

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 5 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113年01月01日至113年05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	175	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	126	0	126		
						0			126			
						0566300000-5 保險局	0	0	0	126	0	126
							0			126		
						0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	126	0	126
							0			126		
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	126	0	126		
					0			126				
04	228	01	01	0700000000-9 財產收入	99,000	99,000	0	0	0	0		
						0			0			
						0766300000-6 保險局	99,000	99,000	0	0	0	0
							0			0		
						0766300100-0 財產孳息	99,000	99,000	0	0	0	0
							0			0		
			01	0766300103-9 租金收入	99,000	99,000	0	0	0	0		
					0			0				
07	227			1200000000-8 其他收入	83,000	83,000	31,000	14,025	0	90,455		
						0			121,455			
						1266300000-5 保險局	83,000	83,000	31,000	14,025	0	90,455
							0			121,455		

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05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)		
		01		1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	31,000	14,025 121,455	0	90,455
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	31,000	14,025 44,925	0	13,925
			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	31,000	14,151 121,581	0	90,581

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05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)
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	75,398,000	10,029,851	9,851,904
					0	0			65,546,096	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	74,106,000	9,676,859	9,770,468
					0	0			64,335,532	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	69,104,000	8,838,454	8,347,213
					0	0			60,756,787	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	4,998,000	836,405	1,423,255
					0	0			3,574,745	981,385
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	2,000	0
					0	0			4,000	0
					0	0			0	
		01		4066300100-8* 一般行政	1,596,000	0	1,596,000	583,000	256,982	26,789
					0	0			556,211	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,596,000	0	1,596,000	583,000	256,982	26,789
					0	0			556,211	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05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)
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	709,000	96,010	54,647	
					0	0			654,353	0	
					0	0			0		
				20 業務費	6,368,000	0	6,368,000	709,000	96,010	54,647	
					0	0			654,353	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	
				05	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	298,600	0	298,600	298,600	0	0
						0	0			298,600	0
						0	0			0	
					10 人事費	298,600	0	298,600	298,600	0	0
						0	0			298,600	0
						0	0			0	
7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,828,918	0	2,828,918		2,828,918	459,826	0				
	0	0				2,828,918	0				
	0	0				0					
10 人事費	2,828,918	0	2,828,918		2,828,918	459,826	0				
	0	0				2,828,918	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05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)
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	2,088,526	0	2,088,526	2,088,526	286,277	0	
					0	0			2,088,526	0	
					0	0			0		
				10	2,088,526	0	2,088,526	2,088,526	286,277	0	
				人事費	0	0			2,088,526	0	
					0	0			0		
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	106,992	0	106,992	106,992	17,832	0	
					0	0			106,992	0	
					0	0			0		
				10	106,992	0	106,992	106,992	17,832	0	
				人事費	0	0			106,992	0	
					0	0			0		
				合計	178,878,036	0	178,878,036	80,721,036	10,793,786	9,851,904	
					0	0			70,869,132	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05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	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	60,756,787	0	2,088,526	2,828,918	106,992
1015 法定編制人員待遇	38,512,437	0	1,587,885	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,648,740	0	67,379	0	0
1025 技工及工友待遇	1,272,240	0	83,640	0	0
1030 獎金	10,945,721	0	349,622	0	0
1035 其他給與	463,097	0	0	0	0
1040 加班費	1,631,155	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	2,828,918	106,992
1050 退休離職儲金	3,608,766	0	0	0	0
1055 保險	2,674,631	0	0	0	0
20 業務費	3,574,745	654,353	0	0	0
2003 教育訓練費	70,319	0	0	0	0
2006 水電費	730,582	0	0	0	0
2009 通訊費	0	169,649	0	0	0
2018 資訊服務費	1,051,562	0	0	0	0
2021 其他業務租金	25,200	210,269	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2027 保險費	1,568	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	7,000	0	0	0	0
2051 物品	61,482	120,651	0	0	0
2054 一般事務費	1,455,190	19,727	0	0	0
2063 房屋建築養護費	134,757	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	5,260	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05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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	298,600	66,079,823			
1015 法定編制人員待遇	0	40,100,322			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,716,119			
1025 技工及工友待遇	0	1,355,880			
1030 獎金	0	11,295,343			
1035 其他給與	298,600	761,697			
1040 加班費	0	1,631,155			
1045 退休退職給付	0	2,935,910			
1050 退休離職儲金	0	3,608,766			
1055 保險	0	2,674,631			
20 業務費	0	4,229,098			
2003 教育訓練費	0	70,319			
2006 水電費	0	730,582			
2009 通訊費	0	169,649			
2018 資訊服務費	0	1,051,562			
2021 其他業務租金	0	235,469			
2024 稅捐及規費	0	480			
2027 保險費	0	1,568			
2036 按日按件計資酬金	0	7,000			
2051 物品	0	182,133			
2054 一般事務費	0	1,474,917			
2063 房屋建築養護費	0	134,757			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	5,260			

