

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 112 年 9 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09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	4,000	30,000	0	77,911
	227			0766300000-6 保險局	73,000	73,000	4,000	30,000	0	77,911
		01		0766300100-0 財產孳息	73,000	73,000	4,000	0	0	44,892
			01	0766300103-9 租金收入	73,000	73,000	4,000	0	0	44,892
		02		0766300500-9 廢舊物資售價	0	0	0	30,000	0	33,019
07				1200000000-8 其他收入	101,000	101,000	64,000	23,975	0	33,932
					0			97,932		

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09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	64,000	23,975 97,932	0	33,932
		01		1266300200-4 雜項收入	101,000 0	101,000	64,000	23,975 97,932	0	33,932
			01	1266300210-8 其他雜項收入	101,000 0	101,000	64,000	9,500 83,457	0	19,457
			02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	14,475 14,475	0	14,475
				合計	174,000 0	174,000	68,000	53,975 180,043	0	112,043

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09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	128,451,000	10,523,007	15,552,911
					0	0			112,898,089	1,107,519
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	166,114,000	0	166,114,000	120,707,000	9,738,970	13,476,641
					0	0			107,230,359	753,519
					0	0			0	
				10 人事費	149,626,000	0	149,626,000	110,231,000	8,905,424	10,319,079
					0	0			99,911,921	0
					0	0			0	
				20 業務費	16,482,000	0	16,482,000	10,470,000	831,546	3,157,562
					0	0			7,312,438	753,519
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	2,000	0
					0	0			6,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,579,000	0	1,579,000	1,551,000	521,338	405,942
					0	0			1,145,058	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,579,000	0	1,579,000	1,551,000	521,338	405,942
					0	0			1,145,058	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09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	4,343,000	262,699	1,559,628
					0	0			2,783,372	354,000
					0	0			0	
				20 業務費	6,871,000	0	6,871,000	4,343,000	262,699	1,559,628
					0	0			2,783,372	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	419,790	0	419,790	419,790	0	0
					0	0			419,790	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09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	419,790	0	419,790	419,790	0	0
					0	0		419,790		0
					0	0		0		
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,462,580	0	4,462,580	4,462,580	442,253	0
					0	0		4,462,580		0
					0	0		0		
				10 人事費	4,462,580	0	4,462,580	4,462,580	442,253	0
					0	0		4,462,580		0
					0	0		0		
				合計	181,310,370	0	181,310,370	133,333,370	10,965,260	15,552,911
					0	0		117,780,459		1,107,519
				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09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	99,911,921	0	0	4,462,580	419,790
1015 法定編制人員待遇	67,353,292	0	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,970,835	0	0	0	0
1025 技工及工友待遇	2,120,400	0	0	0	0
1030 獎金	11,465,235	0	0	0	0
1035 其他給與	869,965	0	0	0	419,790
1040 加班值班費	3,186,419	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,462,580	0
1050 退休離職儲金	6,524,255	0	0	0	0
1055 保險	5,421,520	0	0	0	0
20 業務費	7,312,438	2,783,372	0	0	0
2003 教育訓練費	91,941	0	0	0	0
2006 水電費	909,313	0	0	0	0
2009 通訊費	0	345,466	0	0	0
2018 資訊服務費	1,906,118	0	0	0	0
2021 其他業務租金	29,500	383,180	0	0	0
2024 稅捐及規費	10,973	0	0	0	0
2027 保險費	94,497	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	132,000	0	0	0	0
2039 委辦費	0	228,000	0	0	0
2051 物品	268,562	377,965	0	0	0
2054 一般事務費	2,732,985	50,000	0	0	0
2063 房屋建築養護費	971,605	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09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	104,794,291				
1015 法定編制人員待遇	67,353,292				
1020 約聘僱人員待遇	2,970,835				
1025 技工及工友待遇	2,120,400				
1030 獎金	11,465,235				
1035 其他給與	1,289,755				
1040 加班值班費	3,186,419				
1045 退休退職給付	4,462,580				
1050 退休離職儲金	6,524,255				
1055 保險	5,421,520				
20 業務費	10,095,810				
2003 教育訓練費	91,941				
2006 水電費	909,313				
2009 通訊費	345,466				
2018 資訊服務費	1,906,118				
2021 其他業務租金	412,680				
2024 稅捐及規費	10,973				
2027 保險費	94,497				
2036 按日按件計資酬金	132,000				
2039 委辦費	228,000				
2051 物品	646,527				
2054 一般事務費	2,782,985				
2063 房屋建築養護費	971,605				

