

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 2 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.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

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02月29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	7,000 0	10,300 86,830	0 0	79,830 79,830
	227			1266300000-5 保險局	83,000 0	83,000	7,000 0	10,300 86,830	0 0	79,830 79,830
		01		1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	7,000 0	10,300 86,830	0 0	79,830 79,830
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	7,000 0	10,300 10,300	0 0	3,300 3,300
			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	7,000	10,300 86,830	0	79,830

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02月29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	40,696,000	9,129,045	6,316,941
					0	0			34,379,059	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	40,340,000	8,853,501	6,304,485
					0	0			34,035,515	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	38,567,000	8,347,455	5,149,301
					0	0			33,417,699	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	1,771,000	506,046	1,155,184
					0	0			615,816	981,385
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	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02月29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)		備註 (預付款)
02	02			4066300500-6	6,368,000	0	6,368,000	356,000	275,544	12,456	
				保險監理	0	0	0	343,544	0		
					0	0	0	0	0		
				20	6,368,000	0	6,368,000	356,000	275,544	12,456	
				業務費	0	0	0	343,544	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	
02				8903304500-4	252,400	0	252,400	252,400	0	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	0	0	
				人事費	0	0	0	252,400	0		
					0	0	0	0	0		
05				7606205300-6	1,449,440	0	1,449,440	1,449,440	459,826	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	1,449,440	0		
					0	0	0	0	0		
				10	1,449,440	0	1,449,440	1,449,440	459,826	0	
				人事費	0	0	0	1,449,440	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02月29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		(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)		
29				4077014000-1 調整軍公教人員待遇準備	1,204,321	0	1,204,321	1,204,321	0		
					0	0		1,204,321	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,204,321	0	1,204,321	1,204,321	0		
					0	0		1,204,321	0		
					0	0		0			
				合計	176,461,161	0	176,461,161	43,602,161	10,793,192	6,316,941	
					0	0		37,285,220	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02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	33,417,699	0	1,204,321	1,449,440	252,400
1015 法定編制人員待遇	19,378,829	0	802,154	0	0
1020 約聘僱人員待遇	769,574	0	31,450	0	0
1025 技工及工友待遇	636,120	0	41,820	0	0
1030 獎金	10,585,951	0	328,897	0	0
1035 其他給與	101,054	0	0	0	252,400
1040 加班費	73,225	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	1,449,440	0
1050 退休離職儲金	1,329,329	0	0	0	0
1055 保險	543,617	0	0	0	0
20 業務費	615,816	343,544	0	0	0
2003 教育訓練費	1,600	0	0	0	0
2006 水電費	256,823	0	0	0	0
2009 通訊費	0	62,050	0	0	0
2021 其他業務租金	0	79,506	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	3,000	0	0	0	0
2051 物品	0	53,289	0	0	0
2054 一般事務費	299,987	14,642	0	0	0
2063 房屋建築養護費	53,571	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	550	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	134,057	0	0	0
2084 短程車資	285	0	0	0	0
40 獎補助費	2,000	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02月29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	36,323,860				
1015 法定編制人員待遇	20,180,983				
1020 約聘僱人員待遇	801,024				
1025 技工及工友待遇	677,940				
1030 獎金	10,914,848				
1035 其他給與	353,454				
1040 加班費	73,225				
1045 退休退職給付	1,449,440				
1050 退休離職儲金	1,329,329				
1055 保險	543,617				
20 業務費	959,360				
2003 教育訓練費	1,600				
2006 水電費	256,823				
2009 通訊費	62,050				
2021 其他業務租金	79,506				
2036 按日按件計資酬金	3,000				
2051 物品	53,289				
2054 一般事務費	314,629				
2063 房屋建築養護費	53,571				
2066 車輛及辦公器具養護費	550				
2078 國外旅費	134,057				
2084 短程車資	285				
40 獎補助費	2,000				

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02月29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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	0	0
合計	34,035,515	343,544	1,204,321	1,449,440	252,400

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02月29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				
4085 獎勵及慰問	2,000				
合計	37,285,220				

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02月29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	86,830	0	0	0	0	0	0	0	86,830
本年度	86,830	0	0	0	0	0	0	0	86,830
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	10,300	0	0	0	0	0	0	0	10,300
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

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02月29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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	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	
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02月29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	37,285,220	981,385	0	0	100,000	0	0	0	38,366,605	5,235,556
本年度	37,285,220	981,385	0	0	100,000	0	0	0	38,366,605	5,235,556
一、本年度經費	34,379,059	981,385	0	0	100,000	0	0	0	35,460,444	5,235,556
4066300100 一般行政	34,035,515	981,385	0	0	100,000	0	0	0	35,116,900	5,223,100
4066300500 保險監理	343,544	0	0	0	0	0	0	0	343,544	12,456
二、統籌科目	2,906,161	0	0	0	0	0	0	0	2,906,161	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	1,204,321	0	0	0	0	0	0	0	1,204,321	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,449,440	0	0	0	0	0	0	0	1,449,440	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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,469,147,392	2 負債	4,266,709,048
11 流動資產	4,267,790,433	21 流動負債	708,863
110103 專戶存款	4,266,709,048	210302 應付代收款	708,863
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,266,000,185
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	4,266,000,185
14 固定資產	200,946,484	3 淨資產	202,438,344
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	202,438,344
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	202,438,344
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-47,924,112		
140501 機械及設備	13,155,711		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,707,302		
140601 交通及運輸設備	3,794,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-731,157		
140701 雜項設備	6,309,205		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,493,178		
16 無形資產	410,475		
160102 電腦軟體	410,475		
合 計	4,469,147,392	合 計	4,469,147,392

附註：保證品(應付保證品) 125,892,358,066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02月29日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,803,492	38,453,435
公庫撥入數	10,793,192	38,366,605
其他收入	10,300	86,830
支出	11,226,078	38,217,200
繳付公庫數	10,300	86,830
人事支出	10,011,602	36,323,860
業務支出	781,590	959,360
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	422,586	845,150
收支餘絀	-422,586	236,235

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02月29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	-410,287	100,813,155
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	0	0	-290,797	3,448,409
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	0	0	-60,772	3,063,753
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	0	0	-42,514	816,027
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	-804,370	200,946,484
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	40,780	0	410,475
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	40,780	0	410,475
合計	260,207,952	-63,051,379	5,045,536	40,780	-804,370	201,356,959

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02月29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	86,830	38,366,605	38,453,435	收入
	0	38,366,605	38,366,605	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	86,830	0	86,830	其他收入
歲出	37,285,220	931,980	38,217,200	支出
	0	86,830	86,830	繳付公庫數
人事費	36,323,860	0	36,323,860	人事支出
業務費	959,360	0	959,360	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	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	845,150	845,150	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-37,198,390	37,434,625	236,235	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數38,366,605元，係歲出實現數37,285,220元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數86,830元，係歲入實現數86,830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845,150元為本年度提列折舊(耗)804,370元+本年度電腦軟體累計攤銷數40,780元。