

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 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： 1130116
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	26,530,631,319	51,199,896,000	-24,669,264,681	-48.18	835,684,673,739	594,354,838,000	241,329,835,739	40.60
租金及權利金收入	281,803,000	23,487,088	23,484,000	3,088	0.01	282,223,830	281,803,000	420,830	0.15
投資性不動產收入	281,803,000	23,487,088	23,484,000	3,088	0.01	282,223,830	281,803,000	420,830	0.15
投融資業務收入	33,656,887,000	26,664,069,959	2,851,621,000	23,812,448,959	835.05	251,691,358,443	33,656,887,000	218,034,471,443	647.82
投資業務收入	32,208,366,000	25,757,975,860	2,762,369,000	22,995,606,860	832.46	207,623,274,540	32,208,366,000	175,414,908,540	544.63
融資業務收入	536,665,000	63,463,886	42,700,000	20,763,886	48.63	726,346,052	536,665,000	189,681,052	35.34
兌換賸餘	0	533,064,360	0	533,064,360	0.00	40,024,434,078	0	40,024,434,078	0.00
手續費收入	0	39,458,547	0	39,458,547	0.00	301,254,752	0	301,254,752	0.00
存款利息收入	911,856,000	270,107,306	46,552,000	223,555,306	480.23	3,016,049,021	911,856,000	2,104,193,021	230.76
保險收入	511,560,393,000	-591,118,230	43,203,667,000	-43,794,785,230	-101.37	523,614,133,424	511,560,393,000	12,053,740,424	2.36
保費收入	511,462,929,000	44,144,769,529	43,193,081,000	951,688,529	2.20	523,614,133,424	511,462,929,000	12,151,204,424	2.38
收回責任準備	97,464,000	-44,735,887,759	10,586,000	-44,746,473,759	-422,694.82	0	97,464,000	-97,464,000	-100.00
其他業務收入	48,855,755,000	434,192,502	5,121,124,000	-4,686,931,498	-91.52	60,096,958,042	48,855,755,000	11,241,203,042	23.01
其他補助收入	48,712,087,000	419,479,298	5,109,152,000	-4,689,672,702	-91.79	59,909,315,165	48,712,087,000	11,197,228,165	22.99
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	14,713,204	11,972,000	2,741,204	22.90	187,642,877	143,668,000	43,974,877	30.61
業務成本與費用	594,645,570,000	26,576,439,843	51,234,818,000	-24,658,378,157	-48.13	836,110,291,720	594,645,570,000	241,464,721,720	40.61
出租資產成本	31,573,000	12,070,159	13,656,000	-1,585,841	-11.61	28,226,698	31,573,000	-3,346,302	-10.60
投資性不動產成本	31,573,000	12,070,159	13,656,000	-1,585,841	-11.61	28,226,698	31,573,000	-3,346,302	-10.60
投融資業務成本	1,003,763,000	10,896,019,363	109,718,000	10,786,301,363	9,830.93	137,997,110,480	1,003,763,000	136,993,347,480	13,647.98
投資業務成本	935,763,000	2,202,820,542	106,048,000	2,096,772,542	1,977.19	95,960,974,476	935,763,000	95,025,211,476	10,154.84
融資業務成本	68,000,000	3,129,089	3,670,000	-540,911	-14.74	70,231,428	68,000,000	2,231,428	3.28
兌換短絀	0	8,690,069,732	0	8,690,069,732	0.00	41,965,904,576	0	41,965,904,576	0.00
保險成本	588,382,016,000	16,265,174,341	50,665,725,000	-34,400,550,659	-67.90	693,817,729,305	588,382,016,000	105,435,713,305	17.92
保險給付	578,746,464,000	47,719,621,020	50,218,499,000	-2,498,877,980	-4.98	561,481,494,008	578,746,464,000	-17,264,969,992	-2.98
提存責任準備	8,724,835,000	-31,373,102,170	371,135,000	-31,744,237,170	-8,553.29	131,594,163,706	8,724,835,000	122,869,328,706	1,408.27

備註：1、「收回責任準備」-44,735,887,759元，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目44,735,887,759元
2、「提存責任準備」-31,373,102,170元，係本月實際提存責任準備13,362,785,589元，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目44,735,887,759元，以提存責任準備淨額列帳。

