

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 蘇美琪

機關長官 王麗惠

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113年01月01日至113年11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)					
02	216	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	0	31,643			
					0			31,643					
				0466300000-0 保險局	0	0	0	0	0	31,643			
					0			31,643					
				0466300300-3 賠償收入	0	0	0	0	0	31,643			
					0			31,643					
				0466300301-6 一般賠償收入	0	0	0	0	0	31,643			
					0			31,643					
03				175	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	126
								0			126		
	0566300000-5 保險局	0	0				0	0	0	126			
		0						126					
	0566300300-9 使用規費收入	0	0				0	0	0	126			
		0						126					
	0566300303-7 資料使用費	0	0				0	0	0	126			
		0						126					
04	228						0700000000-9 財產收入	99,000	99,000	51,000	0	0	676
								0			51,676		
				0766300000-6 保險局	99,000	99,000	51,000	0	0	676			
					0			51,676					

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11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)				
07	227		01	0766300100-0 財產孳息	99,000 0	99,000	51,000	0 50,576	0	-424		
				01	0766300103-9 租金收入	99,000 0	99,000	51,000	0 50,576	0	-424	
			02	0766300500-9 廢舊物資售價	0 0	0	0	0 1,100	0	1,100		
				1200000000-8 其他收入	83,000 0	83,000	73,000	9,500 176,355	0	103,355		
				1266300000-5 保險局	83,000 0	83,000	73,000	9,500 176,355	0	103,355		
				01	1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	73,000	9,500 176,355	0	103,355	
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	73,000	9,500 99,825	0	26,825		
				02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 76,530	0	76,530	
			合計				182,000 0	182,000	124,000	9,500 259,800	0	135,800

