

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 6 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.....	8
三、 公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	11
二、 收入支出表.....	12
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.....	13
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

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06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	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	0	0	3,019	
	227			0766300000-6 保險局	73,000	73,000	0	0	3,019	
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	0	0	0	
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	0	0	0	
		02		0766300500-9 廢舊物資售價	0	0	0	0	3,019	
07				1200000000-8 其他收入	101,000	101,000	40,000	9,500	16,257	
					0			56,257		

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06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	40,000	9,500 56,257	0	16,257
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	40,000	9,500 56,257	0	16,257
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	40,000	9,500 56,257	0	16,257
				合計	174,000 0	174,000	40,000	9,500 59,476	0	19,476

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06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	91,410,000	11,458,093	12,267,332
					0	0			79,142,668	741,777
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	86,231,000	10,912,174	9,529,337
					0	0			76,701,663	741,777
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	79,882,000	10,377,727	7,001,203
					0	0			72,880,797	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	6,345,000	532,447	2,528,134
					0	0			3,816,866	741,777
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	2,000	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	720,000	0	96,280
					0	0			623,720	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	720,000	0	96,280
					0	0			623,720	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06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	2,645,000	545,919	827,715
					0	0			1,817,285	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	2,645,000	545,919	827,715
					0	0			1,817,285	0
					0	0			0	
		03		4066309000-2 一般建築及設備	1,814,000	0	1,814,000	1,814,000	0	1,814,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
			01	4066309011-9* 交通及運輸設備	1,814,000	0	1,814,000	1,814,000	0	1,814,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,814,000	0	1,814,000	1,814,000	0	1,814,000
					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	
				60 預備金	50,000	0	50,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	123,540	0	123,540	123,540	0	0
					0	0			123,540	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06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	123,540	0	123,540	0	0	
					0	0		123,540	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,126,921	0	3,126,921	446,703	0	
					0	0		3,126,921	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,126,921	0	3,126,921	446,703	0	
					0	0		3,126,921	0	
					0	0		0		
				合計	179,678,461	0	179,678,461	11,904,796	12,267,332	
					0	0		82,393,129	741,777	
					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06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	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	合計
10 人事費	72,880,797	0	3,126,921	123,540	76,131,258
1015 法定編制人員待遇	48,076,737	0	0	0	48,076,737
1020 約聘僱人員待遇	2,088,454	0	0	0	2,088,454
1025 技工及工友待遇	1,484,280	0	0	0	1,484,280
1030 獎金	11,215,785	0	0	0	11,215,785
1035 其他給與	543,185	0	0	123,540	666,725
1040 加班值班費	1,623,264	0	0	0	1,623,264
1045 退休退職給付	0	0	3,126,921	0	3,126,921
1050 退休離職儲金	4,392,407	0	0	0	4,392,407
1055 保險	3,456,685	0	0	0	3,456,685
20 業務費	3,816,866	1,817,285	0	0	5,634,151
2003 教育訓練費	73,720	0	0	0	73,720
2006 水電費	306,211	0	0	0	306,211
2009 通訊費	0	220,368	0	0	220,368
2018 資訊服務費	874,700	0	0	0	874,700
2021 其他業務租金	21,000	231,055	0	0	252,055
2024 稅捐及規費	8,260	0	0	0	8,260
2027 保險費	7,738	0	0	0	7,738
2036 按日按件計資酬金	60,000	0	0	0	60,000
2039 委辦費	0	150,600	0	0	150,600
2051 物品	246,687	205,369	0	0	452,056
2054 一般事務費	1,615,952	20,235	0	0	1,636,187
2063 房屋建築養護費	500,496	0	0	0	500,496

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06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	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	合計
2066 車輛及辦公器具養護費	7,652	0	0	0	7,652
2069 設施及機械設備養護費	54,935	0	0	0	54,935
2072 國內旅費	36,482	0	0	0	36,482
2078 國外旅費	0	989,658	0	0	989,658
2084 短程車資	3,033	0	0	0	3,033
30 設備及投資*	623,720	0	0	0	623,720
3030 資訊軟硬體設備費*	357,835	0	0	0	357,835
3035 雜項設備費*	265,885	0	0	0	265,885
40 獎補助費	4,000	0	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	4,000	0	0	0	4,000
合計	77,325,383	1,817,285	3,126,921	123,540	82,393,129

