

金融監督管理委員會保險局

會計月報

中華民國 113 年 9 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09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			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	01	01	0700000000-9 財產收入	99,000	99,000	47,000	0	0	4,676
								0			51,676		
	0766300000-6 保險局	99,000	99,000				47,000	0	0	4,676			
		0						51,676					
	0766300100-0 財產孳息	99,000	99,000				47,000	0	0	3,576			
		0						50,576					
	0766300103-9 租金收入	99,000	99,000				47,000	0	0	3,576			
		0						50,576					
	0766300500-9 廢舊物資售價	0	0				0	0	0	1,100			
		0						1,100					
07				1200000000-8 其他收入	83,000	83,000	59,000	8,700	0	98,355			
					0			157,355					

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09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)		
	227			1266300000-5 保險局	83,000 0	83,000	59,000	8,700 157,355	0	98,355
		01		1266300200-4 雜項收入	83,000 0	83,000	59,000	8,700 157,355	0	98,355
			01	1266300210-8 其他雜項收入	83,000 0	83,000	59,000	8,700 80,825	0	21,825
			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	106,000	8,700 209,157	0	103,157

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09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	123,510,000	9,774,373	17,494,330	
					0	0			106,015,670	1,400,719	
					0	0			0		
		01		4066300100-8 一般行政	165,541,000	0	165,541,000	119,114,000	9,372,883	16,840,794	
					0	0			102,273,206	981,385	
					0	0			0		
				10 人事費	148,126,000	0	148,126,000	109,388,000	8,459,114	14,642,952	
					0	0			94,745,048	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,409,000	0	17,409,000	9,720,000	911,769	2,197,842	
					0	0			7,522,158	981,385	
					0	0			0		
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	6,000	2,000	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09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			
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				4066300500-6 保險監理	6,368,000	0	6,368,000	2,800,000	401,490	605,489		
					0	0			2,194,511	419,334		
					0	0			0			
				20 業務費	6,368,000	0	6,368,000	2,800,000	401,490	605,489		
					0	0			2,194,511	419,334		
					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		
					8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助		311,862	0	311,862	311,862	0	0
							0	0			311,862	0
							0	0			0	
						10 人事費	311,862	0	311,862	311,862	0	0
							0	0			311,862	0
							0	0			0	
				05	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,943,459	0	4,943,459	4,943,459	469,419	0	
						0	0			4,943,459	0	
						0	0			0		
					10 人事費	4,943,459	0	4,943,459	4,943,459	469,419	0	
						0	0			4,943,459	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09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	3,208,008	0	3,208,008	3,208,008	276,897	0	
					0	0			3,208,008	0	
					0	0			0		
				10	3,208,008	0	3,208,008	3,208,008	276,897	0	
				人事費	0	0			3,208,008	0	
					0	0			0		
29				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	177,442	0	177,442	177,442	17,393	0	
					0	0			177,442	0	
					0	0			0		
				10	177,442	0	177,442	177,442	17,393	0	
				人事費	0	0			177,442	0	
					0	0			0		
				合計	182,195,771	0	182,195,771	132,150,771	10,538,082	17,494,330	
					0	0			114,656,441	1,400,719	
					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09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	94,745,048	0	3,208,008	4,943,459	177,442
1015 法定編制人員待遇	63,037,110	0	2,599,221	0	0
1020 約聘僱人員待遇	2,447,507	0	103,195	0	0
1025 技工及工友待遇	2,120,400	0	139,400	0	0
1030 獎金	11,289,831	0	366,192	0	0
1035 其他給與	887,204	0	0	0	0
1040 加班費	3,289,427	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	4,943,459	177,442
1050 退休離職儲金	6,410,736	0	0	0	0
1055 保險	5,262,833	0	0	0	0
20 業務費	7,522,158	2,194,511	0	0	0
2003 教育訓練費	92,519	0	0	0	0
2006 水電費	1,697,504	0	0	0	0
2009 通訊費	0	325,485	0	0	0
2018 資訊服務費	1,933,299	0	0	0	0
2021 其他業務租金	27,750	330,295	0	0	0
2024 稅捐及規費	480	0	0	0	0
2027 保險費	72,701	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	95,100	0	0	0	0
2051 物品	147,466	290,823	0	0	0
2054 一般事務費	2,967,211	54,602	0	0	0
2063 房屋建築養護費	205,709	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	34,860	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09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	311,862	103,385,819			
1015 法定編制人員待遇	0	65,636,331			
1020 約聘僱人員待遇	0	2,550,702			
1025 技工及工友待遇	0	2,259,800			
1030 獎金	0	11,656,023			
1035 其他給與	311,862	1,199,066			
1040 加班費	0	3,289,427			
1045 退休退職給付	0	5,120,901			
1050 退休離職儲金	0	6,410,736			
1055 保險	0	5,262,833			
20 業務費	0	9,716,669			
2003 教育訓練費	0	92,519			
2006 水電費	0	1,697,504			
2009 通訊費	0	325,485			
2018 資訊服務費	0	1,933,299			
2021 其他業務租金	0	358,045			
2024 稅捐及規費	0	480			
2027 保險費	0	72,701			
2036 按日按件計資酬金	0	95,100			
2051 物品	0	438,289			
2054 一般事務費	0	3,021,813			
2063 房屋建築養護費	0	205,709			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	34,860			