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11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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	備註 (預付款)	
23				0066000000-0 金融監督管理委員會主管							
	04			0066300000-8 保險局	173,555,000	0	173,555,000	149,392,000	11,875,864	21,199,363	
					0	0			128,192,637	1,258,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	143,827,000	11,084,816	20,551,532	
					0	0			123,275,468	1,038,385	
					0	0			0		
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	129,524,000	10,071,808	16,736,134	
					0	0			112,787,866	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	14,297,000	1,013,008	3,815,398	
					0	0			10,481,602	1,038,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	0	0	
					0	0			6,000	0	
					0	0			0		
		01		4066300100-8* 一般行政	1,596,000	0	1,596,000	1,596,000	0	48,047	
					0	0			1,547,953	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	1,596,000	0	1,596,000	1,596,000	0	48,047	
					0	0			1,547,953	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11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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02		02		4066300500-6 保險監理	6,368,000	0	6,368,000	3,969,000	791,048	599,784	
				0	0			3,369,216	220,000		
				0	0			0			
				20 業務費	6,368,000	0	6,368,000	3,969,000	791,048	599,784	
				0	0			3,369,216	220,000		
				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		
				05	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	406,862	0	406,862	406,862	0	0
					0	0			406,862	0	
					0	0			0		
					10 人事費	406,862	0	406,862	406,862	0	0
					0	0			406,862	0	
					0	0			0		
					7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,882,297	0	5,882,297	5,882,297	469,419	0
					0	0			5,882,297	0	
					0	0			0		
					10 人事費	5,882,297	0	5,882,297	5,882,297	469,419	0
					0	0			5,882,297	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11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)=(1)-(2)-(3)
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		
					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)	備註 (預付款)	
29				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	3,806,036	0	3,806,036	3,806,036	321,965	0	
					0	0			3,806,036	0	
					0	0			0		
				10	3,806,036	0	3,806,036	3,806,036	321,965	0	
				人事費	0	0			3,806,036	0	
					0	0			0		
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	212,228	0	212,228	212,228	17,393	0	
					0	0			212,228	0	
					0	0			0		
				10	212,228	0	212,228	212,228	17,393	0	
				人事費	0	0			212,228	0	
					0	0			0		
				合計	183,862,423	0	183,862,423	159,699,423	12,684,641	21,199,363	
					0	0			138,500,060	1,258,385	
					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11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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	112,787,866	0	3,806,036	5,882,297	212,228
1015 法定編制人員待遇	76,680,778	0	3,159,793	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,637,695	0	112,771	0	0
1025 技工及工友待遇	2,544,480	0	167,280	0	0
1030 獎金	11,289,831	0	366,192	0	0
1035 其他給與	1,145,226	0	0	0	0
1040 加班費	4,177,832	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,882,297	212,228
1050 退休離職儲金	7,796,691	0	0	0	0
1055 保險	6,515,333	0	0	0	0
20 業務費	10,481,602	3,369,216	0	0	0
2003 教育訓練費	124,059	506,478	0	0	0
2006 水電費	1,936,060	0	0	0	0
2009 通訊費	0	405,838	0	0	0
2018 資訊服務費	2,759,061	0	0	0	0
2021 其他業務租金	27,750	413,496	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2027 保險費	86,217	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	151,100	0	0	0	0
2051 物品	251,580	354,104	0	0	0
2054 一般事務費	4,334,391	59,507	0	0	0
2063 房屋建築養護費	461,804	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	50,810	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113年01月01日至113年11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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	406,862	123,095,289			
1015 法定編制人員待遇	0	79,840,571			
1020 約聘僱人員待遇	0	2,750,466			
1025 技工及工友待遇	0	2,711,760			
1030 獎金	0	11,656,023			
1035 其他給與	406,862	1,552,088			
1040 加班費	0	4,177,832			
1045 退休退職給付	0	6,094,525			
1050 退休離職儲金	0	7,796,691			
1055 保險	0	6,515,333			
20 業務費	0	13,850,818			
2003 教育訓練費	0	630,537			
2006 水電費	0	1,936,060			
2009 通訊費	0	405,838			
2018 資訊服務費	0	2,759,061			
2021 其他業務租金	0	441,246			
2024 稅捐及規費	0	480			
2027 保險費	0	86,217			
2036 按日按件計資酬金	0	151,100			
2051 物品	0	605,684			
2054 一般事務費	0	4,393,898			
2063 房屋建築養護費	0	461,804			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	50,810			

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11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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2069 設施及機械設備養護費	71,039	0	0	0	0
2072 國內旅費	64,979	0	0	0	0
2075 大陸地區旅費	0	37,140	0	0	0
2078 國外旅費	0	1,592,653	0	0	0
2084 短程車資	16,456	0	0	0	0
2093 特別費	145,816	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,547,953	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	1,293,812	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	254,141	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	124,823,421	3,369,216	3,806,036	5,882,297	212,228

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11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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2069 設施及機械設備養護費	0	71,039			
2072 國內旅費	0	64,979			
2075 大陸地區旅費	0	37,140			
2078 國外旅費	0	1,592,653			
2084 短程車資	0	16,456			
2093 特別費	0	145,816			
30 設備及投資*	0	1,547,953			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	1,293,812			
3035 雜項設備費*	0	254,141			
40 獎補助費	0	6,000			
4085 獎勵及慰問	0	6,000			
合計	406,862	138,500,060			

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11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	259,800	0	0	0	0	0	0	0	259,800
本年度	259,800	0	0	0	0	0	0	0	259,800
0466300301 一般賠償收入	31,643	0	0	0	0	0	0	0	31,643
0566300303 資料使用費	126	0	0	0	0	0	0	0	126
0766300103 租金收入	50,576	0	0	0	0	0	0	0	50,576
0766300500 廢舊物資售價	1,100	0	0	0	0	0	0	0	1,100
1266300201 收回以前年度歲出	76,530	0	0	0	0	0	0	0	76,530
1266300210 其他雜項收入	99,825	0	0	0	0	0	0	0	99,825
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

