

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 113 年 4 月份

主辦會計人員

主審
主
莊
華
艷
臧

基金主持人

局長白麗真(副)

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： 1130508
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年04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	72,013,205,682	49,122,451,000	22,890,754,682	46.60	352,389,307,229	254,297,337,000	98,091,970,229	38.57
租金及權利金收入	274,530,000	23,302,862	22,771,000	531,862	2.34	94,004,614	92,360,000	1,644,614	1.78
投資性不動產收入	274,530,000	23,302,862	22,771,000	531,862	2.34	94,004,614	92,360,000	1,644,614	1.78
投融資業務收入	32,289,141,000	14,629,735,547	2,689,999,000	11,939,736,547	443.86	100,365,441,527	10,748,285,000	89,617,156,527	833.78
投資業務收入	29,893,159,000	4,303,212,200	2,491,096,000	1,812,116,200	72.74	67,766,551,745	9,964,384,000	57,802,167,745	580.09
融資業務收入	622,948,000	66,862,647	51,159,000	15,703,647	30.70	253,738,747	192,924,000	60,814,747	31.52
兌換賸餘	0	9,983,813,141	0	9,983,813,141	0.00	31,201,515,231	0	31,201,515,231	0.00
手續費收入	0	22,660,410	0	22,660,410	0.00	85,409,321	0	85,409,321	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	253,187,149	147,744,000	105,443,149	71.37	1,058,226,483	590,977,000	467,249,483	79.06
保險收入	531,071,560,000	56,830,254,352	46,037,152,000	10,793,102,352	23.44	189,955,284,725	182,011,560,000	7,943,724,725	4.36
保費收入	530,997,778,000	44,406,672,574	44,383,245,000	23,427,574	0.05	177,288,957,457	177,006,588,000	282,369,457	0.16
收回責任準備	73,782,000	12,423,581,778	1,653,907,000	10,769,674,778	651.17	12,666,327,268	5,004,972,000	7,661,355,268	153.07
其他業務收入	135,267,028,000	529,912,921	372,529,000	157,383,921	42.25	61,974,576,363	61,445,132,000	529,444,363	0.86
其他補助收入	135,209,157,000	501,758,817	367,632,000	134,126,817	36.48	61,881,593,839	61,426,441,000	455,152,839	0.74
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	28,154,104	4,897,000	23,257,104	474.93	92,982,524	18,691,000	74,291,524	397.47
業務成本與費用	699,228,480,000	72,044,868,563	49,154,962,000	22,889,906,563	46.57	352,529,842,962	254,406,297,000	98,123,545,962	38.57
出租資產成本	32,423,000	1,461,700	1,691,000	-229,300	-13.56	5,748,222	6,722,000	-973,778	-14.49
投資性不動產成本	32,423,000	1,461,700	1,691,000	-229,300	-13.56	5,748,222	6,722,000	-973,778	-14.49
投融資業務成本	1,013,286,000	20,387,692,708	84,644,000	20,303,048,708	23,986.40	29,835,270,643	338,413,000	29,496,857,643	8,716.23
投資業務成本	945,286,000	19,550,945,323	76,311,000	19,474,634,323	25,520.09	27,362,028,474	305,081,000	27,056,947,474	8,868.78
融資業務成本	68,000,000	10,736,238	8,333,000	2,403,238	28.84	45,149,518	33,332,000	11,817,518	35.45
兌換短絀	0	826,011,147	0	826,011,147	0.00	2,428,092,651	0	2,428,092,651	0.00
保險成本	692,223,625,000	51,586,475,273	48,947,988,000	2,638,487,273	5.39	320,575,004,556	251,887,617,000	68,687,387,556	27.27
保險給付	586,951,800,000	49,362,636,352	48,021,254,000	1,341,382,352	2.79	192,986,241,554	190,149,008,000	2,837,233,554	1.49
提存責任準備	104,526,278,000	2,161,711,921	864,607,000	1,297,104,921	150.02	127,340,249,002	61,490,095,000	65,850,154,002	107.09
呆帳	745,547,000	62,127,000	62,127,000	0	0.00	248,514,000	248,514,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	69,238,882	120,639,000	-51,400,118	-42.61	2,113,819,541	2,173,545,000	-59,725,459	-2.75

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1130508

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年04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： 1130430

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年04月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,310,107,097,071	100.00	負債	1,310,101,888,087	100.00
流動資產	1,001,938,053,520	76.48	流動負債	18,664,427,527	1.42
現金	37,428,271,538	2.86	短期債務	1,950,000,000	0.15
銀行存款	37,428,271,538	2.86	短期借款	1,950,000,000	0.15
流動金融資產	853,762,675,164	65.17	應付款項	15,811,792,153	1.21
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	560,167,364,545	42.76	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	128,050,979,009	9.77	應付帳款	13,292,547,597	1.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	48,675,800,520	3.72	應付代收款	531,955,822	0.04
其他金融資產-流動	116,868,531,090	8.92	應付費用	738,372,763	0.06
應收款項	105,880,450,552	8.08	應付保險給付	1,132,846,000	0.09
應收票據	21,618,229	0.00	其他應付款	116,069,971	0.01
應收帳款	8,081,475,438	0.62	預收款項	1,318,827,331	0.10
應收退稅款	257,875,775	0.02	預收保費	1,314,213,926	0.10
應收收益	576,614,509	0.04	其他預收款	4,613,405	0.00
應收利息	3,770,876,958	0.29	流動金融負債	-416,191,957	-0.03
應收保費	91,064,590,733	6.95	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	-416,191,957	-0.03
其他應收款	2,137,075,938	0.16	其他負債	1,291,437,460,560	98.57
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,677,028	0.00	遞延負債	3,772,126,228	0.29
預付款項	1,665,356,589	0.13	遞延收入	3,772,126,228	0.29
預付費用	1,665,356,589	0.13	負債準備	1,284,928,242,825	98.08
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,284,928,242,825	98.08
短期貸墊款	3,201,299,677	0.24	什項負債	2,737,091,507	0.21
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,572,168	0.00
短期貸款	1,950,000,000	0.15	應付保管款	150,045,055	0.01
應收到期長期貸款	1,251,299,677	0.10	暫收及待結轉帳項	2,583,474,284	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	282,757,603,240	21.58	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	266,355,604,353	20.33	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	240,020,364,353	18.32	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1130430

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年04月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	26,335,240,000	2.01	基金	625,000	0.00
長期貸款	16,401,998,887	1.25	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	16,401,998,887	1.25	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,364,159,805	0.10	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,364,159,805	0.10	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	-566,861,104	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	21,974,566	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	21,974,566	0.00	合計	1,310,107,097,071	100.00
電腦軟體	18,008,810	0.00			
發展中之無形資產	3,965,756	0.00			
其他資產	24,025,305,940	1.83			
遞延資產	37,721,296	0.00			
遞延費用	37,721,296	0.00			
什項資產	23,749,273,001	1.81			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,686,751,655	1.96			
備抵呆帳－催收款項	-1,937,512,554	-0.15			
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	1,310,107,097,071	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)236,687,826元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收欸150,797,826元(其中勞工保險97,181,618元、就業保險11,258,199元、勞職保及保護42,358,009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)。

9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-416,191,957元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。