

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員

會計室 莊麗真

基金主持人

局長 白麗真(剛)

勞工保險局作業基金

會計月報目次

一、	收支餘絀表(總表) -----	01
二、	平衡表(總表) -----	03

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120208

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年01月份

科目	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
業務收入	593,356,838,000	78,209,341,211	45,346,398,000	32,862,943,211	72.47	78,209,341,211	45,346,398,000	32,862,943,211	72.47
租金及權利金收入	281,803,000	23,550,692	23,483,000	67,692	0.29	23,550,692	23,483,000	67,692	0.29
投資性不動產收入	281,803,000	23,550,692	23,483,000	67,692	0.29	23,550,692	23,483,000	67,692	0.29
投融資業務收入	32,656,887,000	36,530,338,284	2,767,709,000	33,762,629,284	1,219.88	36,530,338,284	2,767,709,000	33,762,629,284	1,219.88
投資業務收入	31,208,366,000	35,800,951,767	2,612,898,000	33,188,053,767	1,270.16	35,800,951,767	2,612,898,000	33,188,053,767	1,270.16
融資業務收入	536,665,000	42,792,222	48,216,000	-5,423,778	-11.25	42,792,222	48,216,000	-5,423,778	-11.25
兌換賸餘	0	482,765,218	0	482,765,218	0.00	482,765,218	0	482,765,218	0.00
手續費收入	0	23,270,236	0	23,270,236	0.00	23,270,236	0	23,270,236	0.00
存款利息收入	911,856,000	180,558,841	106,595,000	73,963,841	69.39	180,558,841	106,595,000	73,963,841	69.39
保險收入	511,562,393,000	41,444,361,485	42,360,659,000	-916,297,515	-2.16	41,444,361,485	42,360,659,000	-916,297,515	-2.16
保費收入	511,462,929,000	41,086,779,549	42,352,771,000	-1,265,991,451	-2.99	41,086,779,549	42,352,771,000	-1,265,991,451	-2.99
收回責任準備	99,464,000	357,581,936	7,888,000	349,693,936	4,433.24	357,581,936	7,888,000	349,693,936	4,433.24
其他業務收入	48,855,755,000	211,090,750	194,547,000	16,543,750	8.50	211,090,750	194,547,000	16,543,750	8.50
其他補助收入	48,712,087,000	201,555,781	182,575,000	18,980,781	10.40	201,555,781	182,575,000	18,980,781	10.40
處分投資性不動產賸餘	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項業務收入	143,668,000	9,534,969	11,972,000	-2,437,031	-20.36	9,534,969	11,972,000	-2,437,031	-20.36
業務成本與費用	593,647,570,000	78,232,986,214	45,363,370,000	32,869,616,214	72.46	78,232,986,214	45,363,370,000	32,869,616,214	72.46
出租資產成本	31,573,000	1,427,834	1,616,000	-188,166	-11.64	1,427,834	1,616,000	-188,166	-11.64
投資性不動產成本	31,573,000	1,427,834	1,616,000	-188,166	-11.64	1,427,834	1,616,000	-188,166	-11.64
投融資業務成本	1,003,763,000	11,371,986,053	82,945,000	11,289,041,053	13,610.27	11,371,986,053	82,945,000	11,289,041,053	13,610.27
投資業務成本	935,763,000	1,513,431,272	75,279,000	1,438,152,272	1,910.43	1,513,431,272	75,279,000	1,438,152,272	1,910.43
融資業務成本	68,000,000	9,374,537	7,666,000	1,708,537	22.29	9,374,537	7,666,000	1,708,537	22.29
兌換短絀	0	9,849,180,244	0	9,849,180,244	0.00	9,849,180,244	0	9,849,180,244	0.00
保險成本	587,382,016,000	65,288,597,314	44,346,705,000	20,941,892,314	47.22	65,288,597,314	44,346,705,000	20,941,892,314	47.22
保險給付	578,746,464,000	40,763,215,620	44,200,366,000	-3,437,150,380	-7.78	40,763,215,620	44,200,366,000	-3,437,150,380	-7.78
提存責任準備	7,724,835,000	24,449,606,694	70,564,000	24,379,042,694	34,548.84	24,449,606,694	70,564,000	24,379,042,694	34,548.84
呆帳	910,717,000	75,775,000	75,775,000	0	0.00	75,775,000	75,775,000	0	0.00
其他業務成本	5,230,218,000	1,570,975,013	932,104,000	638,871,013	68.54	1,570,975,013	932,104,000	638,871,013	68.54

