

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員

代

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： 1120608
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國112年05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	61,541,270,623	49,188,438,000	12,352,832,623	25.11	371,114,460,230	245,780,168,000	125,334,292,230	50.99
租金及權利金收入	281,803,000	23,514,585	23,483,000	31,585	0.13	117,623,132	117,417,000	206,132	0.18
投資性不動產收入	281,803,000	23,514,585	23,483,000	31,585	0.13	117,623,132	117,417,000	206,132	0.18
投融資業務收入	32,656,887,000	17,231,914,390	2,748,343,000	14,483,571,390	526.99	96,522,594,565	13,796,539,000	82,726,055,565	599.61
投資業務收入	31,208,366,000	16,385,262,981	2,595,700,000	13,789,562,981	531.25	83,379,534,152	13,038,485,000	70,341,049,152	539.49
融資業務收入	536,665,000	58,458,804	46,231,000	12,227,804	26.45	266,187,106	225,819,000	40,368,106	17.88
兌換賸餘	0	497,177,169	0	497,177,169	0.00	11,655,100,724	0	11,655,100,724	0.00
手續費收入	0	22,946,438	0	22,946,438	0.00	118,397,776	0	118,397,776	0.00
存款利息收入	911,856,000	268,068,998	106,412,000	161,656,998	151.92	1,103,374,807	532,235,000	571,139,807	107.31
保險收入	511,562,393,000	43,753,703,127	42,534,027,000	1,219,676,127	2.87	217,480,791,013	212,065,716,000	5,415,075,013	2.55
保費收入	511,462,929,000	43,753,703,127	42,529,512,000	1,224,191,127	2.88	217,123,209,077	212,039,196,000	5,084,013,077	2.40
收回責任準備	99,464,000	0	4,515,000	-4,515,000	-100.00	357,581,936	26,520,000	331,061,936	1,248.35
其他業務收入	48,855,755,000	532,138,521	3,882,585,000	-3,350,446,479	-86.29	56,993,451,520	19,800,496,000	37,192,955,520	187.84
其他補助收入	48,712,087,000	530,904,876	3,870,611,000	-3,339,706,124	-86.28	56,912,424,294	19,740,632,000	37,171,792,294	188.30
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	1,233,645	11,974,000	-10,740,355	-89.70	81,027,226	59,864,000	21,163,226	35.35
業務成本與費用	593,647,570,000	61,580,681,341	49,211,696,000	12,368,985,341	25.13	371,274,920,008	245,883,868,000	125,391,052,008	51.00
出租資產成本	31,573,000	1,429,335	1,617,000	-187,665	-11.61	7,142,639	8,083,000	-940,361	-11.63
投資性不動產成本	31,573,000	1,429,335	1,617,000	-187,665	-11.61	7,142,639	8,083,000	-940,361	-11.63
投融資業務成本	1,003,763,000	10,915,106,778	83,300,000	10,831,806,778	13,003.37	45,587,187,976	415,123,000	45,172,064,976	10,881.61
投資業務成本	935,763,000	10,075,091,904	75,634,000	9,999,457,904	13,220.85	33,432,903,244	376,793,000	33,056,110,244	8,773.02
融資業務成本	68,000,000	8,687,774	7,666,000	1,021,774	13.33	44,171,454	38,330,000	5,841,454	15.24
兌換短絀	0	831,327,100	0	831,327,100	0.00	12,110,113,278	0	12,110,113,278	0.00
保險成本	587,382,016,000	50,613,557,529	49,088,760,000	1,524,797,529	3.11	323,899,603,420	243,662,441,000	80,237,162,420	32.93
保險給付	578,746,464,000	48,105,808,528	48,275,654,000	-169,845,472	-0.35	227,871,757,071	236,644,808,000	-8,773,050,929	-3.71
提存責任準備	7,724,835,000	2,438,018,001	737,224,000	1,700,794,001	230.70	95,654,722,349	6,638,358,000	89,016,364,349	1,340.94
呆帳	910,717,000	69,731,000	75,882,000	-6,151,000	-8.11	373,124,000	379,275,000	-6,151,000	-1.62
其他業務成本	5,230,218,000	50,587,699	38,019,000	12,568,699	33.06	1,780,985,973	1,798,221,000	-17,235,027	-0.96
雜項業務成本	5,230,218,000	50,587,699	38,019,000	12,568,699	33.06	1,780,985,973	1,798,221,000	-17,235,027	-0.96

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(總表)