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09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	69,839	0	0	0	0
2072 國內旅費	46,377	0	0	0	0
2078 國外旅費	0	1,193,306	0	0	0
2084 短程車資	13,985	0	0	0	0
2093 特別費	117,358	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	103,821,159	2,194,511	3,208,008	4,943,459	177,442

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09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	69,839			
2072 國內旅費	0	46,377			
2078 國外旅費	0	1,193,306			
2084 短程車資	0	13,985			
2093 特別費	0	117,358			
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	311,862	114,656,441			

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09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	209,157	0	0	0	0	0	0	0	209,157
本年度	209,157	0	0	0	0	0	0	0	209,157
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	80,825	0	0	0	0	0	0	0	80,825
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
3. 審計部修正減列應付數-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09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)			
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09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	114,656,441	1,400,719	0	0	100,000	0	0	0	116,157,160	15,993,611
本年度	114,656,441	1,400,719	0	0	100,000	0	0	0	116,157,160	15,993,611
一、本年度經費	106,015,670	1,400,719	0	0	100,000	0	0	0	107,516,389	15,993,611
4066300100 一般行政	103,821,159	981,385	0	0	100,000	0	0	0	104,902,544	15,807,456
4066300500 保險監理	2,194,511	419,334	0	0	0	0	0	0	2,613,845	186,155
二、統籌科目	8,640,771	0	0	0	0	0	0	0	8,640,771	0
4077014000 調整軍公教人員待遇準備	3,208,008	0	0	0	0	0	0	0	3,208,008	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,943,459	0	0	0	0	0	0	0	4,943,459	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	177,442	0	0	0	0	0	0	0	177,442	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	687,162,267	2 負債	485,663,350
11 流動資產	487,164,069	21 流動負債	779,162
110103 專戶存款	485,663,350	210302 應付代收款	779,162
110104 零用金	100,000	28 其他負債	484,884,188
110901 預付款	1,400,719	280301 存入保證金	484,884,188
14 固定資產	199,719,167	3 淨資產	201,498,917
140101 土地	92,805,140	31 資產負債淨額	201,498,917
140401 房屋建築及設備	148,737,267	310101 資產負債淨額	201,498,917
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-49,360,116		
140501 機械及設備	13,673,273		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,934,883		
140601 交通及運輸設備	3,786,338		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-859,771		
140701 雜項設備	6,131,140		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,259,221		
16 無形資產	279,031		
160102 電腦軟體	279,031		
合 計	687,162,267	合 計	687,162,267

附註：保證品(應付保證品) 128,241,658,066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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	10,918,116	116,366,317
公庫撥入數	10,909,416	116,157,160
規費收入	0	126
財產收益	0	51,676
其他收入	8,700	157,355
支出	10,973,653	117,069,354
繳付公庫數	8,700	209,157
人事支出	9,222,823	103,385,819
業務支出	1,313,259	9,716,669
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	0	12,006
折舊、折耗及攤銷	426,871	3,739,703
收支餘絀	-55,537	-703,037

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09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	-1,846,291	99,377,151
機械及設備	13,155,711	-9,416,505	1,258,812	741,250	-518,378	3,738,390
交通及運輸設備	3,794,910	-670,385	75,400	83,972	-189,386	2,926,567
雜項設備	6,309,205	-5,450,664	213,741	391,806	191,443	871,919
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	-2,362,612	199,719,167
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	172,224	0	279,031
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	172,224	0	279,031
合計	260,207,952	-63,051,379	6,593,489	1,389,252	-2,362,612	199,998,198
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09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	209,157	116,157,160	116,366,317	收入
	0	116,157,160	116,157,160	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	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	157,355	0	157,355	其他收入
歲出	114,656,441	2,412,913	117,069,354	支出
	0	209,157	209,157	繳付公庫數
人事費	103,385,819	0	103,385,819	人事支出
業務費	9,716,669	0	9,716,669	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	3,739,703	3,739,703	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-114,447,284	113,744,247	-703,037	收支餘絀

備註：

1. 「公庫撥入數」調整數116,157,160元，係歲出實現數114,656,441元+預付款1,400,719元+零用金100,000元。
2. 「繳付公庫數」調整數209,157元，係歲入實現數209,157元。
3. 設備及投資調整數-1,547,953元，係配合會計法刪除第二十九條條文，採購即認為財產，不認為支出。
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、折耗及攤銷應認為支出，爰調整數3,739,703元為本年度提列折舊(耗)3,567,479元+本年度電腦軟體累計攤銷數172,224元。