

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 11 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： 1121208

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年11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	93,550,019,946	49,311,750,000	44,238,269,946	89.71	809,154,042,420	543,154,942,000	265,999,100,420	48.97
租金及權利金收入	281,803,000	23,518,685	23,484,000	34,685	0.15	258,736,742	258,319,000	417,742	0.16
投資性不動產收入	281,803,000	23,518,685	23,484,000	34,685	0.15	258,736,742	258,319,000	417,742	0.16
投融資業務收入	33,656,887,000	48,254,094,287	2,851,615,000	45,402,479,287	1,592.17	225,027,288,484	30,805,266,000	194,222,022,484	630.48
投資業務收入	32,208,366,000	47,467,721,752	2,762,363,000	44,705,358,752	1,618.37	181,865,298,680	29,445,997,000	152,419,301,680	517.62
融資業務收入	536,665,000	67,086,108	42,700,000	24,386,108	57.11	662,882,166	493,965,000	168,917,166	34.20
兌換賸餘	0	429,870,786	0	429,870,786	0.00	39,491,369,718	0	39,491,369,718	0.00
手續費收入	0	24,650,963	0	24,650,963	0.00	261,796,205	0	261,796,205	0.00
存款利息收入	911,856,000	264,764,678	46,552,000	218,212,678	468.75	2,745,941,715	865,304,000	1,880,637,715	217.34
保險收入	511,560,393,000	44,825,742,834	42,979,531,000	1,846,211,834	4.30	524,205,251,654	468,356,726,000	55,848,525,654	11.92
保費收入	511,462,929,000	44,076,148,627	42,973,955,000	1,102,193,627	2.56	479,469,363,895	468,269,848,000	11,199,515,895	2.39
收回責任準備	97,464,000	749,594,207	5,576,000	744,018,207	13,343.22	44,735,887,759	86,878,000	44,649,009,759	51,392.77
其他業務收入	48,855,755,000	446,664,140	3,457,120,000	-3,010,455,860	-87.08	59,662,765,540	43,734,631,000	15,928,134,540	36.42
其他補助收入	48,712,087,000	421,586,946	3,445,148,000	-3,023,561,054	-87.76	59,489,835,867	43,602,935,000	15,886,900,867	36.44
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	25,077,194	11,972,000	13,105,194	109.47	172,929,673	131,696,000	41,233,673	31.31
業務成本與費用	594,645,570,000	93,592,504,612	49,336,913,000	44,255,591,612	89.70	809,533,851,877	543,410,752,000	266,123,099,877	48.97
出租資產成本	31,573,000	1,488,694	1,665,000	-176,306	-10.59	16,156,539	17,917,000	-1,760,461	-9.83
投資性不動產成本	31,573,000	1,488,694	1,665,000	-176,306	-10.59	16,156,539	17,917,000	-1,760,461	-9.83
投融資業務成本	1,003,763,000	20,946,055,878	78,938,000	20,867,117,878	26,434.82	127,101,091,117	894,045,000	126,207,046,117	14,116.41
投資業務成本	935,763,000	2,505,406,480	75,272,000	2,430,134,480	3,228.47	93,758,153,934	829,715,000	92,928,438,934	11,200.04
融資業務成本	68,000,000	2,930,054	3,666,000	-735,946	-20.07	67,102,339	64,330,000	2,772,339	4.31
兌換短絀	0	18,437,719,344	0	18,437,719,344	0.00	33,275,834,844	0	33,275,834,844	0.00
保險成本	588,382,016,000	72,590,015,589	48,709,805,000	23,880,210,589	49.03	677,552,554,964	537,716,291,000	139,836,263,964	26.01
保險給付	578,746,464,000	47,888,066,942	48,404,236,000	-516,169,058	-1.07	513,761,872,988	528,527,965,000	-14,766,092,012	-2.79
提存責任準備	8,724,835,000	24,624,986,547	229,699,000	24,395,287,547	10,620.55	162,967,265,876	8,353,700,000	154,613,565,876	1,850.84
呆帳	910,717,000	76,962,100	75,870,000	1,092,100	1.44	823,416,100	834,626,000	-11,209,900	-1.34
其他業務成本	5,228,218,000	54,944,451	546,505,000	-491,560,549	-89.95	4,864,049,257	4,782,499,000	81,550,257	1.71

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1121208

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國112年11月份

[illegible]

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年11月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1121130
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,193,294,427,903	100.00	負債	1,193,289,218,919	100.00
流動資產	899,950,621,900	75.42	流動負債	30,237,897,938	2.53
現金	61,232,471,860	5.13	短期債務	6,630,000,000	0.56
銀行存款	61,232,471,860	5.13	短期借款	6,630,000,000	0.56
流動金融資產	715,516,146,440	59.96	應付款項	23,181,439,204	1.94
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	516,552,129,590	43.29	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	83,059,507,631	6.96	應付帳款	19,730,843,891	1.65
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	31,872,526,193	2.67	應付代收款	474,332,259	0.04
其他金融資產-流動	84,031,983,026	7.04	應付費用	664,931,294	0.06
應收款項	113,960,996,599	9.55	應付保險給付	2,175,930,000	0.18
應收票據	19,411,181	0.00	其他應付款	135,401,760	0.01
應收帳款	14,030,531,629	1.18	預收款項	546,896,897	0.05
應收退稅款	204,033,434	0.02	預收保費	542,431,793	0.05
應收收益	392,797,573	0.03	其他預收款	4,465,104	0.00
應收利息	3,163,371,112	0.27	流動金融負債	-120,438,163	-0.01
應收保費	91,372,699,438	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	-120,438,163	-0.01
其他應收款	4,825,090,506	0.40	其他負債	1,163,051,320,981	97.47
備抵呆帳－其他各項應收款	-46,938,274	0.00	遞延負債	3,797,507,443	0.32
預付款項	2,313,270,347	0.19	遞延收入	3,797,507,443	0.32
預付費用	2,313,270,347	0.19	負債準備	1,156,891,535,502	96.95
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,156,891,535,502	96.95
短期貸墊款	6,927,736,654	0.58	什項負債	2,362,278,036	0.20
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,365,747	0.00
短期貸款	6,653,650,000	0.56	應付保管款	147,029,729	0.01
應收到期長期貸款	274,086,654	0.02	暫收及待結轉帳項	2,210,882,560	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	268,547,275,739	22.50	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	259,015,698,496	21.71	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	236,735,348,496	19.84	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
 印表日期： 1121130
 頁 次： 4
 單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
 中華民國112年11月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	22,280,350,000	1.87	基金	625,000	0.00
長期貸款	9,531,577,243	0.80	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	9,531,577,243	0.80	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,370,889,310	0.11	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,370,889,310	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	-560,131,599	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	17,563,530	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	17,563,530	0.00	合計	1,193,294,427,903	100.00
電腦軟體	11,743,869	0.00			
發展中之無形資產	5,819,661	0.00			
其他資產	23,408,077,424	1.96			
遞延資產	37,975,106	0.00			
遞延費用	37,975,106	0.00			
什項資產	23,131,790,675	1.94			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,168,135,823	2.11			
備抵呆帳－催收款項	-2,036,379,048	-0.17			
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	1,193,294,427,903	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)222,934,080元：保證品(應付保證品)87,140,000元、應收(受託)代收款135,794,080元(其中勞工保險102,093,371元、就業保險11,489,317元、勞職保及保護22,211,392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」-120,438,163元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。