

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 6 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06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	175	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	126			
0				0	126								
0566300000-5 保險局				0	0	0	0	126					
0				0	126								
0566300300-9 使用規費收入				0	0	0	0	126					
0				0	126								
	228	01	01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	0	0	126			
0				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	0					
0766300100-0 財產孳息	99,000	99,000	0				0	0	0				
0	0	0											
	227	01	01	0766300103-9 租金收入	99,000	99,000	0	0	0	0			
0				0	0								
07				227	01	01	1200000000-8 其他收入	83,000	83,000	38,000	10,300	0	93,755
0							0	131,755					
1266300000-5 保險局							83,000	83,000	38,000	10,300	0	93,755	
0							0	131,755					

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06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)		
		01		1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	38,000	10,300 131,755	0	93,755
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	38,000	10,300 55,225	0	17,225
			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	38,000	10,300 131,881	0	93,881

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06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	86,592,000	9,158,635	11,887,269	
					0	0			74,704,731	981,385	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	85,136,000	8,967,142	11,833,326	
					0	0			73,302,674	981,385	
					0	0			0		
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	79,174,000	8,412,449	10,004,764	
					0	0			69,169,236	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	5,958,000	554,693	1,828,562	
					0	0			4,129,438	981,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	4,000	0	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	0	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	0	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06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	873,000	191,493	27,154	
				0	0		845,846	0			
				0	0		0				
				20 業務費	6,368,000	0	6,368,000	873,000	191,493	27,154	
				0	0		845,846	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	3,288,744	0	3,288,744	3,288,744	459,826	0	
				0	0		3,288,744	0			
				0	0		0				
				10 人事費	3,288,744	0	3,288,744	3,288,744	459,826	0	
				0	0		3,288,744	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06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	2,362,426	0	2,362,426	2,362,426	273,900	0	
					0	0			2,362,426	0	
					0	0			0		
				10	2,362,426	0	2,362,426	2,362,426	273,900	0	
				人事費	0	0			2,362,426	0	
					0	0			0		
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	124,824	0	124,824	124,824	17,832	0	
					0	0			124,824	0	
					0	0			0		
				10	124,824	0	124,824	124,824	17,832	0	
				人事費	0	0			124,824	0	
					0	0			0		
				合計	179,629,594	0	179,629,594	92,666,594	9,910,193	11,887,269	
					0	0			80,779,325	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06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	69,169,236	0	2,362,426	3,288,744	124,824
1015 法定編制人員待遇	44,680,043	0	1,839,518	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,801,787	0	75,706	0	0
1025 技工及工友待遇	1,484,280	0	97,580	0	0
1030 獎金	10,945,721	0	349,622	0	0
1035 其他給與	550,107	0	0	0	0
1040 加班費	2,046,981	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	3,288,744	124,824
1050 退休離職儲金	4,331,982	0	0	0	0
1055 保險	3,328,335	0	0	0	0
20 業務費	4,129,438	845,846	0	0	0
2003 教育訓練費	70,319	0	0	0	0
2006 水電費	947,141	0	0	0	0
2009 通訊費	0	209,863	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	252,221	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	17,000	0	0	0	0
2051 物品	120,081	228,988	0	0	0
2054 一般事務費	1,699,307	20,717	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	6,060	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06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	298,600	75,243,830			
1015 法定編制人員待遇	0	46,519,561			
1020 約聘僱人員待遇	0	1,877,493			
1025 技工及工友待遇	0	1,581,860			
1030 獎金	0	11,295,343			
1035 其他給與	298,600	848,707			
1040 加班費	0	2,046,981			
1045 退休退職給付	0	3,413,568			
1050 退休離職儲金	0	4,331,982			
1055 保險	0	3,328,335			
20 業務費	0	4,975,284			
2003 教育訓練費	0	70,319			
2006 水電費	0	947,141			
2009 通訊費	0	209,863			
2018 資訊服務費	0	1,051,562			
2021 其他業務租金	0	277,421			
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	17,000			
2051 物品	0	349,069			
2054 一般事務費	0	1,720,024			
2063 房屋建築養護費	0	134,757			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	6,060			

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06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	14,780	0	0	0	0
2072 國內旅費	33,877	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	134,057	0	0	0
2084 短程車資	7,306	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	73,858,885	845,846	2,362,426	3,288,744	124,824

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06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	14,780			
2072 國內旅費	0	33,877			
2078 國外旅費	0	134,057			
2084 短程車資	0	7,306			
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	80,779,325			

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06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	131,881	0	0	0	0	0	0	0	131,881
本年度	131,881	0	0	0	0	0	0	0	131,881
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	55,225	0	0	0	0	0	0	0	55,225
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06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)			
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06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	80,779,325	981,385	0	0	100,000	0	0	0	81,860,710	10,805,884
本年度	80,779,325	981,385	0	0	100,000	0	0	0	81,860,710	10,805,884
一、本年度經費	74,704,731	981,385	0	0	100,000	0	0	0	75,786,116	10,805,884
4066300100 一般行政	73,858,885	981,385	0	0	100,000	0	0	0	74,940,270	10,778,730
4066300500 保險監理	845,846	0	0	0	0	0	0	0	845,846	27,154
二、統籌科目	6,074,594	0	0	0	0	0	0	0	6,074,594	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,362,426	0	0	0	0	0	0	0	2,362,426	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,288,744	0	0	0	0	0	0	0	3,288,744	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	124,824	0	0	0	0	0	0	0	124,824	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	685,632,124	2 負債	484,290,542
11 流動資產	485,371,927	21 流動負債	603,111
110103 專戶存款	484,290,542	210302 應付代收款	603,111
110104 零用金	100,000	28 其他負債	483,687,431
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	483,687,431
14 固定資產	199,931,258	3 淨資產	201,341,582
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	201,341,582
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	201,341,582
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-48,744,686		
140501 機械及設備	13,535,181		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-10,251,491		
140601 交通及運輸設備	3,829,910		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-850,834		
140701 雜項設備	6,450,946		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,580,175		
16 無形資產	328,939		
160102 電腦軟體	328,939		
合 計	685,632,124	合 計	685,632,124

附註：保證品(應付保證品) 124,750,358,066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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,920,493	81,992,591
公庫撥入數	9,910,193	81,860,710
規費收入	0	126
其他收入	10,300	131,755
支出	10,330,832	82,853,118
繳付公庫數	10,300	131,881
人事支出	9,164,007	75,243,830
業務支出	746,186	4,975,284
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	410,339	2,498,123
收支餘絀	-410,339	-860,527

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06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	-1,230,861	99,992,581
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	379,470	0	-834,986	3,283,690
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	35,000	0	-180,449	2,979,076
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	141,741	0	-129,511	870,771
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	-2,375,807	199,931,258
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	122,316	0	328,939
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	122,316	0	328,939
合計	260,207,952	-63,051,379	5,601,747	122,316	-2,375,807	200,260,197
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06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	131,881	81,860,710	81,992,591	收入
	0	81,860,710	81,860,710	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	131,755	0	131,755	其他收入
歲出	80,779,325	2,073,793	82,853,118	支出
	0	131,881	131,881	繳付公庫數
人事費	75,243,830	0	75,243,830	人事支出
業務費	4,975,284	0	4,975,284	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	2,498,123	2,498,123	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-80,647,444	79,786,917	-860,527	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數81,860,710元，係歲出實現數80,779,325元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數131,881元，係歲入實現數131,881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2,498,123元為本年度提列折舊(耗)2,375,807元+本年度電腦軟體累計攤銷數122,316元。