中華民國112年05月份

報表代號： 149001

印表日期： 1120608

頁 次： 2

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	%
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-39,410,718	-23,258,000	-16,152,718	69.45	-160,459,778	-103,700,000	-56,759,778	54.73
業務外收入	290,887,000	39,624,159	23,271,000	16,353,159	70.27	161,048,395	103,764,000	57,284,395	55.21
財務收入	382,000	76,830	33,000	43,830	132.82	283,066	155,000	128,066	82.62
利息收入	382,000	76,830	33,000	43,830	132.82	283,066	155,000	128,066	82.62
其他業務外收入	290,505,000	39,547,329	23,238,000	16,309,329	70.18	160,765,329	103,609,000	57,156,329	55.17
違規罰款收入	2,470,000	27,487	191,000	-163,513	-85.61	1,165,935	955,000	210,935	22.09
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	43,415,687	23,038,000	20,377,687	88.45	155,510,265	100,287,000	55,223,265	55.07
雜項收入	13,594,000	-3,895,845	9,000	-3,904,845	-43,387.17	4,089,129	2,367,000	1,722,129	72.76
業務外費用	155,000	213,441	13,000	200,441	1,541.85	588,617	64,000	524,617	819.71
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	213,441	13,000	200,441	1,541.85	588,617	64,000	524,617	819.71
雜項費用	155,000	213,441	13,000	200,441	1,541.85	588,617	64,000	524,617	819.71
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	39,410,718	23,258,000	16,152,718	69.45	160,459,778	103,700,000	56,759,778	54.73
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

備註：「雜項收入」-3,895,845元，主要係勞職保及保護部分收回以前年度補助款帳務調整所致。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年05月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1120531
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,174,856,717,297	100.00	負債	1,174,851,508,313	100.00
流動資產	888,133,462,191	75.60	流動負債	34,689,704,046	2.95
現金	66,530,291,205	5.66	短期債務	3,020,000,000	0.26
銀行存款	66,530,291,205	5.66	短期借款	3,020,000,000	0.26
流動金融資產	699,368,506,393	59.53	應付款項	30,860,689,702	2.63
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	502,492,263,988	42.77	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	65,058,660,481	5.54	應付帳款	26,915,351,461	2.29
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	30,165,181,924	2.57	應付代收款	586,446,162	0.05
其他金融資產-流動	101,652,400,000	8.65	應付費用	913,387,259	0.08
應收款項	115,837,401,413	9.86	應付保險給付	2,299,196,250	0.20
應收票據	19,452,453	0.00	其他應付款	146,308,570	0.01
應收帳款	20,089,053,300	1.71	預收款項	767,828,492	0.07
應收退稅款	191,771,607	0.02	預收保費	767,167,181	0.07
應收收益	378,772,394	0.03	其他預收款	661,311	0.00
應收利息	3,057,912,914	0.26	流動金融負債	41,185,852	0.00
應收保費	89,957,622,193	7.66	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	41,185,852	0.00
其他應收款	2,172,978,169	0.18	其他負債	1,140,161,804,267	97.05
備抵呆帳－其他各項應收款	-30,161,617	0.00	遞延負債	3,827,964,901	0.33
預付款項	2,296,758,338	0.20	遞延收入	3,827,964,901	0.33
預付費用	2,294,718,860	0.20	負債準備	1,133,913,143,810	96.52
其他預付款	2,039,478	0.00	責任準備	1,133,913,143,810	96.52
短期貸墊款	4,100,504,842	0.35	什項負債	2,420,695,556	0.21
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,547,090	0.00
短期貸款	3,020,000,000	0.26	應付保管款	153,293,358	0.01
應收到期長期貸款	1,080,504,842	0.09	暫收及待結轉帳項	2,262,855,108	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	261,567,843,537	22.26	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	248,777,623,829	21.18	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	229,151,953,829	19.50	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
 印表日期： 1120531
 頁 次： 4
 單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
 中華民國112年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	19,625,670,000	1.67	基金	625,000	0.00
長期貸款	12,790,219,708	1.09	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	12,790,219,708	1.09	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,378,964,716	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,378,964,716	0.12	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.16	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-552,056,193	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	16,160,058	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	16,160,058	0.00	淨值其他項目	0	0.00
電腦軟體	13,161,243	0.00	累積其他綜合餘絀	0	0.00
發展中之無形資產	2,998,815	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	23,760,286,795	2.02	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	0.00
遞延資產	38,279,678	0.00	未實現重估增值	0	0.00
遞延費用	38,279,678	0.00	合計	1,174,856,717,297	100.00
什項資產	23,483,695,474	2.00			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,085,123,083	2.14			
備抵呆帳－催收款項	-1,601,458,509	-0.14			
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	1,174,856,717,297	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)200,221,787元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款129,221,787元(其中勞工保險108,921,163元、就業保險9,898,226元、勞職保及保護10,402,398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)。