

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

主任會計室
主 任 臧艷華

基金主持人

局長白麗真

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： 1130708
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國113年06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	150,604,780,114	117,481,644,000	33,123,136,114	28.19	576,471,054,048	421,652,045,000	154,819,009,048	36.72
租金及權利金收入	274,530,000	23,267,862	22,771,000	496,862	2.18	140,575,338	137,902,000	2,673,338	1.94
投資性不動產收入	274,530,000	23,267,862	22,771,000	496,862	2.18	140,575,338	137,902,000	2,673,338	1.94
投融資業務收入	32,289,141,000	35,656,674,860	2,693,857,000	32,962,817,860	1,223.63	164,221,111,056	16,134,387,000	148,086,724,056	917.83
投資業務收入	29,893,159,000	34,567,344,811	2,491,099,000	32,076,245,811	1,287.63	129,852,956,630	14,946,580,000	114,906,376,630	768.78
融資業務收入	622,948,000	57,647,826	55,008,000	2,639,826	4.80	379,978,893	301,335,000	78,643,893	26.10
兌換賸餘	0	690,064,188	0	690,064,188	0.00	32,230,032,364	0	32,230,032,364	0.00
手續費收入	0	24,007,153	0	24,007,153	0.00	132,145,563	0	132,145,563	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	317,610,882	147,750,000	169,860,882	114.97	1,625,997,606	886,472,000	739,525,606	83.42
保險收入	531,071,560,000	44,635,978,852	44,433,830,000	202,148,852	0.45	279,365,842,503	273,098,522,000	6,267,320,503	2.29
保費收入	530,997,778,000	44,635,978,852	44,429,872,000	206,106,852	0.46	266,699,515,235	265,894,741,000	804,774,235	0.30
收回責任準備	73,782,000	0	3,958,000	-3,958,000	-100.00	12,666,327,268	7,203,781,000	5,462,546,268	75.83
其他業務收入	135,267,028,000	70,288,858,540	70,331,186,000	-42,327,460	-0.06	132,743,525,151	132,281,234,000	462,291,151	0.35
其他補助收入	135,209,157,000	70,270,334,976	70,326,289,000	-55,954,024	-0.08	132,607,186,894	132,252,749,000	354,437,894	0.27
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	18,523,564	4,897,000	13,626,564	278.26	136,338,257	28,485,000	107,853,257	378.63
業務成本與費用	699,228,480,000	150,638,763,516	117,518,492,000	33,120,271,516	28.18	576,687,607,016	421,826,992,000	154,860,615,016	36.71
出租資產成本	32,423,000	1,516,654	1,774,000	-257,346	-14.51	8,709,002	10,196,000	-1,486,998	-14.58
投資性不動產成本	32,423,000	1,516,654	1,774,000	-257,346	-14.51	8,709,002	10,196,000	-1,486,998	-14.58
投融資業務成本	1,013,286,000	1,962,166,571	84,793,000	1,877,373,571	2,214.07	36,550,972,541	508,142,000	36,042,830,541	7,093.06
投資業務成本	945,286,000	1,553,718,510	76,458,000	1,477,260,510	1,932.12	31,290,795,253	458,142,000	30,832,653,253	6,729.93
融資業務成本	68,000,000	10,342,750	8,335,000	2,007,750	24.09	66,245,046	50,000,000	16,245,046	32.49
兌換短絀	0	398,105,311	0	398,105,311	0.00	5,193,932,242	0	5,193,932,242	0.00
保險成本	692,223,625,000	148,637,821,819	117,384,278,000	31,253,543,819	26.62	537,939,985,284	419,042,945,000	118,897,040,284	28.37
保險給付	586,951,800,000	49,126,139,125	48,265,004,000	861,135,125	1.78	292,785,127,102	287,129,573,000	5,655,554,102	1.97
提存責任準備	104,526,278,000	99,449,554,694	69,057,146,000	30,392,408,694	44.01	244,782,085,182	131,540,599,000	113,241,486,182	86.09
呆帳	745,547,000	62,128,000	62,128,000	0	0.00	372,773,000	372,773,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	37,258,472	47,647,000	-10,388,528	-21.80	2,187,940,189	2,265,709,000	-77,768,811	-3.43

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1130708

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年06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： 1130630

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年06月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,427,280,427,033	100.00	負債	1,427,275,218,049	100.00
流動資產	1,111,605,237,655	77.88	流動負債	18,833,175,678	1.32
現金	54,886,378,943	3.85	短期債務	3,100,000,000	0.22
銀行存款	54,886,378,943	3.85	短期借款	3,100,000,000	0.22
流動金融資產	946,040,755,902	66.28	應付款項	15,000,776,178	1.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	564,949,027,531	39.58	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	174,443,797,747	12.22	應付帳款	12,079,526,771	0.85
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	56,233,439,725	3.94	應付代收款	509,363,528	0.04
其他金融資產-流動	150,414,490,899	10.54	應付費用	722,892,346	0.05
應收款項	104,966,931,045	7.35	應付保險給付	1,596,148,000	0.11
應收票據	16,091,033	0.00	其他應付款	92,845,533	0.01
應收帳款	4,800,582,398	0.34	預收款項	695,660,997	0.05
應收退稅款	259,790,538	0.02	預收保費	691,115,995	0.05
應收收益	1,423,645,393	0.10	其他預收款	4,545,002	0.00
應收利息	3,619,670,825	0.25	流動金融負債	36,738,503	0.00
應收保費	92,025,886,126	6.45	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	36,738,503	0.00
其他應收款	2,853,454,760	0.20	其他負債	1,408,442,042,371	98.68
備抵呆帳－其他各項應收款	-32,190,028	0.00	遞延負債	3,761,973,742	0.26
預付款項	1,665,672,589	0.12	遞延收入	3,761,973,742	0.26
預付費用	1,665,672,589	0.12	負債準備	1,402,379,902,387	98.26
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,402,379,902,387	98.26
短期貸墊款	4,045,499,176	0.28	什項負債	2,300,166,242	0.16
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,511,918	0.00
短期貸款	3,100,000,000	0.22	應付保管款	147,555,883	0.01
應收到期長期貸款	945,499,176	0.07	暫收及待結轉帳項	2,149,098,441	0.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	290,347,012,499	20.34	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	274,710,546,908	19.25	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	240,467,516,908	16.85	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1130630
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年06月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	34,243,030,000	2.40	基金	625,000	0.00
長期貸款	15,636,465,591	1.10	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	15,636,465,591	1.10	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,361,468,003	0.10	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,361,468,003	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	-569,552,906	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	23,050,340	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	23,050,340	0.00	合計	1,427,280,427,033	100.00
電腦軟體	17,273,268	0.00			
發展中之無形資產	5,777,072	0.00			
其他資產	23,943,658,536	1.68			
遞延資產	37,619,772	0.00			
遞延費用	37,619,772	0.00			
什項資產	23,667,727,121	1.66			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	25,697,549,345	1.80			
備抵呆帳－催收款項	-2,029,856,124	-0.14			
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	1,427,280,427,033	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)248,075,289元：保證品(應付保證品)85,890,000元、應收(受託)代收款162,185,289元(其中勞工保險98,479,827元、就業保險11,255,551元、勞職保及保護52,449,911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)。