

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員

會計室主任 莊艷華

基金主持人

局長白麗真(內)

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： 1130909
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國113年08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	70,416,236,225	50,726,579,000	19,689,657,225	38.82	717,667,338,256	525,826,218,000	191,841,120,256	36.48
租金及權利金收入	274,530,000	23,263,762	22,771,000	492,762	2.16	187,445,691	183,444,000	4,001,691	2.18
投資性不動產收入	274,530,000	23,263,762	22,771,000	492,762	2.16	187,445,691	183,444,000	4,001,691	2.18
投融資業務收入	32,289,141,000	18,570,362,239	2,689,540,000	15,880,822,239	590.47	207,132,856,178	21,512,455,000	185,620,401,178	862.85
投資業務收入	29,893,159,000	16,995,898,637	2,491,097,000	14,504,801,637	582.27	163,894,587,443	19,928,772,000	143,965,815,443	722.40
融資業務收入	622,948,000	66,644,474	50,765,000	15,879,474	31.28	521,104,052	400,878,000	120,226,052	29.99
兌換賸餘	0	1,157,397,289	0	1,157,397,289	0.00	40,251,958,388	0	40,251,958,388	0.00
手續費收入	0	20,087,581	0	20,087,581	0.00	178,492,481	0	178,492,481	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	330,334,258	147,678,000	182,656,258	123.69	2,286,713,814	1,182,805,000	1,103,908,814	93.33
保險收入	531,071,560,000	51,213,421,156	47,504,963,000	3,708,458,156	7.81	376,562,478,685	370,792,321,000	5,770,157,685	1.56
保費收入	530,997,778,000	44,758,114,045	43,898,584,000	859,530,045	1.96	356,159,814,735	353,615,745,000	2,544,069,735	0.72
收回責任準備	73,782,000	6,455,307,111	3,606,379,000	2,848,928,111	79.00	20,402,663,950	17,176,576,000	3,226,087,950	18.78
其他業務收入	135,267,028,000	609,189,068	509,305,000	99,884,068	19.61	133,784,557,702	133,337,998,000	446,559,702	0.33
其他補助收入	135,209,157,000	592,351,725	504,408,000	87,943,725	17.44	133,618,739,275	133,299,719,000	319,020,275	0.24
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	16,837,343	4,897,000	11,940,343	243.83	165,818,427	38,279,000	127,539,427	333.18
業務成本與費用	699,228,480,000	70,447,010,695	50,749,345,000	19,697,665,695	38.81	717,949,816,571	526,047,788,000	191,902,028,571	36.48
出租資產成本	32,423,000	1,531,644	1,691,000	-159,356	-9.42	11,937,289	13,579,000	-1,641,711	-12.09
投資性不動產成本	32,423,000	1,531,644	1,691,000	-159,356	-9.42	11,937,289	13,579,000	-1,641,711	-12.09
投融資業務成本	1,013,286,000	18,265,721,951	79,256,000	18,186,465,951	22,946.48	65,114,035,248	666,715,000	64,447,320,248	9,666.40
投資業務成本	945,286,000	2,486,889,053	76,256,000	2,410,633,053	3,161.24	43,547,108,385	610,715,000	42,936,393,385	7,030.51
融資業務成本	68,000,000	3,299,609	3,000,000	299,609	9.99	72,094,355	56,000,000	16,094,355	28.74
兌換短絀	0	15,775,533,289	0	15,775,533,289	0.00	21,494,832,508	0	21,494,832,508	0.00
保險成本	692,223,625,000	52,124,916,597	50,582,158,000	1,542,758,597	3.05	647,558,904,207	519,863,442,000	127,695,462,207	24.56
保險給付	586,951,800,000	51,883,569,770	49,692,080,000	2,191,489,770	4.41	396,656,754,332	386,997,860,000	9,658,894,332	2.50
提存責任準備	104,526,278,000	179,217,827	827,949,000	-648,731,173	-78.35	250,405,115,875	132,368,548,000	118,036,567,875	89.17
呆帳	745,547,000	62,129,000	62,129,000	0	0.00	497,034,000	497,034,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	54,840,503	86,240,000	-31,399,497	-36.41	5,264,939,827	5,504,052,000	-239,112,173	-4.34

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1130909

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年08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： 1130831

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表) 中華民國113年08月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,430,126,974,207	100.00	負債	1,430,121,765,223	100.00
流動資產	1,132,213,208,253	79.17	流動負債	23,855,157,496	1.67
現金	43,535,214,956	3.04	短期債務	2,880,000,000	0.20
銀行存款	43,535,214,956	3.04	短期借款	2,880,000,000	0.20
流動金融資產	975,667,258,567	68.22	應付款項	18,721,081,488	1.31
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	569,134,376,270	39.80	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	185,683,701,739	12.98	應付帳款	15,725,896,941	1.10
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	49,717,620,645	3.48	應付代收款	521,963,113	0.04
其他金融資產-流動	171,131,559,913	11.97	應付費用	653,621,768	0.05
應收款項	107,460,931,818	7.51	應付保險給付	1,681,840,000	0.12
應收票據	14,758,345	0.00	其他應付款	137,759,666	0.01
應收帳款	7,256,286,707	0.51	預收款項	1,772,799,507	0.12
應收退稅款	272,112,796	0.02	預收保費	1,768,174,767	0.12
應收收益	1,010,323,844	0.07	其他預收款	4,624,740	0.00
應收利息	3,754,411,632	0.26	流動金融負債	481,276,501	0.03
應收保費	91,288,421,879	6.38	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	481,276,501	0.03
其他應收款	3,899,319,643	0.27	其他負債	1,406,266,607,727	98.33
備抵呆帳－其他各項應收款	-34,703,028	0.00	遞延負債	3,751,821,256	0.26
預付款項	2,018,067,536	0.14	遞延收入	3,751,821,256	0.26
預付費用	2,018,067,536	0.14	負債準備	1,400,266,596,398	97.91
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,400,266,596,398	97.91
短期貸墊款	3,531,735,376	0.25	什項負債	2,248,190,073	0.16
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,508,918	0.00
短期貸款	2,880,000,000	0.20	應付保管款	156,037,345	0.01
應收到期長期貸款	651,735,376	0.05	暫收及待結轉帳項	2,088,643,810	0.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	272,383,064,989	19.05	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	258,206,185,841	18.05	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	238,091,495,841	16.65	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1130831
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年08月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	20,114,690,000	1.41	基金	625,000	0.00
長期貸款	14,176,879,148	0.99	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	14,176,879,148	0.99	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,358,776,201	0.10	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,358,776,201	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	-572,244,708	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	24,011,349	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	24,011,349	0.00	合計	1,430,126,974,207	100.00
電腦軟體	16,537,726	0.00			
發展中之無形資產	7,473,623	0.00			
其他資產	24,147,913,415	1.69			
遞延資產	37,518,248	0.00			
遞延費用	37,518,248	0.00			
什項資產	23,872,083,524	1.67			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	26,024,276,321	1.82			
備抵呆帳－催收款項	-2,152,226,697	-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	1,430,126,974,207	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)275,289,461元：保證品(應付保證品)89,180,000元、應收(受託)代收款186,109,461元(其中勞工保險101,536,296元、就業保險11,403,209元、勞職保及保護73,169,956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)。