

金融監督管理委員會保險局

# 會計月報

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員 陳靜慧

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07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				0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	126	
	175			0566300000-5 保險局	0	0	0	0	126	
		01		0566300300-9 使用規費收入	0	0	0	0	126	
			01	0566300303-7 資料使用費	0	0	0	0	126	
04				0700000000-9 財產收入	99,000	99,000	47,000	50,576	0	3,576
	228			0766300000-6 保險局	99,000	99,000	47,000	50,576	0	3,576
		01		0766300100-0 財產孳息	99,000	99,000	47,000	50,576	0	3,576
			01	0766300103-9 租金收入	99,000	99,000	47,000	50,576	0	3,576
07				1200000000-8 其他收入	83,000	83,000	45,000	8,200	0	94,955
	227			1266300000-5 保險局	83,000	83,000	45,000	8,200	0	94,955
					0			139,955		

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07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	45,000 8,200	0 139,955	94,955	
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	45,000 8,200	0 63,425	18,425	
			02	1266300201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0 0	0 76,530	76,530	
				合計	182,000 0	182,000	92,000 58,776	0 190,657	98,657	

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07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	99,653,000	11,472,885	13,475,384
					0	0			86,177,616	981,385
					0	0			0	
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	96,995,000	10,531,989	13,160,337
					0	0			83,834,663	981,385
					0	0			0	
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	89,246,000	8,866,582	11,210,182
					0	0			78,035,818	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	7,745,000	1,665,407	1,950,155
					0	0			5,794,845	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	696,000	63,800	75,989
					0	0			620,011	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,596,000	0	1,596,000	696,000	63,800	75,989
					0	0			620,011	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07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)	
		02		4066300500-6 保險監理	6,368,000	0	6,368,000	1,962,000	877,096	239,058
					0	0			1,722,942	0
					0	0			0	
				20 業務費	6,368,000	0	6,368,000	1,962,000	877,096	239,058
					0	0			1,722,942	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	0
				60 預備金	50,000	0	50,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	311,862	0	311,862	311,862	13,262	0
					0	0			311,862	0
					0	0			0	
				10 人事費	311,862	0	311,862	311,862	13,262	0
					0	0			311,862	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,017,123	0	4,017,123	4,017,123	728,379	0
					0	0			4,017,123	0
					0	0			0	
				10 人事費	4,017,123	0	4,017,123	4,017,123	728,379	0
					0	0			4,017,123	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07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		(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	2,639,598	0	2,639,598	277,172	0		
					0	0		2,639,598	0		
					0	0		0			
				10 人事費	2,639,598	0	2,639,598	277,172	0		
					0	0		2,639,598	0		
					0	0		0			
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	142,656	0	142,656	17,832	0		
					0	0		142,656	0		
					0	0		0			
				10 人事費	142,656	0	142,656	17,832	0		
					0	0		142,656	0		
					0	0		0			
				合計	180,666,239	0	180,666,239	12,509,530	13,475,384		
					0	0		93,288,855	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07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	78,035,818	0	2,639,598	4,017,123	142,656
1015 法定編制人員待遇	50,751,780	0	2,094,427	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,978,513	0	84,029	0	0
1025 技工及工友待遇	1,696,320	0	111,520	0	0
1030 獎金	10,965,721	0	349,622	0	0
1035 其他給與	713,749	0	0	0	0
1040 加班費	2,530,475	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,017,123	142,656
1050 退休離職儲金	5,026,469	0	0	0	0
1055 保險	4,372,791	0	0	0	0
20 業務費	5,794,845	1,722,942	0	0	0
2003 教育訓練費	77,519	0	0	0	0
2006 水電費	1,180,958	0	0	0	0
2009 通訊費	0	250,143	0	0	0
2018 資訊服務費	1,893,474	0	0	0	0
2021 其他業務租金	25,200	294,735	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	37,000	0	0	0	0
2051 物品	131,216	234,958	0	0	0
2054 一般事務費	2,079,164	24,602	0	0	0
2063 房屋建築養護費	140,847	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	6,360	0	0	0	0

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

中華民國113年01月01日至113年07月31日

經資門分列

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	311,862	85,147,057			
1015 法定編制人員待遇	0	52,846,207			
1020 約聘僱人員待遇	0	2,062,542			
1025 技工及工友待遇	0	1,807,840			
1030 獎金	0	11,315,343			
1035 其他給與	311,862	1,025,611			
1040 加班費	0	2,530,475			
1045 退休退職給付	0	4,159,779			
1050 退休離職儲金	0	5,026,469			
1055 保險	0	4,372,791			
20 業務費	0	7,517,787			
2003 教育訓練費	0	77,519			
2006 水電費	0	1,180,958			
2009 通訊費	0	250,143			
2018 資訊服務費	0	1,893,474			
2021 其他業務租金	0	319,935			
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	37,000			
2051 物品	0	366,174			
2054 一般事務費	0	2,103,766			
2063 房屋建築養護費	0	140,847			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	6,360			

