

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 臧艷華

基金主持人

局長白麗真(兩)

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

收支餘絀表(總表)

中華民國112年03月份

報表代號： 149001

印表日期： 1120410

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

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	66,516,010,319	49,754,130,000	16,761,880,319	33.69	243,347,273,839	147,822,175,000	95,525,098,839	64.62
租金及權利金收入	281,803,000	23,523,885	23,483,000	40,885	0.17	70,589,462	70,450,000	139,462	0.20
投資性不動產收入	281,803,000	23,523,885	23,483,000	40,885	0.17	70,589,462	70,450,000	139,462	0.20
投融資業務收入	32,656,887,000	20,426,720,005	2,763,063,000	17,663,657,005	639.28	66,924,838,665	8,292,772,000	58,632,066,665	707.03
投資業務收入	31,208,366,000	19,880,908,311	2,612,899,000	17,268,009,311	660.88	59,425,155,821	7,838,689,000	51,586,466,821	658.10
融資業務收入	536,665,000	57,486,001	43,754,000	13,732,001	31.38	154,420,772	134,670,000	19,750,772	14.67
兌換賸餘	0	234,454,636	0	234,454,636	0.00	6,684,594,430	0	6,684,594,430	0.00
手續費收入	0	20,317,217	0	20,317,217	0.00	68,057,596	0	68,057,596	0.00
存款利息收入	911,856,000	233,553,840	106,410,000	127,143,840	119.48	592,610,046	319,413,000	273,197,046	85.53
保險收入	511,562,393,000	45,401,671,861	42,460,348,000	2,941,323,861	6.93	130,255,690,529	127,059,517,000	3,196,173,529	2.52
保費收入	511,462,929,000	45,401,671,861	42,454,337,000	2,947,334,861	6.94	129,898,108,593	127,040,452,000	2,857,656,593	2.25
收回責任準備	99,464,000	0	6,011,000	-6,011,000	-100.00	357,581,936	19,065,000	338,516,936	1,775.59
其他業務收入	48,855,755,000	664,094,568	4,507,236,000	-3,843,141,432	-85.27	46,096,155,183	12,399,436,000	33,696,719,183	271.76
其他補助收入	48,712,087,000	622,872,860	4,495,264,000	-3,872,391,140	-86.14	46,047,199,269	12,363,520,000	33,683,679,269	272.44
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	41,221,708	11,972,000	29,249,708	244.32	48,955,914	35,916,000	13,039,914	36.31
業務成本與費用	593,647,570,000	66,553,527,776	49,778,166,000	16,775,361,776	33.70	243,436,729,670	147,881,983,000	95,554,746,670	64.62
出租資產成本	31,573,000	2,136,255	1,616,000	520,255	32.19	4,991,781	4,849,000	142,781	2.94
投資性不動產成本	31,573,000	2,136,255	1,616,000	520,255	32.19	4,991,781	4,849,000	142,781	2.94
投融資業務成本	1,003,763,000	4,615,409,399	82,945,000	4,532,464,399	5,464.42	29,811,286,908	248,827,000	29,562,459,908	11,880.73
投資業務成本	935,763,000	3,834,253,903	75,279,000	3,758,974,903	4,993.39	18,828,112,688	225,829,000	18,602,283,688	8,237.33
融資業務成本	68,000,000	8,999,635	7,666,000	1,333,635	17.40	26,987,882	22,998,000	3,989,882	17.35
兌換短絀	0	772,155,861	0	772,155,861	0.00	10,956,186,338	0	10,956,186,338	0.00
保險成本	587,382,016,000	61,896,810,176	49,619,264,000	12,277,546,176	24.74	211,900,680,679	145,921,907,000	65,978,773,679	45.22
保險給付	578,746,464,000	48,905,784,408	48,815,251,000	90,533,408	0.19	134,424,569,568	140,480,882,000	-6,056,312,432	-4.31
提存責任準備	7,724,835,000	12,915,048,768	728,036,000	12,187,012,768	1,673.96	77,248,587,111	5,213,501,000	72,035,086,111	1,381.70
呆帳	910,717,000	75,977,000	75,977,000	0	0.00	227,524,000	227,524,000	0	0.00
其他業務成本	5,230,218,000	39,171,946	74,341,000	-35,169,054	-47.31	1,719,770,302	1,706,400,000	13,370,302	0.78

