

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 112 年 7 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

收支餘絀表(總表)  
中華民國112年07月份

報表代號： 149001  
印表日期： 1120808  
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	594,354,838,000	67,992,073,225	50,760,246,000	17,231,827,225	33.95	512,019,558,807	345,811,249,000	166,208,309,807	48.06
租金及權利金收入	281,803,000	23,519,085	23,483,000	36,085	0.15	164,665,802	164,384,000	281,802	0.17
投資性不動產收入	281,803,000	23,519,085	23,483,000	36,085	0.15	164,665,802	164,384,000	281,802	0.17
投融資業務收入	33,656,887,000	22,537,051,373	2,875,148,000	19,661,903,373	683.86	147,998,398,142	19,392,923,000	128,605,475,142	663.16
投資業務收入	32,208,366,000	16,686,971,782	2,762,362,000	13,924,609,782	504.08	122,217,295,451	18,396,544,000	103,820,751,451	564.35
融資業務收入	536,665,000	60,827,292	45,780,000	15,047,292	32.87	385,953,078	318,914,000	67,039,078	21.02
兌換賸餘	0	5,491,159,544	0	5,491,159,544	0.00	23,581,915,730	0	23,581,915,730	0.00
手續費收入	0	25,141,879	0	25,141,879	0.00	167,911,871	0	167,911,871	0.00
存款利息收入	911,856,000	272,950,876	67,006,000	205,944,876	307.35	1,645,322,012	677,465,000	967,857,012	142.86
保險收入	511,560,393,000	44,883,944,856	42,628,546,000	2,255,398,856	5.29	305,911,954,202	297,197,777,000	8,714,177,202	2.93
保費收入	511,462,929,000	43,610,197,133	42,600,528,000	1,009,669,133	2.37	304,280,624,543	297,139,437,000	7,141,187,543	2.40
收回責任準備	97,464,000	1,273,747,723	28,018,000	1,245,729,723	4,446.18	1,631,329,659	58,340,000	1,572,989,659	2,696.25
其他業務收入	48,855,755,000	547,557,911	5,233,069,000	-4,685,511,089	-89.54	57,944,540,661	29,056,165,000	28,888,375,661	99.42
其他補助收入	48,712,087,000	536,218,372	5,221,096,000	-4,684,877,628	-89.73	57,834,997,731	28,972,355,000	28,862,642,731	99.62
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	11,339,539	11,973,000	-633,461	-5.29	109,542,930	83,810,000	25,732,930	30.70
業務成本與費用	594,645,570,000	68,025,594,629	50,785,122,000	17,240,472,629	33.95	512,245,887,025	345,965,734,000	166,280,153,025	48.06
出租資產成本	31,573,000	1,656,699	1,615,000	41,699	2.58	10,227,900	11,402,000	-1,174,100	-10.30
投資性不動產成本	31,573,000	1,656,699	1,615,000	41,699	2.58	10,227,900	11,402,000	-1,174,100	-10.30
投融資業務成本	1,003,763,000	1,752,183,216	79,399,000	1,672,784,216	2,106.81	49,563,732,135	577,471,000	48,986,261,135	8,482.90
投資業務成本	935,763,000	1,252,734,485	75,733,000	1,177,001,485	1,554.15	36,543,922,443	527,805,000	36,016,117,443	6,823.75
融資業務成本	68,000,000	2,225,484	3,666,000	-1,440,516	-39.29	54,815,188	49,666,000	5,149,188	10.37
兌換短絀	0	497,223,247	0	497,223,247	0.00	12,964,994,504	0	12,964,994,504	0.00
保險成本	588,382,016,000	63,322,522,806	49,941,702,000	13,380,820,806	26.79	458,045,789,190	342,738,977,000	115,306,812,190	33.64
保險給付	578,746,464,000	49,274,306,858	49,669,922,000	-395,615,142	-0.80	324,017,998,503	334,681,631,000	-10,663,632,497	-3.19
提存責任準備	8,724,835,000	13,978,384,948	195,798,000	13,782,586,948	7,039.19	133,508,966,687	7,526,220,000	125,982,746,687	1,673.92
呆帳	910,717,000	69,831,000	75,982,000	-6,151,000	-8.10	518,824,000	531,126,000	-12,302,000	-2.32
其他業務成本	5,228,218,000	2,949,231,908	762,406,000	2,186,825,908	286.83	4,626,137,800	2,637,884,000	1,988,253,800	75.37

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120808

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年07月份

[illegible]

# 勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國112年07月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1120731  
頁 次： 3  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,199,963,718,203	100.00	負債	1,199,958,509,219	100.00
流動資產	910,844,162,316	75.91	流動負債	23,376,734,394	1.95
現金	63,024,838,505	5.25	短期債務	3,860,000,000	0.32
銀行存款	63,024,838,505	5.25	短期借款	3,860,000,000	0.32
流動金融資產	735,631,166,749	61.30	應付款項	19,042,071,780	1.59
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	513,556,099,938	42.80	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	90,779,011,278	7.57	應付帳款	16,290,200,874	1.36
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	33,663,925,533	2.81	應付代收款	512,295,844	0.04
其他金融資產-流動	97,632,130,000	8.14	應付費用	511,641,562	0.04
應收款項	105,481,182,951	8.79	應付保險給付	1,615,301,250	0.13
應收票據	22,054,225	0.00	其他應付款	112,632,250	0.01
應收帳款	8,146,788,495	0.68	預收款項	683,208,354	0.06
應收退稅款	196,334,190	0.02	預收保費	682,469,675	0.06
應收收益	1,477,644,944	0.12	其他預收款	738,679	0.00
應收利息	2,745,935,313	0.23	流動金融負債	-208,545,740	-0.02
應收保費	89,796,716,503	7.48	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	-208,545,740	-0.02
其他應收款	3,127,724,781	0.26	其他負債	1,176,581,774,825	98.05
備抵呆帳－其他各項應收款	-32,015,500	0.00	遞延負債	3,817,812,415	0.32
預付款項	2,056,876,215	0.17	遞延收入	3,817,812,415	0.32
預付費用	2,051,544,964	0.17	負債準備	1,170,537,794,413	97.55
其他預付款	5,331,251	0.00	責任準備	1,170,537,794,413	97.55
短期貸墊款	4,650,097,896	0.39	什項負債	2,226,167,997	0.19
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,386,090	0.00
短期貸款	3,860,000,000	0.32	應付保管款	153,513,128	0.01
應收到期長期貸款	790,097,896	0.07	暫收及待結轉帳項	2,068,268,779	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	264,046,291,485	22.00	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	251,960,833,402	21.00	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	231,062,713,402	19.26	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國112年07月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1120731  
頁 次： 4  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	20,898,120,000	1.74	基金	625,000	0.00
長期貸款	12,085,458,083	1.01	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	12,085,458,083	1.01	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,376,272,914	0.11	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,376,272,914	0.11	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	-554,747,995	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	15,687,600	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	15,687,600	0.00	合計	1,199,963,718,203	100.00
電腦軟體	12,688,785	0.00			
發展中之無形資產	2,998,815	0.00			
其他資產	23,681,303,888	1.97			
遞延資產	38,178,154	0.00			
遞延費用	38,178,154	0.00			
什項資產	23,404,814,091	1.95			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,150,641,522	2.10			
備抵呆帳－催收款項	-1,745,858,331	-0.15			
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	1,199,963,718,203	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)203,088,128元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款132,088,128元(其中勞工保險106,380,135元、就業保險10,859,117元、勞職保及保護14,848,876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」-208,545,740元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。