

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 7 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07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	0	48,892	51,911	
	227			0766300000-6 保險局	73,000	73,000	0	48,892	51,911	
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	0	48,892	48,892	
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	0	48,892	48,892	
		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	48,000	7,400	15,657	
					0			63,657		

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07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	48,000 7,400	63,657 0	15,657	
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	48,000 7,400	63,657 0	15,657	
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	48,000 7,400	63,657 0	15,657	
				合計	174,000 0	174,000	48,000 56,292	115,768 0	67,768	

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07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	105,212,000	11,525,969	14,543,363
					0	0			90,668,637	693,577
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	98,596,000	10,972,280	10,922,057
					0	0			87,673,943	693,577
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	89,999,000	9,107,661	8,010,542
					0	0			81,988,458	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	8,593,000	1,864,619	2,911,515
					0	0			5,681,485	693,577
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	0	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	1,024,000	0	400,280
					0	0			623,720	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	1,024,000	0	400,280
					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07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	3,778,000	553,689	1,407,026
					0	0			2,370,974	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	3,778,000	553,689	1,407,026
					0	0			2,370,974	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07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	123,540	0	123,540	0	0	
					0	0		123,540	0	
					0	0		0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,573,624	0	3,573,624	446,703	0	
					0	0		3,573,624	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,573,624	0	3,573,624	446,703	0	
					0	0		3,573,624	0	
					0	0		0		
				合計	180,125,164	0	180,125,164	11,972,672	14,543,363	
					0	0		94,365,801	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07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	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	81,988,458	0	3,573,624	123,540	85,685,622
1015 法定編制人員待遇	54,402,999	0	0	0	54,402,999
1020 約聘僱人員待遇	2,378,193	0	0	0	2,378,193
1025 技工及工友待遇	1,696,320	0	0	0	1,696,320
1030 獎金	11,215,785	0	0	0	11,215,785
1035 其他給與	699,825	0	0	123,540	823,365
1040 加班值班費	2,360,845	0	0	0	2,360,845
1045 退休退職給付	0	0	3,573,624	0	3,573,624
1050 退休離職儲金	5,112,270	0	0	0	5,112,270
1055 保險	4,122,221	0	0	0	4,122,221
20 業務費	5,681,485	2,370,974	0	0	8,052,459
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	259,096	0	0	259,096
2018 資訊服務費	1,733,350	0	0	0	1,733,350
2021 其他業務租金	21,000	297,476	0	0	318,476
2024 稅捐及規費	13,920	0	0	0	13,920
2027 保險費	12,389	0	0	0	12,389
2036 按日按件計資酬金	88,000	0	0	0	88,000
2039 委辦費	0	150,600	0	0	150,600
2051 物品	265,260	244,446	0	0	509,706
2054 一般事務費	2,121,542	20,595	0	0	2,142,137
2063 房屋建築養護費	922,936	0	0	0	922,936

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07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	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	65,435	0	0	0	65,435
2072 國內旅費	45,272	0	0	0	45,272
2078 國外旅費	0	1,398,761	0	0	1,398,761
2084 短程車資	4,798	0	0	0	4,798
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	88,297,663	2,370,974	3,573,624	123,540	94,365,801

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07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	115,768	0	0	0	0	0	0	0	115,768
本年度	115,768	0	0	0	0	0	0	0	115,768
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	3,019	0	0	0	0	0	0	0	3,019
1266300210 其他雜項收入	63,657	0	0	0	0	0	0	0	63,657
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

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07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)			
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07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	94,365,801	693,577	0	0	100,000	0	0	0	95,159,378	13,749,786
本年度	94,365,801	693,577	0	0	100,000	0	0	0	95,159,378	13,749,786
一、本年度經費	90,668,637	693,577	0	0	100,000	0	0	0	91,462,214	13,749,786
4066300100 一般行政	88,297,663	693,577	0	0	100,000	0	0	0	89,091,240	10,528,760
4066300500 保險監理	2,370,974	0	0	0	0	0	0	0	2,370,974	1,407,026
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	3,697,164	0	0	0	0	0	0	0	3,697,164	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,573,624	0	0	0	0	0	0	0	3,573,624	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,447,227,408	2 負債	4,249,834,542
11 流動資產	4,250,628,119	21 流動負債	776,017
110103 專戶存款	4,249,834,542	210302 應付代收款	776,017
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,249,058,525
110901 預付款	693,577	280301 存入保證金	4,249,058,525
14 固定資產	195,996,771	3 淨資產	197,392,866
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	197,392,866
140401 房屋建築及設備	148,667,967	310101 資產負債淨額	197,392,866
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-46,488,678		
140501 機械及設備	12,395,606		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,702,370		
140601 交通及運輸設備	2,750,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,152,455		
140701 雜項設備	6,114,031		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,347,844		
16 無形資產	602,518		
160102 電腦軟體	602,518		
合 計	4,447,227,408	合 計	4,447,227,408

附註：保證品(應付保證品) 126,057,458,066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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,980,764	95,275,146
公庫撥入數	11,924,472	95,159,378
規費收入	0	200
財產收益	48,892	51,911
其他收入	7,400	63,657
支出	12,469,540	96,918,167
繳付公庫數	56,292	115,768
人事支出	9,554,364	85,685,622
業務支出	2,418,308	8,052,459
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	3,744
折舊、折耗及攤銷	440,576	3,056,574
收支餘絀	-488,776	-1,643,021

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07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	0	0	-1,432,004	102,179,289
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	357,835	280,763	-826,239	3,693,236
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	21,990	18,124	-93,779	1,598,455
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	243,895	75,550	-62,245	766,187
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	-2,414,267	195,996,771
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	271,614	0	602,518
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	271,614	0	602,518
合計	258,312,967	-59,277,080	623,720	646,051	-2,414,267	196,599,289

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07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	115,768	95,159,378	95,275,146	收入
	0	95,159,378	95,159,378	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	51,911	0	51,911	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	63,657	0	63,657	其他收入
歲出	94,365,801	2,552,366	96,918,167	支出
	0	115,768	115,768	繳付公庫數
人事費	85,685,622	0	85,685,622	人事支出
業務費	8,052,459	0	8,052,459	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	3,056,574	3,056,574	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-94,250,033	92,607,012	-1,643,021	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數95,159,378元，係歲出實現數94,365,801元+預付款693,577元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數115,768元，係歲入實現數115,768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3,056,574元為本年度提列折舊(耗)2,784,960元+本年度電腦軟體累計攤銷數271,614元。