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120410

頁 次： 2

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年03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	39,171,946	74,341,000	-35,169,054	-47.31	1,719,770,302	1,706,400,000	13,370,302	0.78
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-37,517,457	-24,036,000	-13,481,457	56.09	-89,455,831	-59,808,000	-29,647,831	49.57
業務外收入	290,887,000	37,521,658	24,049,000	13,472,658	56.02	89,470,322	59,846,000	29,624,322	49.50
財務收入	382,000	67,237	33,000	34,237	103.75	201,891	91,000	110,891	121.86
利息收入	382,000	67,237	33,000	34,237	103.75	201,891	91,000	110,891	121.86
其他業務外收入	290,505,000	37,454,421	24,016,000	13,438,421	55.96	89,268,431	59,755,000	29,513,431	49.39
違規罰款收入	2,470,000	955,036	191,000	764,036	400.02	1,103,481	573,000	530,481	92.58
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	34,354,313	21,489,000	12,865,313	59.87	80,310,287	56,831,000	23,479,287	41.31
雜項收入	13,594,000	2,145,072	2,336,000	-190,928	-8.17	7,854,663	2,351,000	5,503,663	234.10
業務外費用	155,000	4,201	13,000	-8,799	-67.68	14,491	38,000	-23,509	-61.87
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	4,201	13,000	-8,799	-67.68	14,491	38,000	-23,509	-61.87
雜項費用	155,000	4,201	13,000	-8,799	-67.68	14,491	38,000	-23,509	-61.87
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	37,517,457	24,036,000	13,481,457	56.09	89,455,831	59,808,000	29,647,831	49.57
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03月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1120331
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,147,315,455,532	100.00	負債	1,147,310,246,548	100.00
流動資產	863,564,134,117	75.27	流動負債	23,648,500,577	2.06
現金	60,520,320,097	5.27	短期債務	1,170,000,000	0.10
銀行存款	60,520,320,097	5.27	短期借款	1,170,000,000	0.10
流動金融資產	690,473,339,436	60.18	應付款項	21,268,964,505	1.85
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	498,343,990,482	43.44	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	59,181,807,164	5.16	應付帳款	17,752,880,740	1.55
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	35,096,301,790	3.06	應付代收款	639,671,903	0.06
其他金融資產-流動	97,851,240,000	8.53	應付費用	713,217,778	0.06
應收款項	107,906,395,011	9.41	應付保險給付	2,161,291,250	0.19
應收票據	16,517,108	0.00	其他應付款	1,902,834	0.00
應收帳款	11,758,556,844	1.02	預收款項	1,047,230,903	0.09
應收退稅款	210,526,647	0.02	預收保費	1,046,547,754	0.09
應收收益	766,295,454	0.07	其他預收款	683,149	0.00
應收利息	2,852,890,674	0.25	流動金融負債	162,305,169	0.01
應收保費	91,201,519,406	7.95	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	162,305,169	0.01
其他應收款	1,126,359,634	0.10	其他負債	1,123,661,745,971	97.94
備抵呆帳－其他各項應收款	-26,270,756	0.00	遞延負債	3,838,117,387	0.33
預付款項	2,098,834,062	0.18	遞延收入	3,838,117,387	0.33
預付費用	2,097,057,589	0.18	負債準備	1,115,507,008,572	97.23
其他預付款	1,776,473	0.00	責任準備	1,115,507,008,572	97.23
短期貸墊款	2,565,245,511	0.22	什項負債	4,316,620,012	0.38
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,326,590	0.00
短期貸款	1,170,000,000	0.10	應付保管款	159,402,362	0.01
應收到期長期貸款	1,395,245,511	0.12	暫收及待結轉帳項	4,152,891,060	0.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	258,656,394,200	22.54	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	245,125,338,145	21.37	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	226,107,248,145	19.71	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
 印表日期： 1120331
 頁 次： 4
 單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
 中華民國112年03月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	19,018,090,000	1.66	基金	625,000	0.00
長期貸款	13,531,056,055	1.18	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	13,531,056,055	1.18	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,380,948,229	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,380,948,229	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	-550,072,680	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	15,378,213	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	15,378,213	0.00	淨值其他項目	0	0.00
電腦軟體	13,633,701	0.00	累積其他綜合餘絀	0	0.00
發展中之無形資產	1,744,512	0.00	備供出售金融資產未實現餘絀	0	0.00
其他資產	23,698,600,773	2.07	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	38,381,202	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	38,381,202	0.00	未實現重估增值	0	0.00
什項資產	23,421,907,928	2.04	合計	1,147,315,455,532	100.00
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	24,911,067,296	2.17			
備抵呆帳－催收款項	-1,489,190,268	-0.13			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,147,315,455,532	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)194,906,078元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款123,906,078元(其中勞工保險106,079,796元、就業保險10,344,982元、勞職保及保護7,481,300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)。