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06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	59,476	0	0	0	0	0	0	0	59,476
本年度	59,476	0	0	0	0	0	0	0	59,476
0566300303 資料使用費	200	0	0	0	0	0	0	0	200
0766300500 廢舊物資售價	3,019	0	0	0	0	0	0	0	3,019
1266300210 其他雜項收入	56,257	0	0	0	0	0	0	0	56,257
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

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06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)			
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06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	82,393,129	741,777	0	0	100,000	0	0	0	83,234,906	11,425,555
本年度	82,393,129	741,777	0	0	100,000	0	0	0	83,234,906	11,425,555
一、本年度經費	79,142,668	741,777	0	0	100,000	0	0	0	79,984,445	11,425,555
4066300100 一般行政	77,325,383	741,777	0	0	100,000	0	0	0	78,167,160	8,783,840
4066300500 保險監理	1,817,285	0	0	0	0	0	0	0	1,817,285	827,715
4066309011 交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,814,000
二、統籌科目	3,250,461	0	0	0	0	0	0	0	3,250,461	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,126,921	0	0	0	0	0	0	0	3,126,921	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	123,540	0	0	0	0	0	0	0	123,540	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,650,895,874	2 負債	4,453,014,232
11 流動資產	4,453,856,009	21 流動負債	568,380
110103 專戶存款	4,453,014,232	210302 應付代收款	568,380
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,452,445,852
110901 預付款	741,777	280301 存入保證金	4,452,445,852
14 固定資產	196,398,545	3 淨資產	197,881,642
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	197,881,642
140401 房屋建築及設備	148,667,967	310101 資產負債淨額	197,881,642
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-46,284,106		
140501 機械及設備	12,395,606		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,541,390		
140601 交通及運輸設備	2,750,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,135,846		
140701 雜項設備	6,114,031		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,328,231		
16 無形資產	641,320		
160102 電腦軟體	641,320		
合 計	4,650,895,874	合 計	4,650,895,874

附註：保證品(應付保證品) 125,679,358,066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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,892,696	83,294,382
公庫撥入數	11,883,196	83,234,906
規費收入	0	200
財產收益	0	3,019
其他收入	9,500	56,257
支出	12,356,297	84,448,627
繳付公庫數	9,500	59,476
人事支出	10,824,430	76,131,258
業務支出	1,078,366	5,634,151
獎補助支出	2,000	4,000
財產損失	0	3,744
折舊、折耗及攤銷	442,001	2,615,998
收支餘絀	-463,601	-1,154,245

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06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	0	0	-1,227,432	102,383,861
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	357,835	280,763	-665,259	3,854,216
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	21,990	18,124	-77,170	1,615,064
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	243,895	75,550	-42,632	785,800
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	623,720	374,437	-2,012,493	196,398,545
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	232,812	0	641,320
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	232,812	0	641,320
合計	258,312,967	-59,277,080	623,720	607,249	-2,012,493	197,039,865

備註：
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。

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06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	59,476	83,234,906	83,294,382	收入
	0	83,234,906	83,234,906	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	3,019	0	3,019	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	56,257	0	56,257	其他收入
歲出	82,393,129	2,055,498	84,448,627	支出
	0	59,476	59,476	繳付公庫數
人事費	76,131,258	0	76,131,258	人事支出
業務費	5,634,151	0	5,634,151	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	623,720	-623,720	0	
	0	3,744	3,744	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	2,615,998	2,615,998	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-82,333,653	81,179,408	-1,154,245	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數83,234,906元，係歲出實現數82,393,129元+預付款741,777元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數59,476元，係歲入實現數59,476元。
3. 設備及投資調整數-623,720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2,615,998元為本年度提列折舊(耗)2,383,186元+本年度電腦軟體累計攤銷數232,812元。