

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 1 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.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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113年01月01日至113年01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)		
04				0700000000-9 財產收入	99,000 0	99,000	0 0	0 0	0 0	
	228			0766300000-6 保險局	99,000 0	99,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0766300100-0 財產孳息	99,000 0	99,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0766300103-9 租金收入	99,000 0	99,000	0 0	0 0	0 0	
07				1200000000-8 其他收入	83,000 0	83,000	0 0	76,530 76,530	0 0	76,530 76,530
	227			1266300000-5 保險局	83,000 0	83,000	0 0	76,530 76,530	0 0	76,530 76,530
		01		1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	0 0	76,530 76,530	0 0	76,530 76,530
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	0 0	0 0	0 0	0 0
			02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	76,530 76,530	0	76,530
				合計	182,000 0	182,000	0	76,530 76,530	0	76,530

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113年01月01日至113年01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)	
23				006600000-0 金融監督管理委員會主管						
	04			0066300000-8 保險局	173,555,000	0	173,555,000	30,752,000	25,250,014	5,501,986
					0	0			25,250,014	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	30,684,000	25,182,014	5,501,986
					0	0			25,182,014	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	29,416,000	25,070,244	4,345,756
					0	0			25,070,244	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	1,266,000	109,770	1,156,230
					0	0			109,770	981,385
					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	1,596,000	0	1,596,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,596,000	0	1,596,000	0	0	0
					0	0			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113年01月01日至113年01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)=(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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
02	02			4066300500-6	6,368,000	0	6,368,000	68,000	68,000	0	
				保險監理	0	0	0	68,000	0		
					0	0	0	0	0		
				20	6,368,000	0	6,368,000	68,000	68,000	0	
				業務費	0	0	0	68,000	0		
					0	0	0	0	0		
	04				4066309800-9	50,000	0	50,000	0	0	0
					第一預備金	0	0	0	0	0	
						0	0	0	0	0	
					60	50,000	0	50,000	0	0	0
					預備金	0	0	0	0	0	
						0	0	0	0	0	
05				8903304500-4	252,400	0	252,400	252,400	252,400	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0	0	252,400	0		
					0	0	0	0	0		
				10	252,400	0	252,400	252,400	252,400	0	
				人事費	0	0	0	252,400	0		
					0	0	0	0	0		
05				7606205300-6	989,614	0	989,614	989,614	989,614	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	989,614	0		
					0	0	0	0	0		
				10	989,614	0	989,614	989,614	989,614	0	
				人事費	0	0	0	989,614	0		
					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113年01月01日至113年01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)	
				合計	174,797,014	0	174,797,014	31,994,014	26,492,028	5,501,986
					0	0			26,492,028	981,385
					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113年01月01日至113年01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	25,070,244	0	989,614	252,400	26,312,258
1015 法定編制人員待遇	12,718,595	0	0	0	12,718,595
1020 約聘僱人員待遇	537,152	0	0	0	537,152
1025 技工及工友待遇	424,080	0	0	0	424,080
1030 獎金	10,483,466	0	0	0	10,483,466
1035 其他給與	18,278	0	0	252,400	270,678
1040 加班費	41,382	0	0	0	41,382
1045 退休退職給付	0	0	989,614	0	989,614
1050 退休離職儲金	663,475	0	0	0	663,475
1055 保險	183,816	0	0	0	183,816
20 業務費	109,770	68,000	0	0	177,770
2009 通訊費	0	17,427	0	0	17,427
2021 其他業務租金	0	41,948	0	0	41,948
2054 一般事務費	80,870	8,625	0	0	89,495
2063 房屋建築養護費	28,350	0	0	0	28,350
2066 車輛及辦公器具養護費	550	0	0	0	550
40 獎補助費	2,000	0	0	0	2,000
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	0	2,000
合計	25,182,014	68,000	989,614	252,400	26,492,028

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113年01月01日至113年01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	76,530	0	0	0	0	0	0	0	76,530
本年度	76,530	0	0	0	0	0	0	0	76,530
1266300201 收回以前年度歲出	76,530	0	0	0	0	0	0	0	76,530
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113年01月01日至113年01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)			
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113年01月01日至113年01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	26,492,028	981,385	0	0	100,000	0	0	0	27,573,413	4,420,601
本年度	26,492,028	981,385	0	0	100,000	0	0	0	27,573,413	4,420,601
一、本年度經費	25,250,014	981,385	0	0	100,000	0	0	0	26,331,399	4,420,601
4066300100 一般行政	25,182,014	981,385	0	0	100,000	0	0	0	26,263,399	4,420,601
4066300500 保險監理	68,000	0	0	0	0	0	0	0	68,000	0
二、統籌科目	1,242,014	0	0	0	0	0	0	0	1,242,014	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	989,614	0	0	0	0	0	0	0	989,614	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	252,400	0	0	0	0	0	0	0	252,400	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113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,447,844,928	2 負債	4,244,983,998
11 流動資產	4,246,065,383	21 流動負債	483,813
110103 專戶存款	4,244,983,998	210302 應付代收款	483,813
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,244,500,185
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	4,244,500,185
14 固定資產	201,348,686	3 淨資產	202,860,930
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	202,860,930
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	202,860,930
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,718,968		
140501 機械及設備	13,155,711		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,561,882		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-700,772		
140701 雜項設備	6,309,205		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,471,925		
16 無形資產	430,859		
160102 電腦軟體	430,859		
合 計	4,447,844,928	合 計	4,447,844,928

附註：保證品(應付保證品) 125,813,958,066元

金融監督管理委員會保險局

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,649,943	27,649,943
公庫撥入數	27,573,413	27,573,413
其他收入	76,530	76,530
支出	26,991,122	26,991,122
繳付公庫數	76,530	76,530
人事支出	26,312,258	26,312,258
業務支出	177,770	177,770
獎補助支出	2,000	2,000
折舊、折耗及攤銷	422,564	422,564
收支餘絀	658,821	658,821

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113年01月01日至113年01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	5,045,536	0	0	92,805,140
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	148,737,267	-47,513,825	0	0	-205,143	101,018,299
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	0	0	-145,377	3,593,829
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	0	0	-30,387	3,094,138
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	0	0	-21,261	837,280
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	259,756,697	-63,051,379	5,045,536	0	-402,168	201,348,686
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	451,255	0	0	20,396	0	430,859
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	451,255	0	0	20,396	0	430,859
合計	260,207,952	-63,051,379	5,045,536	20,396	-402,168	201,779,545

備註：
113年1月調整本局管理國有公用土地公告地價增值5,045,536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113年01月01日至113年01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	76,530	27,573,413	27,649,943	收入
	0	27,573,413	27,573,413	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	76,530	0	76,530	其他收入
歲出	26,492,028	499,094	26,991,122	支出
	0	76,530	76,530	繳付公庫數
人事費	26,312,258	0	26,312,258	人事支出
業務費	177,770	0	177,770	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	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	422,564	422,564	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-26,415,498	27,074,319	658,821	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數27,573,413元，係歲出實現數26,492,028元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數76,530元，係歲入實現數76,530元。
3. 「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422,564元為本年度提列折舊(耗)402,168元+本年度電腦軟體累計攤銷數20,396元。