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11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)			
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
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113年01月01日至113年11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	138,500,060	1,258,385	0	0	100,000	0	0	0	139,858,445	19,840,978
本年度	138,500,060	1,258,385	0	0	100,000	0	0	0	139,858,445	19,840,978
一、本年度經費	128,192,637	1,258,385	0	0	100,000	0	0	0	129,551,022	19,840,978
4066300100 一般行政	124,823,421	1,038,385	0	0	100,000	0	0	0	125,961,806	19,461,194
4066300500 保險監理	3,369,216	220,000	0	0	0	0	0	0	3,589,216	379,784
二、統籌科目	10,307,423	0	0	0	0	0	0	0	10,307,423	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	3,806,036	0	0	0	0	0	0	0	3,806,036	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,882,297	0	0	0	0	0	0	0	5,882,297	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	212,228	0	0	0	0	0	0	0	212,228	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	406,862	0	0	0	0	0	0	0	406,862	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	683,139,177	2 負債	482,635,894
11 流動資產	483,994,279	21 流動負債	551,706
110103 專戶存款	482,635,894	210302 應付代收款	551,706
110104 零用金	100,000	28 其他負債	482,084,188
110901 預付款	1,258,385	280301 存入保證金	482,084,188
14 固定資產	198,899,131	3 淨資產	200,503,283
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	200,503,283
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	200,503,283
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-49,770,403		
140501 機械及設備	13,673,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,236,792		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-921,835		
140701 雜項設備	6,131,140		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,304,997		
16 無形資產	245,767		
160102 電腦軟體	245,767		
合 計	683,139,177	合 計	683,139,177

附註：保證品(應付保證品) 128,694,258,066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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,551,807	140,118,245
公庫撥入數	12,542,307	139,858,445
罰款及賠償收入	0	31,643
規費收入	0	126
財產收益	0	51,676
其他收入	9,500	176,355
支出	13,120,583	141,816,916
繳付公庫數	9,500	259,800
人事支出	10,880,585	123,095,289
業務支出	1,804,056	13,850,818
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	12,006
折舊、折耗及攤銷	426,442	4,593,003
收支餘絀	-568,776	-1,698,671

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11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	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	-2,256,578	98,966,864
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	1,258,812	741,250	-820,287	3,436,481
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	75,400	83,972	-251,450	2,864,503
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	213,741	391,806	145,667	826,143
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	6,593,489	1,217,028	-3,182,648	198,899,131
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	205,488	0	245,767
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	205,488	0	245,767
合計	260,207,952	-63,051,379	6,593,489	1,422,516	-3,182,648	199,144,898
備註： 1.本年度成本變動增加數6,593,489元，係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元及「設備及投資」歲出實現數1,547,953元。 2.本年度成本變動減少數1,217,028元，係113年7月報廢財產一批1,201,538元及財產移撥本會15,490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11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	259,800	139,858,445	140,118,245	收入
	0	139,858,445	139,858,445	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	31,643	0	31,643	罰款及賠償收入
規費收入	126	0	126	規費收入
財產收入	51,676	0	51,676	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	176,355	0	176,355	其他收入
歲出	138,500,060	3,316,856	141,816,916	支出
	0	259,800	259,800	繳付公庫數
人事費	123,095,289	0	123,095,289	人事支出
業務費	13,850,818	0	13,850,818	業務支出
獎補助費	6,000	0	6,000	獎補助支出
設備及投資	1,547,953	-1,547,953	0	
	0	12,006	12,006	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	4,593,003	4,593,003	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-138,240,260	136,541,589	-1,698,671	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數139,858,445元，係歲出實現數138,500,060元+預付款1,258,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數259,800元，係歲入實現數259,800元。
3. 「設備及投資」調整數1,547,953元，係本年度設備及投資歲出實現數1,547,953元。
4. 「折舊、折耗及攤銷」調整數4,593,003元，係本年度提列折舊(耗)4,387,515元+本年度電腦軟體累計攤銷數205,488元。