

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

主計室 莊麗真 印

基金主持人

局長 白麗真 印

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： 1120508

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年04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	66,225,915,768	48,769,555,000	17,456,360,768	35.79	309,573,189,607	196,591,730,000	112,981,459,607	57.47
租金及權利金收入	281,803,000	23,519,085	23,484,000	35,085	0.15	94,108,547	93,934,000	174,547	0.19
投資性不動產收入	281,803,000	23,519,085	23,484,000	35,085	0.15	94,108,547	93,934,000	174,547	0.19
投融資業務收入	32,656,887,000	12,365,841,510	2,755,424,000	9,610,417,510	348.78	79,290,680,175	11,048,196,000	68,242,484,175	617.68
投資業務收入	31,208,366,000	7,569,115,350	2,604,096,000	4,965,019,350	190.66	66,994,271,171	10,442,785,000	56,551,486,171	541.54
融資業務收入	536,665,000	53,307,530	44,918,000	8,389,530	18.68	207,728,302	179,588,000	28,140,302	15.67
兌換賸餘	0	4,473,329,125	0	4,473,329,125	0.00	11,157,923,555	0	11,157,923,555	0.00
手續費收入	0	27,393,742	0	27,393,742	0.00	95,451,338	0	95,451,338	0.00
存款利息收入	911,856,000	242,695,763	106,410,000	136,285,763	128.08	835,305,809	425,823,000	409,482,809	96.16
保險收入	511,562,393,000	43,471,397,357	42,472,172,000	999,225,357	2.35	173,727,087,886	169,531,689,000	4,195,398,886	2.47
保費收入	511,462,929,000	43,471,397,357	42,469,232,000	1,002,165,357	2.36	173,369,505,950	169,509,684,000	3,859,821,950	2.28
收回責任準備	99,464,000	0	2,940,000	-2,940,000	-100.00	357,581,936	22,005,000	335,576,936	1,525.00
其他業務收入	48,855,755,000	10,365,157,816	3,518,475,000	6,846,682,816	194.59	56,461,312,999	15,917,911,000	40,543,401,999	254.70
其他補助收入	48,712,087,000	10,334,320,149	3,506,501,000	6,827,819,149	194.72	56,381,519,418	15,870,021,000	40,511,498,418	255.27
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	30,837,667	11,974,000	18,863,667	157.54	79,793,581	47,890,000	31,903,581	66.62
業務成本與費用	593,647,570,000	66,257,508,997	48,790,189,000	17,467,319,997	35.80	309,694,238,667	196,672,172,000	113,022,066,667	57.47
出租資產成本	31,573,000	721,523	1,617,000	-895,477	-55.38	5,713,304	6,466,000	-752,696	-11.64
投資性不動產成本	31,573,000	721,523	1,617,000	-895,477	-55.38	5,713,304	6,466,000	-752,696	-11.64
投融資業務成本	1,003,763,000	4,860,794,290	82,996,000	4,777,798,290	5,756.66	34,672,081,198	331,823,000	34,340,258,198	10,348.97
投資業務成本	935,763,000	4,529,698,652	75,330,000	4,454,368,652	5,913.14	23,357,811,340	301,159,000	23,056,652,340	7,655.97
融資業務成本	68,000,000	8,495,798	7,666,000	829,798	10.82	35,483,680	30,664,000	4,819,680	15.72
兌換短絀	0	322,599,840	0	322,599,840	0.00	11,278,786,178	0	11,278,786,178	0.00
保險成本	587,382,016,000	61,385,365,212	48,651,774,000	12,733,591,212	26.17	273,286,045,891	194,573,681,000	78,712,364,891	40.45
保險給付	578,746,464,000	45,341,378,975	47,888,272,000	-2,546,893,025	-5.32	179,765,948,543	188,369,154,000	-8,603,205,457	-4.57
提存責任準備	7,724,835,000	15,968,117,237	687,633,000	15,280,484,237	2,222.19	93,216,704,348	5,901,134,000	87,315,570,348	1,479.64
呆帳	910,717,000	75,869,000	75,869,000	0	0.00	303,393,000	303,393,000	0	0.00
其他業務成本	5,230,218,000	10,627,972	53,802,000	-43,174,028	-80.25	1,730,398,274	1,760,202,000	-29,803,726	-1.69

