

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員

主任室
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： 1131209
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國113年11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	68,686,212,697	50,739,607,000	17,946,605,697	35.37	915,237,871,926	678,464,479,000	236,773,392,926	34.90
租金及權利金收入	274,530,000	23,422,767	22,771,000	651,767	2.86	257,715,292	251,758,000	5,957,292	2.37
投資性不動產收入	274,530,000	23,422,767	22,771,000	651,767	2.86	257,715,292	251,758,000	5,957,292	2.37
投融資業務收入	32,289,141,000	22,922,752,327	2,694,546,000	20,228,206,327	750.71	267,816,130,558	29,592,039,000	238,224,091,558	805.03
投資業務收入	29,893,159,000	14,641,483,157	2,491,095,000	12,150,388,157	487.75	208,113,892,753	27,402,061,000	180,711,831,753	659.48
融資業務收入	622,948,000	67,704,488	55,930,000	11,774,488	21.05	742,140,094	564,471,000	177,669,094	31.48
兌換賸餘	0	7,890,103,425	0	7,890,103,425	0.00	55,488,551,208	0	55,488,551,208	0.00
手續費收入	0	25,862,912	0	25,862,912	0.00	249,132,369	0	249,132,369	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	297,598,345	147,521,000	150,077,345	101.73	3,222,414,134	1,625,507,000	1,596,907,134	98.24
保險收入	531,071,560,000	45,325,197,331	47,548,804,000	-2,223,606,669	-4.68	512,221,763,000	513,872,150,000	-1,650,387,000	-0.32
保費收入	530,997,778,000	45,325,197,331	44,429,536,000	895,661,331	2.02	491,514,197,045	486,535,366,000	4,978,831,045	1.02
收回責任準備	73,782,000	0	3,119,268,000	-3,119,268,000	-100.00	20,707,565,955	27,336,784,000	-6,629,218,045	-24.25
其他業務收入	135,267,028,000	414,840,272	473,486,000	-58,645,728	-12.39	134,942,263,076	134,748,532,000	193,731,076	0.14
其他補助收入	135,209,157,000	392,544,579	468,589,000	-76,044,421	-16.23	134,722,231,367	134,695,562,000	26,669,367	0.02
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	22,295,693	4,897,000	17,398,693	355.29	220,031,709	52,970,000	167,061,709	315.39
業務成本與費用	699,228,480,000	68,715,878,521	50,762,326,000	17,953,552,521	35.37	915,607,241,576	678,759,641,000	236,847,600,576	34.89
出租資產成本	32,423,000	1,979,108	1,741,000	238,108	13.68	18,038,526	18,707,000	-668,474	-3.57
投資性不動產成本	32,423,000	1,979,108	1,741,000	238,108	13.68	18,038,526	18,707,000	-668,474	-3.57
投融資業務成本	1,013,286,000	11,387,499,996	79,255,000	11,308,244,996	14,268.18	101,237,957,967	905,084,000	100,332,873,967	11,085.48
投資業務成本	945,286,000	10,381,118,744	76,255,000	10,304,863,744	13,513.69	72,660,979,773	840,084,000	71,820,895,773	8,549.25
融資業務成本	68,000,000	3,250,699	3,000,000	250,699	8.36	82,558,483	65,000,000	17,558,483	27.01
兌換短絀	0	1,003,130,553	0	1,003,130,553	0.00	28,494,419,711	0	28,494,419,711	0.00
保險成本	692,223,625,000	57,278,396,754	50,641,219,000	6,637,177,754	13.11	808,927,233,754	672,173,665,000	136,753,568,754	20.34
保險給付	586,951,800,000	50,517,406,237	49,510,964,000	1,006,442,237	2.03	547,681,298,749	536,000,601,000	11,680,697,749	2.18
提存責任準備	104,526,278,000	6,698,860,517	1,068,125,000	5,630,735,517	527.16	260,562,518,005	135,489,647,000	125,072,871,005	92.31
呆帳	745,547,000	62,130,000	62,130,000	0	0.00	683,417,000	683,417,000	0	0.00
其他業務成本	5,959,146,000	48,002,663	40,111,000	7,891,663	19.67	5,424,011,329	5,662,185,000	-238,173,671	-4.21

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1131209

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年11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

平衡表(總表)
中華民國113年11月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1131130
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,439,213,743,818	100.00	負債	1,439,208,534,834	100.00
流動資產	1,131,455,095,299	78.62	流動負債	22,897,638,732	1.59
現金	37,912,667,754	2.63	短期債務	4,920,000,000	0.34
銀行存款	37,912,667,754	2.63	短期借款	4,920,000,000	0.34
流動金融資產	977,277,594,050	67.90	應付款項	16,488,611,547	1.15
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	582,435,772,205	40.47	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	191,664,497,274	13.32	應付帳款	13,248,593,081	0.92
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	49,395,463,773	3.43	應付代收款	481,469,680	0.03
其他金融資產-流動	153,781,860,798	10.69	應付費用	709,314,830	0.05
應收款項	108,684,018,101	7.55	應付保險給付	1,954,902,000	0.14
應收票據	11,460,497	0.00	其他應付款	94,331,956	0.01
應收帳款	6,363,447,255	0.44	預收款項	1,021,400,953	0.07
應收退稅款	264,619,872	0.02	預收保費	1,016,738,508	0.07
應收收益	433,559,208	0.03	其他預收款	4,662,445	0.00
應收利息	3,648,850,331	0.25	流動金融負債	467,626,232	0.03
應收保費	92,970,218,439	6.46	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	467,626,232	0.03
其他應收款	5,037,164,527	0.35	其他負債	1,416,310,896,102	98.41
備抵呆帳－其他各項應收款	-45,302,028	0.00	遞延負債	3,736,592,527	0.26
預付款項	2,392,741,098	0.17	遞延收入	3,736,592,527	0.26
預付費用	2,392,741,098	0.17	負債準備	1,410,119,096,523	97.98
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,410,119,096,523	97.98
短期貸墊款	5,188,074,296	0.36	什項負債	2,455,207,052	0.17
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,463,168	0.00
短期貸款	4,920,000,000	0.34	應付保管款	161,787,507	0.01
應收到期長期貸款	268,074,296	0.02	暫收及待結轉帳項	2,289,956,377	0.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	282,375,276,167	19.62	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	270,315,611,953	18.78	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	251,188,941,953	17.45	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1131130
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國113年11月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	19,126,670,000	1.33	基金	625,000	0.00
長期貸款	12,059,664,214	0.84	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	12,059,664,214	0.84	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,354,738,498	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,354,738,498	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	-576,282,411	-0.04	累積賸餘	0	0.00
無形資產	26,075,413	0.00	本期賸餘	0	0.00
無形資產	26,075,413	0.00	合計	1,439,213,743,818	100.00
電腦軟體	15,434,413	0.00			
發展中之無形資產	10,641,000	0.00			
其他資產	24,002,558,441	1.67			
遞延資產	37,365,962	0.00			
遞延費用	37,365,962	0.00			
什項資產	23,726,880,836	1.65			
存出保證金	33,900	0.00			
催收款項	26,055,701,771	1.81			
備抵呆帳－催收款項	-2,328,854,835	-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	1,439,213,743,818	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)277,583,959元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款200,403,959元(其中勞工保險104,073,974元、就業保險12,495,469元、勞職保及保護83,834,516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)。