

# 勞 工 保 險 局 作 業 基 金

## 會 計 月 報

中 華 民 國 1 1 3 年 5 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： 1130607  
頁 次： 1  
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)  
中華民國113年05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	73,476,966,705	49,873,064,000	23,603,902,705	47.33	425,866,273,934	304,170,401,000	121,695,872,934	40.01
租金及權利金收入	274,530,000	23,302,862	22,771,000	531,862	2.34	117,307,476	115,131,000	2,176,476	1.89
投資性不動產收入	274,530,000	23,302,862	22,771,000	531,862	2.34	117,307,476	115,131,000	2,176,476	1.89
投融資業務收入	32,289,141,000	28,198,994,669	2,692,245,000	25,506,749,669	947.42	128,564,436,196	13,440,530,000	115,123,906,196	856.54
投資業務收入	29,893,159,000	27,519,060,074	2,491,097,000	25,027,963,074	1,004.70	95,285,611,819	12,455,481,000	82,830,130,819	665.01
融資業務收入	622,948,000	68,592,320	53,403,000	15,189,320	28.44	322,331,067	246,327,000	76,004,067	30.85
兌換賸餘	0	338,452,945	0	338,452,945	0.00	31,539,968,176	0	31,539,968,176	0.00
手續費收入	0	22,729,089	0	22,729,089	0.00	108,138,410	0	108,138,410	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	250,160,241	147,745,000	102,415,241	69.32	1,308,386,724	738,722,000	569,664,724	77.11
保險收入	531,071,560,000	44,774,578,926	46,653,132,000	-1,878,553,074	-4.03	234,729,863,651	228,664,692,000	6,065,171,651	2.65
保費收入	530,997,778,000	44,774,578,926	44,458,281,000	316,297,926	0.71	222,063,536,383	221,464,869,000	598,667,383	0.27
收回責任準備	73,782,000	0	2,194,851,000	-2,194,851,000	-100.00	12,666,327,268	7,199,823,000	5,466,504,268	75.93
其他業務收入	135,267,028,000	480,090,248	504,916,000	-24,825,752	-4.92	62,454,666,611	61,950,048,000	504,618,611	0.81
其他補助收入	135,209,157,000	455,258,079	500,019,000	-44,760,921	-8.95	62,336,851,918	61,926,460,000	410,391,918	0.66
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	24,832,169	4,897,000	19,935,169	407.09	117,814,693	23,588,000	94,226,693	399.47
業務成本與費用	699,228,480,000	73,519,000,538	49,902,203,000	23,616,797,538	47.33	426,048,843,500	304,308,500,000	121,740,343,500	40.01
出租資產成本	32,423,000	1,444,126	1,700,000	-255,874	-15.05	7,192,348	8,422,000	-1,229,652	-14.60
投資性不動產成本	32,423,000	1,444,126	1,700,000	-255,874	-15.05	7,192,348	8,422,000	-1,229,652	-14.60
投融資業務成本	1,013,286,000	4,753,535,327	84,936,000	4,668,599,327	5,496.61	34,588,805,970	423,349,000	34,165,456,970	8,070.28
投資業務成本	945,286,000	2,375,048,269	76,603,000	2,298,445,269	3,000.46	29,737,076,743	381,684,000	29,355,392,743	7,691.02
融資業務成本	68,000,000	10,752,778	8,333,000	2,419,778	29.04	55,902,296	41,665,000	14,237,296	34.17
兌換短絀	0	2,367,734,280	0	2,367,734,280	0.00	4,795,826,931	0	4,795,826,931	0.00
保險成本	692,223,625,000	68,727,158,909	49,771,050,000	18,956,108,909	38.09	389,302,163,465	301,658,667,000	87,643,496,465	29.05
保險給付	586,951,800,000	50,672,746,423	48,715,561,000	1,957,185,423	4.02	243,658,987,977	238,864,569,000	4,794,418,977	2.01
提存責任準備	104,526,278,000	17,992,281,486	993,358,000	16,998,923,486	1,711.26	145,332,530,488	62,483,453,000	82,849,077,488	132.59
呆帳	745,547,000	62,131,000	62,131,000	0	0.00	310,645,000	310,645,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	36,862,176	44,517,000	-7,654,824	-17.20	2,150,681,717	2,218,062,000	-67,380,283	-3.04

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1130607

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年05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： 1130531

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,343,422,497,978	100.00	負債	1,343,417,288,994	100.00
流動資產	1,041,818,492,931	77.55	流動負債	34,304,356,878	2.55
現金	35,764,369,201	2.66	短期債務	2,500,000,000	0.19
銀行存款	35,764,369,201	2.66	短期借款	2,500,000,000	0.19
流動金融資產	882,346,616,999	65.68	應付款項	31,012,014,107	2.31
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	567,519,347,239	42.24	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	147,043,207,795	10.95	應付帳款	28,374,008,681	2.11
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	48,780,213,297	3.63	應付代收款	494,871,903	0.04
其他金融資產-流動	119,003,848,668	8.86	應付費用	622,546,193	0.05
應收款項	118,450,993,136	8.82	應付保險給付	1,366,219,000	0.10
應收票據	17,735,786	0.00	其他應付款	154,368,330	0.01
應收帳款	20,801,960,385	1.55	預收款項	1,054,155,205	0.08
應收退稅款	269,683,453	0.02	預收保費	1,049,515,865	0.08
應收收益	542,703,132	0.04	其他預收款	4,639,340	0.00
應收利息	3,883,706,506	0.29	流動金融負債	-261,812,434	-0.02
應收保費	90,341,115,314	6.72	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	-261,812,434	-0.02
其他應收款	2,625,022,588	0.20	其他負債	1,309,112,932,116	97.45
備抵呆帳－其他各項應收款	-30,934,028	0.00	遞延負債	3,767,049,985	0.28
預付款項	1,665,394,589	0.12	遞延收入	3,767,049,985	0.28
預付費用	1,665,394,589	0.12	負債準備	1,302,920,524,311	96.99
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,302,920,524,311	96.99
短期貸墊款	3,591,119,006	0.27	什項負債	2,425,357,820	0.18
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,572,168	0.00
短期貸款	2,500,000,000	0.19	應付保管款	146,354,739	0.01
應收到期長期貸款	1,091,119,006	0.08	暫收及待結轉帳項	2,275,430,913	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	276,314,924,433	20.57	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	260,313,637,678	19.38	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	238,637,077,678	17.76	基金	625,000	0.00

# 勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1130531

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	21,676,560,000	1.61	基金	625,000	0.00
長期貸款	16,001,286,755	1.19	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	16,001,286,755	1.19	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,362,813,904	0.10	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,362,813,904	0.10	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.14	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-568,207,005	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	23,418,111	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	23,418,111	0.00	合計	1,343,422,497,978	100.00
電腦軟體	17,641,039	0.00			
發展中之無形資產	5,777,072	0.00			
其他資產	23,902,848,599	1.78			
遞延資產	37,670,534	0.00			
遞延費用	37,670,534	0.00			
什項資產	23,626,866,422	1.76			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,595,511,840	1.91			
備抵呆帳－催收款項	-1,968,679,318	-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	1,343,422,497,978	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)237,459,477元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收款151,569,477元(其中勞工保險97,536,683元、就業保險11,184,833元、勞職保及保護42,847,961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」-261,812,434元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。