

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 113 年 9 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： 1131008
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國113年09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	59,321,164,646	50,592,250,000	8,728,914,646	17.25	776,988,502,902	576,418,468,000	200,570,034,902	34.80
租金及權利金收入	274,530,000	23,422,167	22,772,000	650,167	2.86	210,867,858	206,216,000	4,651,858	2.26
投資性不動產收入	274,530,000	23,422,167	22,772,000	650,167	2.86	210,867,858	206,216,000	4,651,858	2.26
投融資業務收入	32,289,141,000	13,950,358,528	2,691,678,000	11,258,680,528	418.28	221,083,214,706	24,204,133,000	196,879,081,706	813.41
投資業務收入	29,893,159,000	12,641,836,808	2,491,096,000	10,150,740,808	407.48	176,536,424,251	22,419,868,000	154,116,556,251	687.41
融資業務收入	622,948,000	81,355,795	52,924,000	28,431,795	53.72	602,459,847	453,802,000	148,657,847	32.76
兌換賸餘	0	889,959,922	0	889,959,922	0.00	41,141,918,310	0	41,141,918,310	0.00
手續費收入	0	20,260,514	0	20,260,514	0.00	198,752,995	0	198,752,995	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	316,945,489	147,658,000	169,287,489	114.65	2,603,659,303	1,330,463,000	1,273,196,303	95.70
保險收入	531,071,560,000	44,942,492,891	47,453,957,000	-2,511,464,109	-5.29	421,504,971,576	418,246,278,000	3,258,693,576	0.78
保費收入	530,997,778,000	44,942,492,891	44,190,651,000	751,841,891	1.70	401,102,307,626	397,806,396,000	3,295,911,626	0.83
收回責任準備	73,782,000	0	3,263,306,000	-3,263,306,000	-100.00	20,402,663,950	20,439,882,000	-37,218,050	-0.18
其他業務收入	135,267,028,000	404,891,060	423,843,000	-18,951,940	-4.47	134,189,448,762	133,761,841,000	427,607,762	0.32
其他補助收入	135,209,157,000	383,480,167	418,946,000	-35,465,833	-8.47	134,002,219,442	133,718,665,000	283,554,442	0.21
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	21,410,893	4,897,000	16,513,893	337.22	187,229,320	43,176,000	144,053,320	333.64
業務成本與費用	699,228,480,000	59,352,182,297	50,618,929,000	8,733,253,297	17.25	777,301,998,868	576,666,717,000	200,635,281,868	34.79
出租資產成本	32,423,000	2,016,219	1,696,000	320,219	18.88	13,953,508	15,275,000	-1,321,492	-8.65
投資性不動產成本	32,423,000	2,016,219	1,696,000	320,219	18.88	13,953,508	15,275,000	-1,321,492	-8.65
投融資業務成本	1,013,286,000	7,316,709,115	79,455,000	7,237,254,115	9,108.62	72,430,744,363	746,170,000	71,684,574,363	9,607.00
投資業務成本	945,286,000	2,257,385,936	76,455,000	2,180,930,936	2,852.57	45,804,494,321	687,170,000	45,117,324,321	6,565.67
融資業務成本	68,000,000	3,829,775	3,000,000	829,775	27.66	75,924,130	59,000,000	16,924,130	28.68
兌換短絀	0	5,055,493,404	0	5,055,493,404	0.00	26,550,325,912	0	26,550,325,912	0.00
保險成本	692,223,625,000	51,963,309,469	50,484,402,000	1,478,907,469	2.93	699,522,213,676	570,347,844,000	129,174,369,676	22.65
保險給付	586,951,800,000	50,141,335,269	49,398,740,000	742,595,269	1.50	446,798,089,601	436,396,600,000	10,401,489,601	2.38
提存責任準備	104,526,278,000	1,759,847,200	1,023,535,000	736,312,200	71.94	252,164,963,075	133,392,083,000	118,772,880,075	89.04
呆帳	745,547,000	62,127,000	62,127,000	0	0.00	559,161,000	559,161,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	70,147,494	53,376,000	16,771,494	31.42	5,335,087,321	5,557,428,000	-222,340,679	-4.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1131008

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年09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： 1130930

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年09月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,434,567,645,631	100.00	負債	1,434,562,436,647	100.00
流動資產	1,133,527,763,293	79.02	流動負債	25,895,412,329	1.81
現金	41,807,381,488	2.91	短期債務	3,660,000,000	0.26
銀行存款	41,807,381,488	2.91	短期借款	3,660,000,000	0.26
流動金融資產	973,889,120,974	67.89	應付款項	20,281,396,691	1.41
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	563,400,392,319	39.27	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	193,478,984,575	13.49	應付帳款	16,976,704,765	1.18
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	52,514,973,842	3.66	應付代收款	565,848,609	0.04
其他金融資產-流動	164,494,770,238	11.47	應付費用	745,268,503	0.05
應收款項	111,630,378,003	7.78	應付保險給付	1,908,142,000	0.13
應收票據	13,102,684	0.00	其他應付款	85,432,814	0.01
應收帳款	9,930,987,626	0.69	預收款項	1,523,686,210	0.11
應收退稅款	282,824,931	0.02	預收保費	1,519,142,774	0.11
應收收益	899,365,003	0.06	其他預收款	4,543,436	0.00
應收利息	3,851,361,975	0.27	流動金融負債	430,329,428	0.03
應收保費	92,466,269,817	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	430,329,428	0.03
其他應收款	4,222,425,995	0.29	其他負債	1,408,667,024,318	98.19
備抵呆帳－其他各項應收款	-35,960,028	0.00	遞延負債	3,746,745,013	0.26
預付款項	2,019,597,988	0.14	遞延收入	3,746,745,013	0.26
預付費用	2,016,653,488	0.14	負債準備	1,402,026,443,598	97.73
其他預付款	2,944,500	0.00	責任準備	1,402,026,443,598	97.73
短期貸墊款	4,181,284,840	0.29	什項負債	2,893,835,707	0.20
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,463,168	0.00
短期貸款	3,660,000,000	0.26	應付保管款	162,078,828	0.01
應收到期長期貸款	521,284,840	0.04	暫收及待結轉帳項	2,728,293,711	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	275,596,140,055	19.21	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	262,144,219,744	18.27	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	241,313,959,744	16.82	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1130930
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年09月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	20,830,260,000	1.45	基金	625,000	0.00
長期貸款	13,451,920,311	0.94	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	13,451,920,311	0.94	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,357,430,300	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,357,430,300	0.09	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.13	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-573,590,609	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	24,999,639	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	24,999,639	0.00	合計	1,434,567,645,631	100.00
電腦軟體	16,169,955	0.00			
發展中之無形資產	8,829,684	0.00			
其他資產	24,061,312,344	1.68			
遞延資產	37,467,486	0.00			
遞延費用	37,467,486	0.00			
什項資產	23,785,533,215	1.66			
存出保證金	43,900	0.00			
催收款項	25,998,887,715	1.81			
備抵呆帳－催收款項	-2,213,398,400	-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	1,434,567,645,631	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)280,802,098元：保證品(應付保證品)89,180,000元、應收(受託)代收款191,622,098元(其中勞工保險100,155,712元、就業保險12,099,669元、勞職保及保護79,366,717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)。