

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員

會計室 莊麗真

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

報表代號： 149001

印表日期： 1120908

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年08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	594,354,838,000	68,771,115,836	49,791,690,000	18,979,425,836	38.12	580,790,674,643	395,602,939,000	185,187,735,643	46.81
租金及權利金收入	281,803,000	23,518,885	23,484,000	34,885	0.15	188,184,687	187,868,000	316,687	0.17
投資性不動產收入	281,803,000	23,518,885	23,484,000	34,885	0.15	188,184,687	187,868,000	316,687	0.17
投融資業務收入	33,656,887,000	12,557,842,233	2,857,500,000	9,700,342,233	339.47	160,556,240,375	22,250,423,000	138,305,817,375	621.59
投資業務收入	32,208,366,000	5,880,653,845	2,762,363,000	3,118,290,845	112.88	128,097,949,296	21,158,907,000	106,939,042,296	505.41
融資業務收入	536,665,000	61,286,380	46,951,000	14,335,380	30.53	447,239,458	365,865,000	81,374,458	22.24
兌換賸餘	0	6,313,258,774	0	6,313,258,774	0.00	29,895,174,504	0	29,895,174,504	0.00
手續費收入	0	22,349,925	0	22,349,925	0.00	190,261,796	0	190,261,796	0.00
存款利息收入	911,856,000	280,293,309	48,186,000	232,107,309	481.69	1,925,615,321	725,651,000	1,199,964,321	165.36
保險收入	511,560,393,000	55,649,147,761	42,522,202,000	13,126,945,761	30.87	361,561,101,963	339,719,979,000	21,841,122,963	6.43
保費收入	511,462,929,000	43,538,979,047	42,514,062,000	1,024,917,047	2.41	347,819,603,590	339,653,499,000	8,166,104,590	2.40
收回責任準備	97,464,000	12,110,168,714	8,140,000	12,102,028,714	148,673.57	13,741,498,373	66,480,000	13,675,018,373	20,570.12
其他業務收入	48,855,755,000	540,606,957	4,388,504,000	-3,847,897,043	-87.68	58,485,147,618	33,444,669,000	25,040,478,618	74.87
其他補助收入	48,712,087,000	534,105,649	4,376,533,000	-3,842,427,351	-87.80	58,369,103,380	33,348,888,000	25,020,215,380	75.03
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	6,501,308	11,971,000	-5,469,692	-45.69	116,044,238	95,781,000	20,263,238	21.16
業務成本與費用	594,645,570,000	68,803,452,886	49,817,656,000	18,985,796,886	38.11	581,049,339,911	395,783,390,000	185,265,949,911	46.81
出租資產成本	31,573,000	1,439,010	1,617,000	-177,990	-11.01	11,666,910	13,019,000	-1,352,090	-10.39
投資性不動產成本	31,573,000	1,439,010	1,617,000	-177,990	-11.01	11,666,910	13,019,000	-1,352,090	-10.39
投融資業務成本	1,003,763,000	18,943,595,109	78,943,000	18,864,652,109	23,896.55	68,507,327,244	656,414,000	67,850,913,244	10,336.60
投資業務成本	935,763,000	18,068,429,426	75,277,000	17,993,152,426	23,902.59	54,612,351,869	603,082,000	54,009,269,869	8,955.54
融資業務成本	68,000,000	2,937,998	3,666,000	-728,002	-19.86	57,753,186	53,332,000	4,421,186	8.29
兌換短絀	0	872,227,685	0	872,227,685	0.00	13,837,222,189	0	13,837,222,189	0.00
保險成本	588,382,016,000	49,807,092,789	49,245,792,000	561,300,789	1.14	507,852,881,979	391,984,769,000	115,868,112,979	29.56
保險給付	578,746,464,000	48,079,083,179	48,991,484,000	-912,400,821	-1.86	372,097,081,682	383,673,115,000	-11,576,033,318	-3.02
提存責任準備	8,724,835,000	1,652,130,610	178,429,000	1,473,701,610	825.93	135,161,097,297	7,704,649,000	127,456,448,297	1,654.28
呆帳	910,717,000	75,879,000	75,879,000	0	0.00	594,703,000	607,005,000	-12,302,000	-2.03
其他業務成本	5,228,218,000	51,325,978	491,304,000	-439,978,022	-89.55	4,677,463,778	3,129,188,000	1,548,275,778	49.48

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1120908

頁次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年08月份

[illegible]

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年08月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1120831
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,190,621,243,873	100.00	負債	1,190,616,034,889	100.00
流動資產	898,532,468,772	75.47	流動負債	24,641,647,289	2.07
現金	69,433,405,701	5.83	短期債務	4,470,000,000	0.38
銀行存款	69,433,405,701	5.83	短期借款	4,470,000,000	0.38
流動金融資產	716,220,651,119	60.16	應付款項	19,817,992,661	1.66
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	518,776,983,523	43.57	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	74,820,821,752	6.28	應付帳款	16,674,616,193	1.40
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	29,323,397,063	2.46	應付代收款	528,209,208	0.04
其他金融資產-流動	93,299,448,781	7.84	應付費用	602,470,245	0.05
應收款項	105,693,192,472	8.88	應付保險給付	1,854,746,250	0.16
應收票據	20,605,342	0.00	其他應付款	157,950,765	0.01
應收帳款	8,899,838,512	0.75	預收款項	554,801,602	0.05
應收退稅款	196,249,164	0.02	預收保費	554,001,945	0.05
應收收益	983,897,781	0.08	其他預收款	799,657	0.00
應收利息	2,973,152,485	0.25	流動金融負債	-201,146,974	-0.02
應收保費	88,959,641,299	7.47	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	-201,146,974	-0.02
其他應收款	3,691,339,163	0.31	其他負債	1,165,974,387,600	97.93
備抵呆帳－其他各項應收款	-31,531,274	0.00	遞延負債	3,812,736,172	0.32
預付款項	2,059,447,776	0.17	遞延收入	3,812,736,172	0.32
預付費用	2,054,044,605	0.17	負債準備	1,160,079,756,309	97.43
其他預付款	5,403,171	0.00	責任準備	1,160,079,756,309	97.43
短期貸墊款	5,125,771,704	0.43	什項負債	2,081,895,119	0.17
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,410,247	0.00
短期貸款	4,475,400,000	0.38	應付保管款	158,575,250	0.01
應收到期長期貸款	650,371,704	0.05	暫收及待結轉帳項	1,918,909,622	0.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	266,903,136,985	22.42	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	255,635,763,667	21.47	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	233,303,513,667	19.60	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1120831
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國112年08月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	22,332,250,000	1.88	基金	625,000	0.00
長期貸款	11,267,373,318	0.95	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	11,267,373,318	0.95	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,374,927,013	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,374,927,013	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	-556,093,896	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	16,282,772	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	16,282,772	0.00	合計	1,190,621,243,873	100.00
電腦軟體	12,452,556	0.00			
發展中之無形資產	3,830,216	0.00			
其他資產	23,794,428,331	2.00			
遞延資產	38,127,392	0.00			
遞延費用	38,127,392	0.00			
什項資產	23,517,989,296	1.98			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,340,563,734	2.13			
備抵呆帳－催收款項	-1,822,605,338	-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	1,190,621,243,873	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)199,968,248元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款128,968,248元(其中勞工保險103,534,635元、就業保險10,614,866元、勞職保及保護14,818,747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」-201,146,974元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。