

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



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： 1120308

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年02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	98,621,922,309	52,721,647,000	45,900,275,309	87.06	176,831,263,520	98,068,045,000	78,763,218,520	80.31
租金及權利金收入	281,803,000	23,514,885	23,484,000	30,885	0.13	47,065,577	46,967,000	98,577	0.21
投資性不動產收入	281,803,000	23,514,885	23,484,000	30,885	0.13	47,065,577	46,967,000	98,577	0.21
投融資業務收入	32,656,887,000	9,967,780,376	2,762,000,000	7,205,780,376	260.89	46,498,118,660	5,529,709,000	40,968,409,660	740.88
投資業務收入	31,208,366,000	3,743,295,743	2,612,892,000	1,130,403,743	43.26	39,544,247,510	5,225,790,000	34,318,457,510	656.71
融資業務收入	536,665,000	54,142,549	42,700,000	11,442,549	26.80	96,934,771	90,916,000	6,018,771	6.62
兌換賸餘	0	5,967,374,576	0	5,967,374,576	0.00	6,450,139,794	0	6,450,139,794	0.00
手續費收入	0	24,470,143	0	24,470,143	0.00	47,740,379	0	47,740,379	0.00
存款利息收入	911,856,000	178,497,365	106,408,000	72,089,365	67.75	359,056,206	213,003,000	146,053,206	68.57
保險收入	511,562,393,000	43,409,657,183	42,238,510,000	1,171,147,183	2.77	84,854,018,668	84,599,169,000	254,849,668	0.30
保費收入	511,462,929,000	43,409,657,183	42,233,344,000	1,176,313,183	2.79	84,496,436,732	84,586,115,000	-89,678,268	-0.11
收回責任準備	99,464,000	0	5,166,000	-5,166,000	-100.00	357,581,936	13,054,000	344,527,936	2,639.25
其他業務收入	48,855,755,000	45,220,969,865	7,697,653,000	37,523,316,865	487.46	45,432,060,615	7,892,200,000	37,539,860,615	475.66
其他補助收入	48,712,087,000	45,222,770,628	7,685,681,000	37,537,089,628	488.40	45,424,326,409	7,868,256,000	37,556,070,409	477.31
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	-1,800,763	11,972,000	-13,772,763	-115.04	7,734,206	23,944,000	-16,209,794	-67.70
業務成本與費用	593,647,570,000	98,650,215,680	52,740,447,000	45,909,768,680	87.05	176,883,201,894	98,103,817,000	78,779,384,894	80.30
出租資產成本	31,573,000	1,427,692	1,617,000	-189,308	-11.71	2,855,526	3,233,000	-377,474	-11.68
投資性不動產成本	31,573,000	1,427,692	1,617,000	-189,308	-11.71	2,855,526	3,233,000	-377,474	-11.68
投融資業務成本	1,003,763,000	13,823,891,456	82,937,000	13,740,954,456	16,567.94	25,195,877,509	165,882,000	25,029,995,509	15,089.04
投資業務成本	935,763,000	13,480,427,513	75,271,000	13,405,156,513	17,809.19	14,993,858,785	150,550,000	14,843,308,785	9,859.39
融資業務成本	68,000,000	8,613,710	7,666,000	947,710	12.36	17,988,247	15,332,000	2,656,247	17.32
兌換短絀	0	334,850,233	0	334,850,233	0.00	10,184,030,477	0	10,184,030,477	0.00
保險成本	587,382,016,000	84,715,273,189	51,955,938,000	32,759,335,189	63.05	150,003,870,503	96,302,643,000	53,701,227,503	55.76
保險給付	578,746,464,000	44,755,569,540	47,465,265,000	-2,709,695,460	-5.71	85,518,785,160	91,665,631,000	-6,146,845,840	-6.71
提存責任準備	7,724,835,000	39,883,931,649	4,414,901,000	35,469,030,649	803.39	64,333,538,343	4,485,465,000	59,848,073,343	1,334.27
呆帳	910,717,000	75,772,000	75,772,000	0	0.00	151,547,000	151,547,000	0	0.00

備註：「雜項業務收入」-1,800,763元，係勞保部分國外委託海外交易退稅收入產生匯兌損失之帳務調整-2,992,937元，以及勞職保及保護部分1,192,174元增減互抵。

