

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 112 年 6 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： 1120710

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年06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	72,913,025,352	49,270,835,000	23,642,190,352	47.98	444,027,485,582	295,051,003,000	148,976,482,582	50.49
租金及權利金收入	281,803,000	23,523,585	23,484,000	39,585	0.17	141,146,717	140,901,000	245,717	0.17
投資性不動產收入	281,803,000	23,523,585	23,484,000	39,585	0.17	141,146,717	140,901,000	245,717	0.17
投融資業務收入	32,656,887,000	28,938,752,204	2,721,236,000	26,217,516,204	963.44	125,461,346,769	16,517,775,000	108,943,571,769	659.55
投資業務收入	31,208,366,000	22,150,789,517	2,595,697,000	19,555,092,517	753.37	105,530,323,669	15,634,182,000	89,896,141,669	575.00
融資業務收入	536,665,000	58,938,680	47,315,000	11,623,680	24.57	325,125,786	273,134,000	51,991,786	19.04
兌換賸餘	0	6,435,655,462	0	6,435,655,462	0.00	18,090,756,186	0	18,090,756,186	0.00
手續費收入	0	24,372,216	0	24,372,216	0.00	142,769,992	0	142,769,992	0.00
存款利息收入	911,856,000	268,996,329	78,224,000	190,772,329	243.88	1,372,371,136	610,459,000	761,912,136	124.81
保險收入	511,562,393,000	43,547,218,333	42,503,515,000	1,043,703,333	2.46	261,028,009,346	254,569,231,000	6,458,778,346	2.54
保費收入	511,462,929,000	43,547,218,333	42,499,713,000	1,047,505,333	2.46	260,670,427,410	254,538,909,000	6,131,518,410	2.41
收回責任準備	99,464,000	0	3,802,000	-3,802,000	-100.00	357,581,936	30,322,000	327,259,936	1,079.28
其他業務收入	48,855,755,000	403,531,230	4,022,600,000	-3,619,068,770	-89.97	57,396,982,750	23,823,096,000	33,573,886,750	140.93
其他補助收入	48,712,087,000	386,355,065	4,010,627,000	-3,624,271,935	-90.37	57,298,779,359	23,751,259,000	33,547,520,359	141.25
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	17,176,165	11,973,000	5,203,165	43.46	98,203,391	71,837,000	26,366,391	36.70
業務成本與費用	593,647,570,000	72,945,372,388	49,296,744,000	23,648,628,388	47.97	444,220,292,396	295,180,612,000	149,039,680,396	50.49
出租資產成本	31,573,000	1,428,562	1,704,000	-275,438	-16.16	8,571,201	9,787,000	-1,215,799	-12.42
投資性不動產成本	31,573,000	1,428,562	1,704,000	-275,438	-16.16	8,571,201	9,787,000	-1,215,799	-12.42
投融資業務成本	1,003,763,000	2,224,360,943	82,949,000	2,141,411,943	2,581.60	47,811,548,919	498,072,000	47,313,476,919	9,499.32
投資業務成本	935,763,000	1,858,284,714	75,279,000	1,783,005,714	2,368.53	35,291,187,958	452,072,000	34,839,115,958	7,706.54
融資業務成本	68,000,000	8,418,250	7,670,000	748,250	9.76	52,589,704	46,000,000	6,589,704	14.33
兌換短絀	0	357,657,979	0	357,657,979	0.00	12,467,771,257	0	12,467,771,257	0.00
保險成本	587,382,016,000	70,823,662,964	49,134,834,000	21,688,828,964	44.14	394,723,266,384	292,797,275,000	101,925,991,384	34.81
保險給付	578,746,464,000	46,871,934,574	48,366,901,000	-1,494,966,426	-3.09	274,743,691,645	285,011,709,000	-10,268,017,355	-3.60
提存責任準備	7,724,835,000	23,875,859,390	692,064,000	23,183,795,390	3,349.95	119,530,581,739	7,330,422,000	112,200,159,739	1,530.61
呆帳	910,717,000	75,869,000	75,869,000	0	0.00	448,993,000	455,144,000	-6,151,000	-1.35
其他業務成本	5,230,218,000	-104,080,081	77,257,000	-181,337,081	-234.72	1,676,905,892	1,875,478,000	-198,572,108	-10.59