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001
印表日期： 1130116
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國112年12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	%
呆帳	910,717,000	-81,344,509	76,091,000	-157,435,509	-206.90	742,071,591	910,717,000	-168,645,409	-18.52
其他業務成本	5,228,218,000	-596,824,020	445,719,000	-1,042,543,020	-233.90	4,267,225,237	5,228,218,000	-960,992,763	-18.38
雜項業務成本	5,228,218,000	-596,824,020	445,719,000	-1,042,543,020	-233.90	4,267,225,237	5,228,218,000	-960,992,763	-18.38
業務賸餘(短絀)	-290,732,000	-45,808,524	-34,922,000	-10,886,524	31.17	-425,617,981	-290,732,000	-134,885,981	46.40
業務外收入	290,887,000	45,811,398	34,935,000	10,876,398	31.13	426,543,184	290,887,000	135,656,184	46.64
財務收入	382,000	88,803	33,000	55,803	169.10	628,621	382,000	246,621	64.56
利息收入	382,000	88,803	33,000	55,803	169.10	628,621	382,000	246,621	64.56
其他業務外收入	290,505,000	45,722,595	34,902,000	10,820,595	31.00	425,914,563	290,505,000	135,409,563	46.61
違規罰款收入	2,470,000	31,441	222,000	-190,559	-85.84	1,394,463	2,470,000	-1,075,537	-43.54
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	274,441,000	40,166,071	28,155,000	12,011,071	42.66	411,139,175	274,441,000	136,698,175	49.81
雜項收入	13,594,000	5,525,083	6,525,000	-999,917	-15.32	13,380,925	13,594,000	-213,075	-1.57
業務外費用	155,000	2,874	13,000	-10,126	-77.89	925,203	155,000	770,203	496.91
財務費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	155,000	2,874	13,000	-10,126	-77.89	925,203	155,000	770,203	496.91
雜項費用	155,000	2,874	13,000	-10,126	-77.89	925,203	155,000	770,203	496.91
業務外賸餘(短絀)	290,732,000	45,808,524	34,922,000	10,886,524	31.17	425,617,981	290,732,000	134,885,981	46.40
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

備註： 1、「呆帳」-81,344,509元，係年度終了估列當年度應提列呆帳費用，較11月底累計提列數少，本月份調減以前月份提列之呆帳。
2、「雜項業務成本」-596,824,020元，主要係就保部分-736,127,172元、農保部分17,866,121元、勞職保及保護部分121,437,031元增減互抵所致。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國112年12月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1121231
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,200,379,859,967	100.00	負債	1,200,374,650,983	100.00
流動資產	912,851,085,340	76.05	流動負債	26,115,070,003	2.18
現金	59,820,910,818	4.98	短期債務	7,360,000,000	0.61
銀行存款	59,820,910,818	4.98	短期借款	7,360,000,000	0.61
流動金融資產	736,495,000,493	61.36	應付款項	18,180,235,025	1.51
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	510,664,428,151	42.54	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	101,711,843,808	8.47	應付帳款	16,552,056,424	1.38
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	40,836,380,531	3.40	應付代收款	111,053,368	0.01
其他金融資產-流動	83,282,348,003	6.94	應付費用	692,559,933	0.06
應收款項	108,997,406,936	9.08	應付保險給付	694,104,522	0.06
應收票據	0	0.00	其他應付款	130,460,778	0.01
應收帳款	10,461,068,935	0.87	預收款項	172,337,013	0.01
應收退稅款	204,731,240	0.02	預收保費	167,966,168	0.01
應收收益	776,935,780	0.06	其他預收款	4,370,845	0.00
應收利息	2,847,168,852	0.24	流動金融負債	402,497,965	0.03
應收保費	88,774,190,259	7.40	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	402,497,965	0.03
其他應收款	5,959,219,898	0.50	其他負債	1,174,259,580,980	97.82
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,908,028	0.00	遞延負債	3,792,431,200	0.32
預付款項	1,561,207	0.00	遞延收入	3,792,431,200	0.32
預付費用	1,561,207	0.00	負債準備	1,170,254,321,091	97.49
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,170,254,321,091	97.49
短期貸墊款	7,536,205,886	0.63	什項負債	212,828,689	0.02
短期墊款	0	0.00	存入保證金	4,577,747	0.00
短期貸款	7,390,350,000	0.62	應付保管款	146,728,573	0.01
應收到期長期貸款	145,855,886	0.01	暫收及待結轉帳項	61,522,369	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	262,693,465,718	21.88	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	253,787,317,854	21.14	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	231,372,237,854	19.27	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1121231
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國112年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	22,415,080,000	1.87	基金	625,000	0.00
長期貸款	8,906,147,864	0.74	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	8,906,147,864	0.74	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,369,543,409	0.11	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,369,543,409	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	-561,477,500	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	21,558,397	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	21,558,397	0.00	合計	1,200,379,859,967	100.00
電腦軟體	19,479,894	0.00			
發展中之無形資產	2,078,503	0.00			
其他資產	23,444,207,103	1.95			
遞延資產	37,924,344	0.00			
遞延費用	37,924,344	0.00			
什項資產	23,167,971,116	1.93			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,143,957,227	2.09			
備抵呆帳－催收款項	-1,976,020,011	-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	1,200,379,859,967	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)217,655,944元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收款131,765,944元(其中勞工保險97,761,510元、就業保險10,218,150元、勞職保及保護23,786,284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)。