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05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	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	4,830	0	0	0	0
2072 國內旅費	21,345	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	134,057	0	0	0
2084 短程車資	5,170	0	0	0	0
30 設備及投資*	556,211	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	414,470	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	141,741	0	0	0	0
40 獎補助費	4,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	4,000	0	0	0	0
合計	64,891,743	654,353	2,088,526	2,828,918	106,992

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05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				
	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	4,830			
2072 國內旅費	0	21,345			
2078 國外旅費	0	134,057			
2084 短程車資	0	5,170			
30 設備及投資*	0	556,211			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	414,470			
3035 雜項設備費*	0	141,741			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	298,600	70,869,132			

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05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	121,581	0	0	0	0	0	0	0	121,581
本年度	121,581	0	0	0	0	0	0	0	121,581
0566300303 資料使用費	126	0	0	0	0	0	0	0	126
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	44,925	0	0	0	0	0	0	0	44,925
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

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05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)			
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05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	70,869,132	981,385	0	0	100,000	0	0	0	71,950,517	8,770,519
本年度	70,869,132	981,385	0	0	100,000	0	0	0	71,950,517	8,770,519
一、本年度經費	65,546,096	981,385	0	0	100,000	0	0	0	66,627,481	8,770,519
4066300100 一般行政	64,891,743	981,385	0	0	100,000	0	0	0	65,973,128	8,715,872
4066300500 保險監理	654,353	0	0	0	0	0	0	0	654,353	54,647
二、統籌科目	5,323,036	0	0	0	0	0	0	0	5,323,036	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,088,526	0	0	0	0	0	0	0	2,088,526	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,828,918	0	0	0	0	0	0	0	2,828,918	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	106,992	0	0	0	0	0	0	0	106,992	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	298,600	0	0	0	0	0	0	0	298,600	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	4,489,096,785	2 負債	4,287,344,864
11 流動資產	4,288,426,249	21 流動負債	844,679
110103 專戶存款	4,287,344,864	210302 應付代收款	844,679
110104 零用金	100,000	28 其他負債	4,286,500,185
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	4,286,500,185
14 固定資產	200,321,213	3 淨資產	201,751,921
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	201,751,921
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	201,751,921
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-48,539,542		
140501 機械及設備	13,535,181		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,118,595		
140601 交通及運輸設備	3,829,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-820,831		
140701 雜項設備	6,450,946		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,558,263		
16 無形資產	349,323		
160102 電腦軟體	349,323		
合 計	4,489,096,785	合 計	4,489,096,785

附註：保證品(應付保證品) 126,598,558,066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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,788,257	72,072,098
公庫撥入數	10,774,106	71,950,517
規費收入	126	126
其他收入	14,025	121,455
支出	10,956,370	72,522,286
繳付公庫數	14,151	121,581
人事支出	9,602,389	66,079,823
業務支出	932,415	4,229,098
獎補助支出	2,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	405,415	2,087,784
收支餘絀	-168,113	-450,188

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05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	-1,025,717	100,197,725
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	379,470	0	-702,090	3,416,586
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	35,000	0	-150,446	3,009,079
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	141,741	0	-107,599	892,683
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	5,601,747	0	-1,985,852	200,321,213
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	101,932	0	349,323
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	101,932	0	349,323
合計	260,207,952	-63,051,379	5,601,747	101,932	-1,985,852	200,670,536
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05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	121,581	71,950,517	72,072,098	收入
	0	71,950,517	71,950,517	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	126	0	126	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	121,455	0	121,455	其他收入
歲出	70,869,132	1,653,154	72,522,286	支出
	0	121,581	121,581	繳付公庫數
人事費	66,079,823	0	66,079,823	人事支出
業務費	4,229,098	0	4,229,098	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	556,211	-556,211	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	2,087,784	2,087,784	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-70,747,551	70,297,363	-450,188	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數71,950,517元，係歲出實現數70,869,132元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數121,581元，係歲入實現數121,581元。
3. 設備及投資調整數-556,211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2,087,784元為本年度提列折舊(耗)1,985,852元+本年度電腦軟體累計攤銷數101,932元。