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120508

頁 次： 2

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年04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	10,627,972	53,802,000	-43,174,028	-80.25	1,730,398,274	1,760,202,000	-29,803,726	-1.69
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-31,593,229	-20,634,000	-10,959,229	53.11	-121,049,060	-80,442,000	-40,607,060	50.48
業務外收入	290,887,000	31,953,914	20,647,000	11,306,914	54.76	121,424,236	80,493,000	40,931,236	50.85
財務收入	382,000	4,345	31,000	-26,655	-85.98	206,236	122,000	84,236	69.05
利息收入	382,000	4,345	31,000	-26,655	-85.98	206,236	122,000	84,236	69.05
其他業務外收入	290,505,000	31,949,569	20,616,000	11,333,569	54.97	121,218,000	80,371,000	40,847,000	50.82
違規罰款收入	2,470,000	34,967	191,000	-156,033	-81.69	1,138,448	764,000	374,448	49.01
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	31,784,291	20,418,000	11,366,291	55.67	112,094,578	77,249,000	34,845,578	45.11
雜項收入	13,594,000	130,311	7,000	123,311	1,761.59	7,984,974	2,358,000	5,626,974	238.63
業務外費用	155,000	360,685	13,000	347,685	2,674.50	375,176	51,000	324,176	635.64
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	360,685	13,000	347,685	2,674.50	375,176	51,000	324,176	635.64
雜項費用	155,000	360,685	13,000	347,685	2,674.50	375,176	51,000	324,176	635.64
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	31,593,229	20,634,000	10,959,229	53.11	121,049,060	80,442,000	40,607,060	50.48
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
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04月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1120430
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,165,560,674,866	100.00	負債	1,165,555,465,882	100.00
流動資產	876,453,618,488	75.20	流動負債	28,021,040,602	2.40
現金	68,576,564,919	5.88	短期債務	1,890,000,000	0.16
銀行存款	68,576,564,919	5.88	短期借款	1,890,000,000	0.16
流動金融資產	690,957,801,785	59.28	應付款項	24,985,754,522	2.14
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	500,215,248,228	42.92	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	60,656,075,791	5.20	應付帳款	21,457,632,341	1.84
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	28,966,057,766	2.49	應付代收款	622,789,297	0.05
其他金融資產-流動	101,120,420,000	8.68	應付費用	814,026,852	0.07
應收款項	111,459,419,619	9.56	應付保險給付	1,997,356,250	0.17
應收票據	17,502,235	0.00	其他應付款	93,949,782	0.01
應收帳款	15,050,861,972	1.29	預收款項	903,826,539	0.08
應收退稅款	234,784,927	0.02	預收保費	903,175,202	0.08
應收收益	529,361,965	0.05	其他預收款	651,337	0.00
應收利息	2,999,760,938	0.26	流動金融負債	241,459,541	0.02
應收保費	91,049,838,563	7.81	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	241,459,541	0.02
其他應收款	1,607,729,775	0.14	其他負債	1,137,534,425,280	97.60
備抵呆帳－其他各項應收款	-30,420,756	0.00	遞延負債	3,833,041,144	0.33
預付款項	2,324,653,816	0.20	遞延收入	3,833,041,144	0.33
預付費用	2,298,962,445	0.20	負債準備	1,131,475,125,809	97.08
其他預付款	25,691,371	0.00	責任準備	1,131,475,125,809	97.08
短期貸墊款	3,135,178,349	0.27	什項負債	2,226,258,327	0.19
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,079,590	0.00
短期貸款	1,890,000,000	0.16	應付保管款	157,188,966	0.01
應收到期長期貸款	1,245,178,349	0.11	暫收及待結轉帳項	2,064,989,771	0.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	263,896,242,579	22.64	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	250,744,848,515	21.51	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	231,797,818,515	19.89	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1120430

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國112年04月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	18,947,030,000	1.63	基金	625,000	0.00
長期貸款	13,151,394,064	1.13	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	13,151,394,064	1.13	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,380,310,617	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,380,310,617	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	-550,710,292	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	15,141,984	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	15,141,984	0.00	淨值其他項目	0	0.00
電腦軟體	13,397,472	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	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀	0	0.00
其他資產	23,815,361,198	2.04	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	0.00
遞延資產	38,330,440	0.00	未實現重估增值	0	0.00
遞延費用	38,330,440	0.00	合計	1,165,560,674,866	100.00
什項資產	23,538,719,115	2.02			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,099,405,285	2.15			
備抵呆帳－催收款項	-1,560,717,070	-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	1,165,560,674,866	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)197,203,795元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款126,203,795元(其中勞工保險108,543,211元、就業保險9,932,534元、勞職保及保護7,728,050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)。