

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員

主計室主任 華艷斌

基金主持人

局長 白麗真(剛)

## 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： 1130308  
頁 次： 1  
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)  
中華民國113年02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	104,132,597,216	76,994,301,000	27,138,296,216	35.25	193,314,631,627	155,102,108,000	38,212,523,627	24.64
租金及權利金收入	274,530,000	23,747,772	23,235,000	512,772	2.21	47,398,118	46,818,000	580,118	1.24
投資性不動產收入	274,530,000	23,747,772	23,235,000	512,772	2.21	47,398,118	46,818,000	580,118	1.24
投融資業務收入	32,289,141,000	29,476,740,846	2,686,022,000	26,790,718,846	997.41	43,922,373,662	5,370,015,000	38,552,358,662	717.92
投資業務收入	29,893,159,000	24,454,757,367	2,491,094,000	21,963,663,367	881.69	29,323,166,529	4,982,191,000	24,340,975,529	488.56
融資業務收入	622,948,000	59,993,388	47,185,000	12,808,388	27.15	120,094,550	92,336,000	27,758,550	30.06
兌換賸餘	0	4,699,306,695	0	4,699,306,695	0.00	13,911,920,243	0	13,911,920,243	0.00
手續費收入	0	18,858,585	0	18,858,585	0.00	45,157,268	0	45,157,268	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	243,824,811	147,743,000	96,081,811	65.03	522,035,072	295,488,000	226,547,072	76.67
保險收入	531,071,560,000	44,336,136,832	44,087,906,000	248,230,832	0.56	88,562,037,807	89,029,854,000	-467,816,193	-0.53
保費收入	530,997,778,000	44,336,136,832	44,085,338,000	250,798,832	0.57	88,320,256,650	88,273,181,000	47,075,650	0.05
收回責任準備	73,782,000	0	2,568,000	-2,568,000	-100.00	241,781,157	756,673,000	-514,891,843	-68.05
其他業務收入	135,267,028,000	30,295,971,766	30,197,138,000	98,833,766	0.33	60,782,822,040	60,655,421,000	127,401,040	0.21
其他補助收入	135,209,157,000	30,287,123,146	30,193,138,000	93,985,146	0.31	60,757,728,052	60,646,524,000	111,204,052	0.18
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	8,848,620	4,000,000	4,848,620	121.22	25,093,988	8,897,000	16,196,988	182.05
業務成本與費用	699,228,480,000	104,162,337,325	77,015,894,000	27,146,443,325	35.25	193,387,241,575	155,148,527,000	38,238,714,575	24.65
出租資產成本	32,423,000	1,428,742	1,655,000	-226,258	-13.67	2,857,626	3,310,000	-452,374	-13.67
投資性不動產成本	32,423,000	1,428,742	1,655,000	-226,258	-13.67	2,857,626	3,310,000	-452,374	-13.67
投融資業務成本	1,013,286,000	3,749,315,639	84,586,000	3,664,729,639	4,332.55	7,311,929,399	169,178,000	7,142,751,399	4,222.03
投資業務成本	945,286,000	3,324,103,288	76,253,000	3,247,850,288	4,259.31	6,321,234,139	152,512,000	6,168,722,139	4,044.75
融資業務成本	68,000,000	10,883,089	8,333,000	2,550,089	30.60	23,516,532	16,666,000	6,850,532	41.10
兌換短絀	0	414,329,262	0	414,329,262	0.00	967,178,728	0	967,178,728	0.00
保險成本	692,223,625,000	100,362,508,312	76,851,370,000	23,511,138,312	30.59	184,068,109,097	152,960,941,000	31,107,168,097	20.34
保險給付	586,951,800,000	44,361,534,058	44,936,446,000	-574,911,942	-1.28	93,861,238,322	93,224,022,000	637,216,322	0.68
提存責任準備	104,526,278,000	55,938,851,254	31,852,801,000	24,086,050,254	75.62	90,082,615,775	59,612,664,000	30,469,951,775	51.11
呆帳	745,547,000	62,123,000	62,123,000	0	0.00	124,255,000	124,255,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	49,084,632	78,283,000	-29,198,368	-37.30	2,004,345,453	2,015,098,000	-10,752,547	-0.53

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1130308

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年02月份

[illegible]

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

報表代號： 141015

印表日期： 1130229

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年02月29日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,286,218,523,527	100.00	負債	1,286,213,314,543	100.00
流動資產	968,212,646,796	75.28	流動負債	19,736,920,193	1.53
現金	61,545,145,743	4.78	短期債務	0	0.00
銀行存款	61,545,145,743	4.78	短期借款	0	0.00
流動金融資產	799,869,407,530	62.19	應付款項	17,578,785,924	1.37
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	539,855,997,808	41.97	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	119,851,192,234	9.32	應付帳款	14,841,069,997	1.15
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	43,779,739,811	3.40	應付代收款	282,027,005	0.02
其他金融資產-流動	96,382,477,677	7.49	應付費用	669,923,972	0.05
應收款項	103,344,844,599	8.03	應付保險給付	1,726,131,000	0.13
應收票據	18,902,169	0.00	其他應付款	59,633,950	0.00
應收帳款	6,751,992,522	0.52	預收款項	2,151,200,892	0.17
應收退稅款	203,032,066	0.02	預收保費	2,146,558,318	0.17
應收收益	382,032,926	0.03	其他預收款	4,642,574	0.00
應收利息	3,183,400,000	0.25	流動金融負債	6,933,377	0.00
應收保費	91,875,984,942	7.14	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	6,933,377	0.00
其他應收款	956,664,002	0.07	其他負債	1,266,476,394,350	98.47
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,164,028	0.00	遞延負債	3,782,278,714	0.29
預付款項	1,858,367,691	0.14	遞延收入	3,782,278,714	0.29
預付費用	1,858,367,691	0.14	負債準備	1,260,095,155,709	97.97
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,260,095,155,709	97.97
短期貸墊款	1,594,881,233	0.12	什項負債	2,598,959,927	0.20
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,172,168	0.00
短期貸款	0	0.00	應付保管款	147,008,700	0.01
應收到期長期貸款	1,594,881,233	0.12	暫收及待結轉帳項	2,448,779,059	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	290,088,944,867	22.55	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	272,745,017,548	21.21	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	236,465,667,548	18.38	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015  
印表日期： 1130229  
頁 次： 4  
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年02月29日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	36,279,350,000	2.82	基金	625,000	0.00
長期貸款	17,343,927,319	1.35	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	17,343,927,319	1.35	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,366,851,607	0.11	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,366,851,607	0.11	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.15	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-564,169,302	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	20,822,855	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	20,822,855	0.00	合計	1,286,218,523,527	100.00
電腦軟體	18,744,352	0.00			
發展中之無形資產	2,078,503	0.00			
其他資產	26,529,257,402	2.06			
遞延資產	37,822,820	0.00			
遞延費用	37,822,820	0.00			
什項資產	26,253,122,939	2.04			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,383,889,801	1.97			
備抵呆帳－催收款項	-1,825,140,762	-0.14			
暫付及待結轉帳項	2,694,340,000	0.21			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,286,218,523,527	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)235,975,193元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收款150,085,193元(其中勞工保險98,078,976元、就業保險10,528,867元、勞職保及保護41,477,350元)。

2、截至112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13,046,500,000,000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)。