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120208

頁 次： 2

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年01月份

科目	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
雜項業務成本	5,230,218,000	1,570,975,013	932,104,000	638,871,013	68.54	1,570,975,013	932,104,000	638,871,013	68.54
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-23,645,003	-16,972,000	-6,673,003	39.32	-23,645,003	-16,972,000	-6,673,003	39.32
業務外收入	290,887,000	23,647,080	16,984,000	6,663,080	39.23	23,647,080	16,984,000	6,663,080	39.23
財務收入	382,000	33,877	29,000	4,877	16.82	33,877	29,000	4,877	16.82
利息收入	382,000	33,877	29,000	4,877	16.82	33,877	29,000	4,877	16.82
其他業務外收入	290,505,000	23,613,203	16,955,000	6,658,203	39.27	23,613,203	16,955,000	6,658,203	39.27
違規罰款收入	2,470,000	118,736	191,000	-72,264	-37.83	118,736	191,000	-72,264	-37.83
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	19,525,877	16,756,000	2,769,877	16.53	19,525,877	16,756,000	2,769,877	16.53
雜項收入	13,594,000	3,968,590	8,000	3,960,590	49,507.38	3,968,590	8,000	3,960,590	49,507.38
業務外費用	155,000	2,077	12,000	-9,923	-82.69	2,077	12,000	-9,923	-82.69
財務費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	155,000	2,077	12,000	-9,923	-82.69	2,077	12,000	-9,923	-82.69
雜項費用	155,000	2,077	12,000	-9,923	-82.69	2,077	12,000	-9,923	-82.69
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	23,645,003	16,972,000	6,673,003	39.32	23,645,003	16,972,000	6,673,003	39.32
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期其他綜合餘絀	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期其他綜合餘絀	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
備供出售金融資產未實現餘絀	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
未實現重估增值	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
採權益法認列之其他綜合餘絀份額	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年01月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1120131
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,087,067,855,199	100.00	負債	1,087,062,646,215	100.00
流動資產	809,230,187,001	74.44	流動負債	15,727,022,794	1.45
現金	60,570,983,944	5.57	短期債務	0	0.00
銀行存款	60,570,983,944	5.57	短期借款	0	0.00
流動金融資產	652,692,386,895	60.04	應付款項	14,535,634,075	1.34
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	494,764,035,954	45.51	應付票據	0	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	54,287,558,752	4.99	應付帳款	11,597,323,511	1.07
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	32,979,872,189	3.03	應付代收款	561,435,532	0.05
其他金融資產-流動	70,660,920,000	6.50	應付費用	739,216,559	0.07
應收款項	92,121,458,299	8.47	應付保險給付	1,597,921,250	0.15
應收票據	18,973,593	0.00	其他應付款	39,737,223	0.00
應收帳款	6,546,264,944	0.60	預收款項	1,387,124,139	0.13
應收退稅款	178,316,158	0.02	預收保費	1,386,392,508	0.13
應收收益	180,131,073	0.02	其他預收款	731,631	0.00
應收利息	2,334,171,492	0.21	流動金融負債	-195,735,420	-0.02
應收保費	82,564,754,150	7.60	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債-流動	0	0.00
備抵呆帳－應收保費	0	0.00	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動	-195,735,420	-0.02
其他應收款	312,816,645	0.03	其他負債	1,071,335,623,421	98.55
備抵呆帳－其他各項應收款	-13,969,756	0.00	遞延負債	3,848,269,873	0.35
預付款項	2,099,919,162	0.19	遞延收入	3,848,269,873	0.35
預付費用	2,098,166,139	0.19	負債準備	1,062,708,028,155	97.76
其他預付款	1,753,023	0.00	責任準備	1,062,708,028,155	97.76
短期貸墊款	1,745,438,701	0.16	什項負債	4,779,325,393	0.44
短期墊款	0	0.00	存入保證金	6,797,328	0.00
短期貸款	0	0.00	應付保管款	162,983,167	0.01
應收到期長期貸款	1,745,438,701	0.16	暫收及待結轉帳項	4,609,544,898	0.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	250,656,097,702	23.06	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	235,831,615,219	21.69	基金	625,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	0	0.00	基金	625,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	0	0.00	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
 印表日期： 1120131
 頁 次： 4
 單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
 中華民國112年01月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	218,181,985,219	20.07	公積	4,583,984	0.00
其他金融資產-非流動	17,649,630,000	1.62	資本公積	4,583,984	0.00
長期貸款	14,824,482,483	1.36	受贈公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	14,824,482,483	1.36	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,384,348,320	0.13	累積賸餘	0	0.00
投資性不動產	1,384,348,320	0.13	累積賸餘	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.18	本期賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-546,672,589	-0.05	淨值其他項目	0	0.00
無形資產	15,227,120	0.00	累積其他綜合餘絀	0	0.00
無形資產	15,227,120	0.00	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0.00
電腦軟體	14,106,159	0.00	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀	0	0.00
發展中之無形資產	1,120,961	0.00	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	0.00
其他資產	25,781,995,056	2.37	未實現重估增值	0	0.00
遞延資產	38,482,726	0.00	合計	1,087,067,855,199	100.00
遞延費用	38,482,726	0.00			
什項資產	25,505,200,687	2.35			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	24,939,963,212	2.29			
備抵呆帳－催收款項	-2,040,143,425	-0.19			
暫付及待結轉帳項	2,605,350,000	0.24			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,087,067,855,199	100.00			

備註：1、信託代理與保證資產(負債)195,081,865元：保證品(應付保證品)71,297,500元、應收(受託)代收款123,784,365元(其中勞工保險106,632,406元、就業保險10,215,959元、勞職保及保護6,936,000元)。
 2、截至110年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為11,669,985,000,000元。
 3、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。
 4、受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。
 5、債券之續後評價，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公允價值；屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。
 6、短期票券之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價。
 7、遠期外匯合約之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，採計算日結算匯率評價。
 8、委託經營資料來源:勞動部基金運用局委託保管銀行(國內-中國信託商業銀行，國外-美商摩根大通銀行)。
 9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-195,735,420元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。