

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

主審  
主在  
臧艷華

基金主持人

局長白麗真(兩)

## 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： 1131108  
頁 次： 1  
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年10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	69,563,156,327	51,306,404,000	18,256,752,327	35.58	846,551,659,229	627,724,872,000	218,826,787,229	34.86
租金及權利金收入	274,530,000	23,424,667	22,771,000	653,667	2.87	234,292,525	228,987,000	5,305,525	2.32
投資性不動產收入	274,530,000	23,424,667	22,771,000	653,667	2.87	234,292,525	228,987,000	5,305,525	2.32
投融資業務收入	32,289,141,000	23,810,163,525	2,693,360,000	21,116,803,525	784.03	244,893,378,231	26,897,493,000	217,995,885,231	810.47
投資業務收入	29,893,159,000	16,935,985,345	2,491,098,000	14,444,887,345	579.86	193,472,409,596	24,910,966,000	168,561,443,596	676.66
融資業務收入	622,948,000	71,975,759	54,739,000	17,236,759	31.49	674,435,606	508,541,000	165,894,606	32.62
兌換賸餘	0	6,456,529,473	0	6,456,529,473	0.00	47,598,447,783	0	47,598,447,783	0.00
手續費收入	0	24,516,462	0	24,516,462	0.00	223,269,457	0	223,269,457	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	321,156,486	147,523,000	173,633,486	117.70	2,924,815,789	1,477,986,000	1,446,829,789	97.89
保險收入	531,071,560,000	45,391,594,093	48,077,068,000	-2,685,473,907	-5.59	466,896,565,669	466,323,346,000	573,219,669	0.12
保費收入	530,997,778,000	45,086,692,088	44,299,434,000	787,258,088	1.78	446,188,999,714	442,105,830,000	4,083,169,714	0.92
收回責任準備	73,782,000	304,902,005	3,777,634,000	-3,472,731,995	-91.93	20,707,565,955	24,217,516,000	-3,509,950,045	-14.49
其他業務收入	135,267,028,000	337,974,042	513,205,000	-175,230,958	-34.14	134,527,422,804	134,275,046,000	252,376,804	0.19
其他補助收入	135,209,157,000	327,467,346	508,308,000	-180,840,654	-35.58	134,329,686,788	134,226,973,000	102,713,788	0.08
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	10,506,696	4,897,000	5,609,696	114.55	197,736,016	48,073,000	149,663,016	311.32
業務成本與費用	699,228,480,000	69,589,364,187	51,330,598,000	18,258,766,187	35.57	846,891,363,055	627,997,315,000	218,894,048,055	34.86
出租資產成本	32,423,000	2,105,910	1,691,000	414,910	24.54	16,059,418	16,966,000	-906,582	-5.34
投資性不動產成本	32,423,000	2,105,910	1,691,000	414,910	24.54	16,059,418	16,966,000	-906,582	-5.34
投融資業務成本	1,013,286,000	17,419,713,608	79,659,000	17,340,054,608	21,767.85	89,850,457,971	825,829,000	89,024,628,971	10,780.03
投資業務成本	945,286,000	16,475,366,708	76,659,000	16,398,707,708	21,391.76	62,279,861,029	763,829,000	61,516,032,029	8,053.64
融資業務成本	68,000,000	3,383,654	3,000,000	383,654	12.79	79,307,784	62,000,000	17,307,784	27.92
兌換短絀	0	940,963,246	0	940,963,246	0.00	27,491,289,158	0	27,491,289,158	0.00
保險成本	692,223,625,000	52,126,623,324	51,184,602,000	942,021,324	1.84	751,648,837,000	621,532,446,000	130,116,391,000	20.93
保險給付	586,951,800,000	50,365,802,911	50,093,037,000	272,765,911	0.54	497,163,892,512	486,489,637,000	10,674,255,512	2.19
提存責任準備	104,526,278,000	1,698,694,413	1,029,439,000	669,255,413	65.01	253,863,657,488	134,421,522,000	119,442,135,488	88.86
呆帳	745,547,000	62,126,000	62,126,000	0	0.00	621,287,000	621,287,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	40,921,345	64,646,000	-23,724,655	-36.70	5,376,008,666	5,622,074,000	-246,065,334	-4.38

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1131108

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年10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： 1131031

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,433,411,398,318	100.00	負債	1,433,406,189,334	100.00
流動資產	1,127,584,346,187	78.66	流動負債	23,598,893,049	1.65
現金	42,241,889,130	2.95	短期債務	4,350,000,000	0.30
銀行存款	42,241,889,130	2.95	短期借款	4,350,000,000	0.30
流動金融資產	969,431,518,256	67.63	應付款項	17,901,298,026	1.25
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	569,730,502,305	39.75	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	191,468,188,018	13.36	應付帳款	15,166,652,770	1.06
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	48,375,688,117	3.37	應付代收款	264,407,306	0.02
其他金融資產-流動	159,857,139,816	11.15	應付費用	612,121,785	0.04
應收款項	108,753,595,174	7.59	應付保險給付	1,733,953,000	0.12
應收票據	11,500,067	0.00	其他應付款	124,163,165	0.01
應收帳款	7,431,019,622	0.52	預收款項	1,277,249,563	0.09
應收退稅款	277,900,104	0.02	預收保費	1,272,631,405	0.09
應收收益	247,751,568	0.02	其他預收款	4,618,158	0.00
應收利息	3,973,008,964	0.28	流動金融負債	70,345,460	0.00
應收保費	92,186,568,969	6.43	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	70,345,460	0.00
其他應收款	4,666,475,908	0.33	其他負債	1,409,807,296,285	98.35
備抵呆帳－其他各項應收款	-40,630,028	0.00	遞延負債	3,741,668,770	0.26
預付款項	2,414,235,670	0.17	遞延收入	3,741,668,770	0.26
預付費用	2,395,918,597	0.17	負債準備	1,403,420,236,006	97.91
其他預付款	18,317,073	0.00	責任準備	1,403,420,236,006	97.91
短期貸墊款	4,743,107,957	0.33	什項負債	2,645,391,509	0.18
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,463,168	0.00
短期貸款	4,350,000,000	0.30	應付保管款	151,734,539	0.01
應收到期長期貸款	393,107,957	0.03	暫收及待結轉帳項	2,490,193,802	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	280,383,984,769	19.56	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	267,633,640,955	18.67	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	248,177,630,955	17.31	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015  
印表日期： 1131031  
頁 次： 4  
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	19,456,010,000	1.36	基金	625,000	0.00
長期貸款	12,750,343,814	0.89	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	12,750,343,814	0.89	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,356,084,399	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,356,084,399	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	-574,936,510	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	24,631,868	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	24,631,868	0.00	合計	1,433,411,398,318	100.00
電腦軟體	15,802,184	0.00			
發展中之無形資產	8,829,684	0.00			
其他資產	24,062,351,095	1.68			
遞延資產	37,416,724	0.00			
遞延費用	37,416,724	0.00			
什項資產	23,786,622,728	1.66			
存出保證金	43,900	0.00			
催收款項	26,057,747,188	1.82			
備抵呆帳－催收款項	-2,271,168,360	-0.16			
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	1,433,411,398,318	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)285,379,203元：保證品(應付保證品)89,180,000元、應收(受託)代收款196,199,203元(其中勞工保險102,590,796元、就業保險12,034,957元、勞職保及保護81,573,450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)。