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07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	57,089	0	0	0	0
2072 國內旅費	37,067	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	918,504	0	0	0
2084 短程車資	9,545	0	0	0	0
2093 特別費	117,358	0	0	0	0
30 設備及投資*	620,011	0	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	437,870	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	182,141	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	84,454,674	1,722,942	2,639,598	4,017,123	142,656

金融監督管理委員會保險局

歲出用途別累計表

中華民國113年01月01日至113年07月31日

單位：新臺幣元

經資門分列

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	57,089			
2072 國內旅費	0	37,067			
2078 國外旅費	0	918,504			
2084 短程車資	0	9,545			
2093 特別費	0	117,358			
30 設備及投資*	0	620,011			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	437,870			
3035 雜項設備費*	0	182,141			
40 獎補助費	0	4,000			
4085 獎勵及慰問	0	4,000			
合計	311,862	93,288,855			

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07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	190,657	0	0	0	0	0	0	0	190,657
本年度	190,657	0	0	0	0	0	0	0	190,657
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
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	63,425	0	0	0	0	0	0	0	63,425
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

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07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)			
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07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	93,288,855	981,385	0	0	100,000	0	0	0	94,370,240	12,393,999
本年度	93,288,855	981,385	0	0	100,000	0	0	0	94,370,240	12,393,999
一、本年度經費	86,177,616	981,385	0	0	100,000	0	0	0	87,259,001	12,393,999
4066300100 一般行政	84,454,674	981,385	0	0	100,000	0	0	0	85,536,059	12,154,941
4066300500 保險監理	1,722,942	0	0	0	0	0	0	0	1,722,942	239,058
二、統籌科目	7,111,239	0	0	0	0	0	0	0	7,111,239	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	2,639,598	0	0	0	0	0	0	0	2,639,598	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,017,123	0	0	0	0	0	0	0	4,017,123	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	142,656	0	0	0	0	0	0	0	142,656	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	311,862	0	0	0	0	0	0	0	311,862	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	683,179,857	2 負債	482,193,247
11 流動資產	483,274,632	21 流動負債	409,059
110103 專戶存款	482,193,247	210302 應付代收款	409,059
110104 零用金	100,000	28 其他負債	481,784,188
110901 預付款	981,385	280301 存入保證金	481,784,188
14 固定資產	199,592,930	3 淨資產	200,986,610
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	200,986,610
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	200,986,610
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-48,949,829		
140501 機械及設備	12,817,331		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,650,546		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-797,707		
140701 雜項設備	6,059,140		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,214,204		
16 無形資產	312,295		
160102 電腦軟體	312,295		
合 計	683,179,857	合 計	683,179,857

附註：保證品(應付保證品) 124,939,858,066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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,568,306	94,560,897
公庫撥入數	12,509,530	94,370,240
規費收入	0	126
財產收益	50,576	50,576
其他收入	8,200	139,955
支出	12,923,123	95,776,241
繳付公庫數	58,776	190,657
人事支出	9,903,227	85,147,057
業務支出	2,542,503	7,517,787
獎補助支出	0	4,000
財產損失	12,006	12,006
折舊、折耗及攤銷	406,611	2,904,734
收支餘絀	-354,817	-1,215,344

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07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	-1,436,004	99,787,438
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	402,870	741,250	-234,041	3,166,785
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	75,400	83,972	-127,322	2,988,631
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	141,741	391,806	236,460	844,936
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	5,665,547	1,217,028	-1,560,907	199,592,930
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	138,960	0	312,295
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	138,960	0	312,295
合計	260,207,952	-63,051,379	5,665,547	1,355,988	-1,560,907	199,905,225

備註：

1.113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。

2.113年7月報廢財產一批(個人電腦24台、印表機2台、電話傳真機2台、影印機1台、投影機5台、財政書3冊)，成本1,201,538元，累計折舊1,189,532元，財產交易損失12,006元。

3.113年7月前副局長公務行動電話移撥本會，成本15,490元，累計折舊15,335元，資產負債淨額155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07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	190,657	94,370,240	94,560,897	收入
	0	94,370,240	94,370,240	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	50,576	0	50,576	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	139,955	0	139,955	其他收入
歲出	93,288,855	2,487,386	95,776,241	支出
	0	190,657	190,657	繳付公庫數
人事費	85,147,057	0	85,147,057	人事支出
業務費	7,517,787	0	7,517,787	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	620,011	-620,011	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	2,904,734	2,904,734	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-93,098,198	91,882,854	-1,215,344	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數94,370,240元，係歲出實現數93,288,855元+預付款981,385元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數190,657元，係歲入實現數190,657元。
3. 設備及投資調整數-620,011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2,904,734元為本年度提列折舊(耗)2,765,774元+本年度電腦軟體累計攤銷數138,960元。