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120308

頁 次： 2

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年02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	%
其他業務成本	5,230,218,000	109,623,343	699,955,000	-590,331,657	-84.34	1,680,598,356	1,632,059,000	48,539,356	2.97
雜項業務成本	5,230,218,000	109,623,343	699,955,000	-590,331,657	-84.34	1,680,598,356	1,632,059,000	48,539,356	2.97
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-28,293,371	-18,800,000	-9,493,371	50.50	-51,938,374	-35,772,000	-16,166,374	45.19
業務外收入	290,887,000	28,301,584	18,813,000	9,488,584	50.44	51,948,664	35,797,000	16,151,664	45.12
財務收入	382,000	100,777	29,000	71,777	247.51	134,654	58,000	76,654	132.16
利息收入	382,000	100,777	29,000	71,777	247.51	134,654	58,000	76,654	132.16
其他業務外收入	290,505,000	28,200,807	18,784,000	9,416,807	50.13	51,814,010	35,739,000	16,075,010	44.98
違規罰款收入	2,470,000	29,709	191,000	-161,291	-84.45	148,445	382,000	-233,555	-61.14
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	26,430,097	18,586,000	7,844,097	42.20	45,955,974	35,342,000	10,613,974	30.03
雜項收入	13,594,000	1,741,001	7,000	1,734,001	24,771.44	5,709,591	15,000	5,694,591	37,963.94
業務外費用	155,000	8,213	13,000	-4,787	-36.82	10,290	25,000	-14,710	-58.84
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	8,213	13,000	-4,787	-36.82	10,290	25,000	-14,710	-58.84
雜項費用	155,000	8,213	13,000	-4,787	-36.82	10,290	25,000	-14,710	-58.84
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	28,293,371	18,800,000	9,493,371	50.50	51,938,374	35,772,000	16,166,374	45.19
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02月28日

報表代號： 141015
印表日期： 1120228
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,125,119,287,065	100.00	負債	1,125,114,078,081	100.00
流動資產	843,197,889,023	74.94	流動負債	17,251,282,373	1.53
現金	62,356,699,000	5.54	短期債務	300,000,000	0.03
銀行存款	62,356,699,000	5.54	短期借款	300,000,000	0.03
流動金融資產	675,315,256,655	60.02	應付款項	16,472,452,835	1.46
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	499,979,623,739	44.44	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	43,000,875,875	3.82	應付帳款	13,382,558,908	1.19
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	34,296,947,041	3.05	應付代收款	558,471,353	0.05
其他金融資產-流動	98,037,810,000	8.71	應付費用	625,807,893	0.06
應收款項	101,514,024,256	9.02	應付保險給付	1,879,606,250	0.17
應收票據	18,544,665	0.00	其他應付款	26,008,431	0.00
應收帳款	8,092,271,881	0.72	預收款項	1,237,213,687	0.11
應收退稅款	177,472,345	0.02	預收保費	1,236,486,744	0.11
應收收益	277,695,447	0.02	其他預收款	726,943	0.00
應收利息	2,650,998,997	0.24	流動金融負債	-758,384,149	-0.07
應收保費	89,796,069,698	7.98	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	-758,384,149	-0.07
其他應收款	521,090,979	0.05	其他負債	1,107,862,795,708	98.47
備抵呆帳－其他各項應收款	-20,119,756	0.00	遞延負債	3,843,193,630	0.34
預付款項	2,098,811,579	0.19	遞延收入	3,843,193,630	0.34
預付費用	2,097,033,589	0.19	負債準備	1,102,591,959,804	98.00
其他預付款	1,777,990	0.00	責任準備	1,102,591,959,804	98.00
短期貸墊款	1,913,097,533	0.17	什項負債	1,427,642,274	0.13
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,291,100	0.00
短期貸款	300,000,000	0.03	應付保管款	165,577,189	0.01
應收到期長期貸款	1,613,097,533	0.14	暫收及待結轉帳項	1,257,773,985	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	254,261,767,128	22.60	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	240,272,216,909	21.36	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	222,457,916,909	19.77	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1120228

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國112年02月28日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	17,814,300,000	1.58	基金	625,000	0.00
長期貸款	13,989,550,219	1.24	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	13,989,550,219	1.24	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,383,002,419	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,383,002,419	0.12	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.17	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-548,018,490	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	14,990,891	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	14,990,891	0.00	淨值其他項目	0	0.00
電腦軟體	13,869,930	0.00	累積其他綜合餘絀	0	0.00
發展中之無形資產	1,120,961	0.00	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0.00
其他資產	26,261,637,604	2.33	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀	0	0.00
遞延資產	38,431,964	0.00	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	0.00
遞延費用	38,431,964	0.00	未實現重估增值	0	0.00
什項資產	25,984,893,997	2.31	合計	1,125,119,287,065	100.00
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	24,856,491,629	2.21			
備抵呆帳－催收款項	-1,431,048,532	-0.13			
暫付及待結轉帳項	2,559,420,000	0.23			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,125,119,287,065	100.00			

備註：1、信託代理與保證資產(負債)190,572,276元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款119,572,276元(其中勞工保險103,762,463元、就業保險10,063,550元、勞職保及保護5,746,263元)。

2、截至111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12,324,028,000,000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」-758,384,149元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。