

勞 工 保 險 局 作 業 基 金

會 計 月 報

中 華 民 國 1 1 3 年 1 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： 1130207

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年01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	698,902,259,000	89,182,034,411	78,107,807,000	11,074,227,411	14.18	89,182,034,411	78,107,807,000	11,074,227,411	14.18
租金及權利金收入	274,530,000	23,650,346	23,583,000	67,346	0.29	23,650,346	23,583,000	67,346	0.29
投資性不動產收入	274,530,000	23,650,346	23,583,000	67,346	0.29	23,650,346	23,583,000	67,346	0.29
投融資業務收入	32,289,141,000	14,445,632,816	2,683,993,000	11,761,639,816	438.21	14,445,632,816	2,683,993,000	11,761,639,816	438.21
投資業務收入	29,893,159,000	4,868,409,162	2,491,097,000	2,377,312,162	95.43	4,868,409,162	2,491,097,000	2,377,312,162	95.43
融資業務收入	622,948,000	60,101,162	45,151,000	14,950,162	33.11	60,101,162	45,151,000	14,950,162	33.11
兌換賸餘	0	9,212,613,548	0	9,212,613,548	0.00	9,212,613,548	0	9,212,613,548	0.00
手續費收入	0	26,298,683	0	26,298,683	0.00	26,298,683	0	26,298,683	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	278,210,261	147,745,000	130,465,261	88.30	278,210,261	147,745,000	130,465,261	88.30
保險收入	531,071,560,000	44,225,900,975	44,941,948,000	-716,047,025	-1.59	44,225,900,975	44,941,948,000	-716,047,025	-1.59
保費收入	530,997,778,000	43,984,119,818	44,187,843,000	-203,723,182	-0.46	43,984,119,818	44,187,843,000	-203,723,182	-0.46
收回責任準備	73,782,000	241,781,157	754,105,000	-512,323,843	-67.94	241,781,157	754,105,000	-512,323,843	-67.94
其他業務收入	135,267,028,000	30,486,850,274	30,458,283,000	28,567,274	0.09	30,486,850,274	30,458,283,000	28,567,274	0.09
其他補助收入	135,209,157,000	30,470,604,906	30,453,386,000	17,218,906	0.06	30,470,604,906	30,453,386,000	17,218,906	0.06
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	57,871,000	16,245,368	4,897,000	11,348,368	231.74	16,245,368	4,897,000	11,348,368	231.74
業務成本與費用	699,228,480,000	89,224,904,250	78,132,633,000	11,092,271,250	14.20	89,224,904,250	78,132,633,000	11,092,271,250	14.20
出租資產成本	32,423,000	1,428,884	1,655,000	-226,116	-13.66	1,428,884	1,655,000	-226,116	-13.66
投資性不動產成本	32,423,000	1,428,884	1,655,000	-226,116	-13.66	1,428,884	1,655,000	-226,116	-13.66
投融資業務成本	1,013,286,000	3,562,613,760	84,592,000	3,478,021,760	4,111.53	3,562,613,760	84,592,000	3,478,021,760	4,111.53
投資業務成本	945,286,000	2,997,130,851	76,259,000	2,920,871,851	3,830.20	2,997,130,851	76,259,000	2,920,871,851	3,830.20
融資業務成本	68,000,000	12,633,443	8,333,000	4,300,443	51.61	12,633,443	8,333,000	4,300,443	51.61
兌換短絀	0	552,849,466	0	552,849,466	0.00	552,849,466	0	552,849,466	0.00
保險成本	692,223,625,000	83,705,600,785	76,109,571,000	7,596,029,785	9.98	83,705,600,785	76,109,571,000	7,596,029,785	9.98
保險給付	586,951,800,000	49,499,704,264	48,287,576,000	1,212,128,264	2.51	49,499,704,264	48,287,576,000	1,212,128,264	2.51
提存責任準備	104,526,278,000	34,143,764,521	27,759,863,000	6,383,901,521	23.00	34,143,764,521	27,759,863,000	6,383,901,521	23.00
呆帳	745,547,000	62,132,000	62,132,000	0	0.00	62,132,000	62,132,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	1,955,260,821	1,936,815,000	18,445,821	0.95	1,955,260,821	1,936,815,000	18,445,821	0.95

中華民國113年01月份

單位：新臺幣元

備註:本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列，以下各表同。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國113年01月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1130131
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,237,865,721,486	100.00	負債	1,237,860,512,502	100.00
流動資產	924,996,308,521	74.73	流動負債	22,861,415,620	1.85
現金	57,055,591,261	4.61	短期債務	0	0.00
銀行存款	57,055,591,261	4.61	短期借款	0	0.00
流動金融資產	764,374,139,136	61.75	應付款項	20,446,696,594	1.65
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	533,343,442,177	43.09	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	101,356,007,578	8.19	應付帳款	17,460,987,124	1.41
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	41,868,200,805	3.38	應付代收款	534,349,850	0.04
其他金融資產-流動	87,806,488,576	7.09	應付費用	788,042,126	0.06
應收款項	99,919,626,841	8.07	應付保險給付	1,514,286,000	0.12
應收票據	20,086,692	0.00	其他應付款	149,031,494	0.01
應收帳款	10,223,860,050	0.83	預收款項	2,201,531,313	0.18
應收退稅款	205,473,200	0.02	預收保費	2,196,833,910	0.18
應收收益	243,898,952	0.02	其他預收款	4,697,403	0.00
應收利息	2,933,610,811	0.24	流動金融負債	213,187,713	0.02
應收保費	85,575,226,176	6.91	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	213,187,713	0.02
其他應收款	743,378,988	0.06	其他負債	1,214,999,096,882	98.15
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,908,028	0.00	遞延負債	3,787,354,957	0.31
預付款項	1,858,992,891	0.15	遞延收入	3,787,354,957	0.31
預付費用	1,858,992,891	0.15	負債準備	1,204,156,304,455	97.28
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,204,156,304,455	97.28
短期貸墊款	1,787,958,392	0.14	什項負債	7,055,437,470	0.57
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,836,218	0.00
短期貸款	0	0.00	應付保管款	141,371,440	0.01
應收到期長期貸款	1,787,958,392	0.14	暫收及待結轉帳項	6,910,229,812	0.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	285,275,406,170	23.05	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	267,294,933,744	21.59	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	235,635,343,744	19.04	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國113年01月31日

報表代號： 141015
印表日期： 1130131
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	31,659,590,000	2.56	基金	625,000	0.00
長期貸款	17,980,472,426	1.45	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	17,980,472,426	1.45	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,368,197,508	0.11	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,368,197,508	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	-562,823,401	-0.05	累積賸餘	0	0.00
無形資產	21,190,626	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	21,190,626	0.00	合計	1,237,865,721,486	100.00
電腦軟體	19,112,123	0.00			
發展中之無形資產	2,078,503	0.00			
其他資產	26,204,618,661	2.12			
遞延資產	37,873,582	0.00			
遞延費用	37,873,582	0.00			
什項資產	25,928,433,436	2.09			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,009,076,889	2.02			
備抵呆帳－催收款項	-2,038,387,353	-0.16			
暫付及待結轉帳項	2,957,710,000	0.24			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,237,865,721,486	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)217,842,976元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收款131,952,976元(其中勞工保險97,696,259元、就業保險10,372,655元、勞職保及保護23,884,062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)。