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09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	25,702	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	70,955	0	0	0	0
2072 國內旅費	61,664	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	1,398,761	0	0	0
2084 短程車資	6,623	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,145,058	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*	696,499	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	448,559	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	108,375,417	2,783,372	1,739,300	4,462,580	419,790

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09月30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	25,702				
2069 設施及機械設備養護費	70,955				
2072 國內旅費	61,664				
2078 國外旅費	1,398,761				
2084 短程車資	6,623				
30 設備及投資*	2,884,358				
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*	696,499				
3035 雜項設備費*	448,559				
40 獎補助費	6,000				
4085 獎勵及慰問	6,000				
合計	117,780,459				

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09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	180,043	0	0	0	0	0	0	0	180,043
本年度	180,043	0	0	0	0	0	0	0	180,043
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	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	83,457	0	0	0	0	0	0	0	83,457
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09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09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	117,780,459	1,107,519	0	0	100,000	0	0	0	118,987,978	14,345,392
本年度	117,780,459	1,107,519	0	0	100,000	0	0	0	118,987,978	14,345,392
一、本年度經費	112,898,089	1,107,519	0	0	100,000	0	0	0	114,105,608	14,345,392
4066300100 一般行政	108,375,417	753,519	0	0	100,000	0	0	0	109,228,936	13,029,064
4066300500 保險監理	2,783,372	354,000	0	0	0	0	0	0	3,137,372	1,205,628
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	4,882,370	0	0	0	0	0	0	0	4,882,370	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,462,580	0	0	0	0	0	0	0	4,462,580	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	419,790	0	0	0	0	0	0	0	419,790	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,448,251,736	2 負債	4,249,059,280
11 流動資產	4,250,266,799	21 流動負債	530,055
110103 專戶存款	4,249,059,280	210302 應付代收款	530,055
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,248,529,225
110901 預付款	1,107,519	280301 存入保證金	4,248,529,225
14 固定資產	197,460,023	3 淨資產	199,192,456
140101 土地	87,759,604	31 資產負債淨額	199,192,456
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	199,192,456
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-46,898,394		
140501 機械及設備	12,734,270		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,998,214		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-579,229		
140701 雜項設備	6,296,705		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,386,896		
16 無形資產	524,914		
160102 電腦軟體	524,914		
合 計	4,448,251,736	合 計	4,448,251,736

附註：保證品(應付保證品) 125,682,558,066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09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,433,177	119,168,021
公庫撥入數	11,379,202	118,987,978
規費收入	0	200
財產收益	30,000	81,911
其他收入	23,975	97,932
支出	10,940,809	119,011,452
繳付公庫數	53,975	180,043
人事支出	9,347,677	104,794,291
業務支出	1,094,245	10,095,810
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	5,780	9,524
折舊、折耗及攤銷	437,132	3,925,784
收支餘絀	492,368	156,569

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09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	-1,841,720	101,838,873
機械及設備	12,318,534	-7,876,131	696,499	280,763	-1,122,083	3,736,056
交通及運輸設備	2,747,044	-1,058,676	1,691,990	644,124	479,447	3,215,681
雜項設備	5,945,686	-5,285,599	426,569	75,550	-101,297	909,809
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	2,884,358	1,000,437	-2,585,653	197,460,023
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	349,218	0	524,914
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	349,218	0	524,914
合計	258,312,967	-59,277,080	2,884,358	1,349,655	-2,585,653	197,984,937

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09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	180,043	118,987,978	119,168,021	收入
	0	118,987,978	118,987,978	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	81,911	0	81,911	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	97,932	0	97,932	其他收入
歲出	117,780,459	1,230,993	119,011,452	支出
	0	180,043	180,043	繳付公庫數
人事費	104,794,291	0	104,794,291	人事支出
業務費	10,095,810	0	10,095,810	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	2,884,358	-2,884,358	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	3,925,784	3,925,784	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-117,600,416	117,756,985	156,569	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數118,987,978元，係歲出實現數117,780,459元+預付款1,107,519元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數180,043元，係歲入實現數180,043元。
3. 設備及投資調整數-2,884,358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3,925,784元為本年度提列折舊(耗)3,576,566元+本年度電腦軟體累計攤銷數349,218元。