

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 9 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： 1121006

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年09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	72,582,671,303	49,174,863,000	23,407,808,303	47.60	653,373,345,946	444,777,802,000	208,595,543,946	46.90
租金及權利金收入	281,803,000	23,510,185	23,483,000	27,185	0.12	211,694,872	211,351,000	343,872	0.16
投資性不動產收入	281,803,000	23,510,185	23,483,000	27,185	0.12	211,694,872	211,351,000	343,872	0.16
投融資業務收入	33,656,887,000	11,025,583,524	2,851,612,000	8,173,971,524	286.64	171,581,823,899	25,102,035,000	146,479,788,899	583.54
投資業務收入	32,208,366,000	3,913,435,917	2,762,362,000	1,151,073,917	41.67	132,011,385,213	23,921,269,000	108,090,116,213	451.86
融資業務收入	536,665,000	79,070,186	42,700,000	36,370,186	85.18	526,309,644	408,565,000	117,744,644	28.82
兌換賸餘	0	6,736,841,784	0	6,736,841,784	0.00	36,632,016,288	0	36,632,016,288	0.00
手續費收入	0	22,743,671	0	22,743,671	0.00	213,005,467	0	213,005,467	0.00
存款利息收入	911,856,000	273,491,966	46,550,000	226,941,966	487.52	2,199,107,287	772,201,000	1,426,906,287	184.78
保險收入	511,560,393,000	61,172,075,395	42,769,781,000	18,402,294,395	43.03	422,733,177,358	382,489,760,000	40,243,417,358	10.52
保費收入	511,462,929,000	43,688,817,418	42,761,488,000	927,329,418	2.17	391,508,421,008	382,414,987,000	9,093,434,008	2.38
收回責任準備	97,464,000	17,483,257,977	8,293,000	17,474,964,977	210,719.46	31,224,756,350	74,773,000	31,149,983,350	41,659.40
其他業務收入	48,855,755,000	361,502,199	3,529,987,000	-3,168,484,801	-89.76	58,846,649,817	36,974,656,000	21,871,993,817	59.15
其他補助收入	48,712,087,000	345,345,973	3,518,016,000	-3,172,670,027	-90.18	58,714,449,353	36,866,904,000	21,847,545,353	59.26
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	16,156,226	11,971,000	4,185,226	34.96	132,200,464	107,752,000	24,448,464	22.69
業務成本與費用	594,645,570,000	72,619,869,404	49,201,622,000	23,418,247,404	47.60	653,669,209,315	444,985,012,000	208,684,197,315	46.90
出租資產成本	31,573,000	1,507,324	1,616,000	-108,676	-6.73	13,174,234	14,635,000	-1,460,766	-9.98
投資性不動產成本	31,573,000	1,507,324	1,616,000	-108,676	-6.73	13,174,234	14,635,000	-1,460,766	-9.98
投融資業務成本	1,003,763,000	23,748,051,873	78,938,000	23,669,113,873	29,984.44	92,255,379,117	735,352,000	91,520,027,117	12,445.74
投資業務成本	935,763,000	23,175,732,829	75,272,000	23,100,460,829	30,689.31	77,788,084,698	678,354,000	77,109,730,698	11,367.18
融資業務成本	68,000,000	3,355,163	3,666,000	-310,837	-8.48	61,108,349	56,998,000	4,110,349	7.21
兌換短絀	0	568,963,881	0	568,963,881	0.00	14,406,186,070	0	14,406,186,070	0.00
保險成本	588,382,016,000	48,797,190,979	48,571,941,000	225,249,979	0.46	556,650,072,958	440,556,710,000	116,093,362,958	26.35
保險給付	578,746,464,000	46,898,458,503	48,318,170,000	-1,419,711,497	-2.94	418,995,540,185	431,991,285,000	-12,995,744,815	-3.01
提存責任準備	8,724,835,000	1,822,862,476	177,901,000	1,644,961,476	924.65	136,983,959,773	7,882,550,000	129,101,409,773	1,637.81
呆帳	910,717,000	75,870,000	75,870,000	0	0.00	670,573,000	682,875,000	-12,302,000	-1.80
其他業務成本	5,228,218,000	73,119,228	549,127,000	-476,007,772	-86.68	4,750,583,006	3,678,315,000	1,072,268,006	29.15

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1121006

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年09月份

[illegible]

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年09月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1120930
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,175,481,477,973	100.00	負債	1,175,476,268,989	100.00
流動資產	880,586,129,541	74.91	流動負債	25,007,428,620	2.13
現金	61,906,192,005	5.27	短期債務	5,100,000,000	0.43
銀行存款	61,906,192,005	5.27	短期借款	5,100,000,000	0.43
流動金融資產	703,819,068,901	59.87	應付款項	19,977,212,946	1.70
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	526,953,491,267	44.83	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	53,138,711,976	4.52	應付帳款	16,557,165,605	1.41
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	29,585,475,617	2.52	應付代收款	539,116,704	0.05
其他金融資產-流動	94,141,390,041	8.01	應付費用	689,972,881	0.06
應收款項	107,159,349,782	9.12	應付保險給付	2,107,526,250	0.18
應收票據	20,716,132	0.00	其他應付款	83,431,506	0.01
應收帳款	8,113,903,086	0.69	預收款項	590,913,290	0.05
應收退稅款	203,264,327	0.02	預收保費	590,163,379	0.05
應收收益	763,967,088	0.06	其他預收款	749,911	0.00
應收利息	3,266,364,060	0.28	流動金融負債	-660,697,616	-0.06
應收保費	90,840,281,485	7.73	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	-660,697,616	-0.06
其他應收款	3,982,384,878	0.34	其他負債	1,150,468,840,369	97.87
備抵呆帳－其他各項應收款	-31,531,274	0.00	遞延負債	3,807,659,929	0.32
預付款項	2,058,260,553	0.18	遞延收入	3,807,659,929	0.32
預付費用	2,052,787,158	0.17	負債準備	1,144,419,360,808	97.36
其他預付款	5,473,395	0.00	責任準備	1,144,419,360,808	97.36
短期貸墊款	5,643,258,300	0.48	什項負債	2,241,819,632	0.19
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,410,247	0.00
短期貸款	5,110,850,000	0.43	應付保管款	151,626,797	0.01
應收到期長期貸款	532,408,300	0.05	暫收及待結轉帳項	2,085,782,588	0.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	269,845,594,550	22.96	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	259,167,586,346	22.05	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	237,466,076,346	20.20	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1120930

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國112年09月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	21,701,510,000	1.85	基金	625,000	0.00
長期貸款	10,678,008,204	0.91	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	10,678,008,204	0.91	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,373,581,112	0.12	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,373,581,112	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	-557,439,797	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	16,554,885	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	16,554,885	0.00	合計	1,175,481,477,973	100.00
電腦軟體	12,216,327	0.00			
發展中之無形資產	4,338,558	0.00			
其他資產	23,659,617,885	2.01			
遞延資產	38,076,630	0.00			
遞延費用	38,076,630	0.00			
什項資產	23,383,229,612	1.99			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,282,467,419	2.15			
備抵呆帳－催收款項	-1,899,268,707	-0.16			
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	1,175,481,477,973	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)201,824,805元：保證品(應付保證品)71,000,000元、應收(受託)代收款130,824,805元(其中勞工保險104,072,671元、就業保險10,775,186元、勞職保及保護15,976,948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」-660,697,616元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。