建築及設備	1,814,000	0	1,814,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
			01	4066309011-9* 交通及運輸設備	1,814,000	0	1,814,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	1,814,000	0	1,814,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		04		4066309800-9 第一預備金	50,000	0	50,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				60 預備金	50,000	0	50,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,340,109	0	1,340,109	1,340,109	446,703	0	
					0	0			1,340,109	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02月28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	1,340,109	0	1,340,109	446,703	0	
					0	0		1,340,109	0	
					0	0		0		
				合計	177,768,109	0	177,768,109	42,606,109	10,099,251	4,853,593
					0	0		37,752,516	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112年01月01日至112年02月28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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	35,580,885	0	1,340,109	36,920,994	
1015 法定編制人員待遇	20,821,294	0	0	20,821,294	
1020 約聘僱人員待遇	825,558	0	0	825,558	
1025 技工及工友待遇	634,410	0	0	634,410	
1030 獎金	11,001,125	0	0	11,001,125	
1035 其他給與	137,421	0	0	137,421	
1040 加班值班費	26,212	0	0	26,212	
1045 退休退職給付	0	0	1,340,109	1,340,109	
1050 退休離職儲金	1,404,467	0	0	1,404,467	
1055 保險	730,398	0	0	730,398	
20 業務費	524,222	254,904	0	779,126	
2003 教育訓練費	7,500	0	0	7,500	
2006 水電費	112,137	0	0	112,137	
2009 通訊費	0	57,216	0	57,216	
2018 資訊服務費	24,000	0	0	24,000	
2021 其他業務租金	0	91,652	0	91,652	
2051 物品	48,807	98,129	0	146,936	
2054 一般事務費	296,370	7,907	0	304,277	
2063 房屋建築養護費	20,193	0	0	20,193	
2066 車輛及辦公器具養護費	3,755	0	0	3,755	
2072 國內旅費	11,100	0	0	11,100	
2084 短程車資	360	0	0	360	
30 設備及投資*	50,396	0	0	50,396	

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02月28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
	一般行政	保險監理	公務人員退休撫卹給付		
3030 資訊軟硬體設備費*	50,396	0	0	50,396	
40 獎補助費	2,000	0	0	2,000	
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	2,000	
合計	36,157,503	254,904	1,340,109	37,752,516	

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02月28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	20,432	0	0	0	0	0	0	0	20,432
本年度	20,432	0	0	0	0	0	0	0	20,432
1266300210 其他雜項收入	20,432	0	0	0	0	0	0	0	20,432
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
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

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02月28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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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02月28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	37,752,516	693,577	0	0	100,000	0	0	0	38,546,093	4,060,016
本年度	37,752,516	693,577	0	0	100,000	0	0	0	38,546,093	4,060,016
一、本年度經費	36,412,407	693,577	0	0	100,000	0	0	0	37,205,984	4,060,016
4066300100 一般行政	36,157,503	693,577	0	0	100,000	0	0	0	36,951,080	3,873,920
4066300500 保險監理	254,904	0	0	0	0	0	0	0	254,904	186,096
二、統籌科目	1,340,109	0	0	0	0	0	0	0	1,340,109	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,340,109	0	0	0	0	0	0	0	1,340,109	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,493,523,676	2 負債	4,294,512,261
11 流動資產	4,295,305,838	21 流動負債	466,784
110103 專戶存款	4,294,512,261	210302 應付代收款	466,784
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,294,045,477
110901 預付款	693,577	280301 存入保證金	4,294,045,477
14 固定資產	197,421,310	3 淨資產	199,011,415
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	199,011,415
140401 房屋建築及設備	148,667,967	310101 資產負債淨額	199,011,415
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-45,465,818		
140501 機械及設備	12,368,930		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,187,173		
140601 交通及運輸設備	2,747,044		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,090,078		
140701 雜項設備	5,945,686		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,324,852		
16 無形資產	796,528		
160102 電腦軟體	796,528		
合 計	4,493,523,676	合 計	4,493,523,676

附註：保證品(應付保證品) 123,029,558,066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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,119,683	38,566,525
公庫撥入數	10,099,251	38,546,093
其他收入	20,432	20,432
支出	10,503,112	38,590,997
繳付公庫數	20,432	20,432
人事支出	9,581,470	36,920,994
業務支出	465,385	779,126
獎補助支出	2,000	2,000
折舊、折耗及攤銷	433,825	868,445
收支餘絀	-383,429	-24,472

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02月28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	0	0	-409,144	103,202,149
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	50,396	0	-311,042	4,181,757
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	0	0	-31,402	1,656,966
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	0	0	-39,253	620,834
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	50,396	0	-790,841	197,421,310
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	77,604	0	796,528
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	77,604	0	796,528
合計	258,312,967	-59,277,080	50,396	77,604	-790,841	198,217,838
備註						

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02月28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	20,432	38,546,093	38,566,525	收入
	0	38,546,093	38,546,093	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	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	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	20,432	0	20,432	其他收入
歲出	37,752,516	838,481	38,590,997	支出
	0	20,432	20,432	繳付公庫數
人事費	36,920,994	0	36,920,994	人事支出
業務費	779,126	0	779,126	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	50,396	-50,396	0	
	0	0	0	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	868,445	868,445	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-37,732,084	37,707,612	-24,472	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數38,546,093元，係歲出實現數37,752,516元+預付款693,577元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數20,432元，係歲入實現數20,432元。
3. 設備及投資調整數-50,396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868,445元為本年度提列折舊(耗)790,841元+本年度電腦軟體累計攤銷數77,604元。