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120710

頁次： 2

單位：新臺幣元

## 收支餘絀表(總表)

中華民國112年06月份

[illegible]

備註：「雜項業務成本」-104,080,081元，主要係勞職保及保護部分因健保署核銷預防職業病健檢計畫經費較預估數減少，爰沖轉該核銷月份高估之費用、就保部分勞動力發展署收回以前年度經費執行賸餘款及在職訓練收入等所致。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國112年06月30日

報表代號： 141015  
印表日期： 1120630  
頁 次： 3  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,188,945,216,585	100.00	負債	1,188,940,007,601	100.00
流動資產	899,594,219,149	75.66	流動負債	24,577,836,079	2.07
現金	64,349,050,502	5.41	短期債務	3,860,000,000	0.32
銀行存款	64,349,050,502	5.41	短期借款	3,860,000,000	0.32
流動金融資產	721,307,049,458	60.67	應付款項	20,218,202,775	1.70
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	510,120,865,737	42.91	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	80,342,184,262	6.76	應付帳款	17,198,884,641	1.45
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	31,779,249,459	2.67	應付代收款	529,776,764	0.04
其他金融資產-流動	99,064,750,000	8.33	應付費用	630,112,307	0.05
應收款項	107,475,334,806	9.04	應付保險給付	1,765,031,250	0.15
應收票據	20,484,866	0.00	其他應付款	94,397,813	0.01
應收帳款	8,405,484,333	0.71	預收款項	423,302,411	0.04
應收退稅款	195,095,127	0.02	預收保費	422,629,421	0.04
應收收益	3,026,412,929	0.25	其他預收款	672,990	0.00
應收利息	2,608,889,736	0.22	流動金融負債	76,330,893	0.01
應收保費	90,681,252,421	7.63	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	76,330,893	0.01
其他應收款	2,571,977,011	0.22	其他負債	1,164,362,171,522	97.93
備抵呆帳－其他各項應收款	-34,261,617	0.00	遞延負債	3,822,888,658	0.32
預付款項	1,669,076,274	0.14	遞延收入	3,822,888,658	0.32
預付費用	1,663,795,062	0.14	負債準備	1,157,833,157,188	97.38
其他預付款	5,281,212	0.00	責任準備	1,157,833,157,188	97.38
短期貸墊款	4,793,708,109	0.40	什項負債	2,706,125,676	0.23
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,331,090	0.00
短期貸款	3,860,000,000	0.32	應付保管款	150,913,423	0.01
應收到期長期貸款	933,708,109	0.08	暫收及待結轉帳項	2,550,881,163	0.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	264,201,809,122	22.22	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	251,753,691,714	21.17	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	231,202,371,714	19.45	基金	625,000	0.00

# 勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1120630

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國112年06月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	20,551,320,000	1.73	基金	625,000	0.00
長期貸款	12,448,117,408	1.05	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	12,448,117,408	1.05	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,377,618,815	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,377,618,815	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	-553,402,094	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	15,923,829	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	15,923,829	0.00	合計	1,188,945,216,585	100.00
電腦軟體	12,925,014	0.00			
發展中之無形資產	2,998,815	0.00			
其他資產	23,755,645,670	2.00			
遞延資產	38,228,916	0.00			
遞延費用	38,228,916	0.00			
什項資產	23,479,105,111	1.97			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,152,510,750	2.12			
備抵呆帳－催收款項	-1,673,436,539	-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	1,188,945,216,585	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)208,176,469元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收欸137,176,469元(其中勞工保險114,990,716元、就業保險9,800,345元、勞職保及保護12,385,408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)。