

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員

主計室主任 臧艷華

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： 1140116

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國113年12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	49,269,833,314	20,437,780,000	28,832,053,314	141.07	964,507,705,240	698,902,259,000	265,605,446,240	38.00
租金及權利金收入	274,530,000	23,608,144	22,772,000	836,144	3.67	281,323,436	274,530,000	6,793,436	2.47
投資性不動產收入	274,530,000	23,608,144	22,772,000	836,144	3.67	281,323,436	274,530,000	6,793,436	2.47
投融資業務收入	32,289,141,000	24,059,437,424	2,697,102,000	21,362,335,424	792.05	291,875,567,982	32,289,141,000	259,586,426,982	803.94
投資業務收入	29,893,159,000	18,068,793,631	2,491,098,000	15,577,695,631	625.33	226,182,686,384	29,893,159,000	196,289,527,384	656.64
融資業務收入	622,948,000	65,584,043	58,477,000	7,107,043	12.15	807,724,137	622,948,000	184,776,137	29.66
兌換賸餘	0	5,595,374,027	0	5,595,374,027	0.00	61,083,925,235	0	61,083,925,235	0.00
手續費收入	0	24,768,765	0	24,768,765	0.00	273,901,134	0	273,901,134	0.00
存款利息收入	1,773,034,000	304,916,958	147,527,000	157,389,958	106.69	3,527,331,092	1,773,034,000	1,754,297,092	98.94
保險收入	531,071,560,000	24,742,927,391	17,199,410,000	7,543,517,391	43.86	536,964,690,391	531,071,560,000	5,893,130,391	1.11
保費收入	530,997,778,000	45,450,493,346	44,462,412,000	988,081,346	2.22	536,964,690,391	530,997,778,000	5,966,912,391	1.12
收回責任準備	73,782,000	-20,707,565,955	-27,263,002,000	6,555,436,045	-24.05	0	73,782,000	-73,782,000	-100.00
其他業務收入	135,267,028,000	443,860,355	518,496,000	-74,635,645	-14.39	135,386,123,431	135,267,028,000	119,095,431	0.09
其他補助收入	135,209,157,000	424,143,783	513,595,000	-89,451,217	-17.42	135,146,375,150	135,209,157,000	-62,781,850	-0.05
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	19,716,572	4,901,000	14,815,572	302.30	239,748,281	57,871,000	181,877,281	314.28
業務成本與費用	699,228,480,000	49,314,576,227	20,468,839,000	28,845,737,227	140.93	964,921,817,803	699,228,480,000	265,693,337,803	38.00
出租資產成本	32,423,000	11,539,254	13,716,000	-2,176,746	-15.87	29,577,780	32,423,000	-2,845,220	-8.78
投資性不動產成本	32,423,000	11,539,254	13,716,000	-2,176,746	-15.87	29,577,780	32,423,000	-2,845,220	-8.78
投融資業務成本	1,013,286,000	19,674,479,419	108,202,000	19,566,277,419	18,083.10	120,912,437,386	1,013,286,000	119,899,151,386	11,832.71
投資業務成本	945,286,000	18,616,324,343	105,202,000	18,511,122,343	17,595.79	91,277,304,116	945,286,000	90,332,018,116	9,556.05
融資業務成本	68,000,000	4,418,121	3,000,000	1,418,121	47.27	86,976,604	68,000,000	18,976,604	27.91
兌換短絀	0	1,053,736,955	0	1,053,736,955	0.00	29,548,156,666	0	29,548,156,666	0.00
保險成本	692,223,625,000	30,030,342,364	20,049,960,000	9,980,382,364	49.78	838,957,576,118	692,223,625,000	146,733,951,118	21.20
保險給付	586,951,800,000	51,587,895,590	50,951,199,000	636,696,590	1.25	599,269,194,339	586,951,800,000	12,317,394,339	2.10
提存責任準備	104,526,278,000	-21,574,659,426	-30,963,369,000	9,388,709,574	-30.32	238,987,858,579	104,526,278,000	134,461,580,579	128.64

備註：1、「收回責任準備」-20,707,565,955元，係本月實際收回責任準備2,879,244,286元(勞保部分)，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，本月同額沖轉收回責任準備科目23,586,810,241元。  
2、「提存責任準備」-21,574,659,426元，係本月實際提存責任準備2,012,150,815元(就保、農職保、勞職保部分)，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，於本月同額沖轉收回責任準備23,586,810,241元，以提存責任準備淨額列帳。

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001  
印表日期： 1140116  
頁 次： 2  
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)  
中華民國113年12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	%
呆帳	745,547,000	17,106,200	62,130,000	-45,023,800	-72.47	700,523,200	745,547,000	-45,023,800	-6.04
其他業務成本	5,959,146,000	-401,784,810	296,961,000	-698,745,810	-235.30	5,022,226,519	5,959,146,000	-936,919,481	-15.72
雜項業務成本	5,959,146,000	-401,784,810	296,961,000	-698,745,810	-235.30	5,022,226,519	5,959,146,000	-936,919,481	-15.72
業務賸餘(短絀)	-326,221,000	-44,742,913	-31,059,000	-13,683,913	44.06	-414,112,563	-326,221,000	-87,891,563	26.94
業務外收入	328,255,000	44,806,894	31,229,000	13,577,894	43.48	415,436,030	328,255,000	87,181,030	26.56
財務收入	394,000	47,667	38,000	9,667	25.44	593,765	394,000	199,765	50.70
利息收入	394,000	47,667	38,000	9,667	25.44	593,765	394,000	199,765	50.70
其他業務外收入	327,861,000	44,759,227	31,191,000	13,568,227	43.50	414,842,265	327,861,000	86,981,265	26.53
違規罰款收入	2,470,000	13,330	240,000	-226,670	-94.45	709,263	2,470,000	-1,760,737	-71.28
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	305,163,000	28,745,811	22,748,000	5,997,811	26.37	386,729,448	305,163,000	81,566,448	26.73
雜項收入	20,228,000	16,000,086	8,203,000	7,797,086	95.05	27,403,554	20,228,000	7,175,554	35.47
業務外費用	2,034,000	63,981	170,000	-106,019	-62.36	1,323,467	2,034,000	-710,533	-34.93
財務費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	2,034,000	63,981	170,000	-106,019	-62.36	1,323,467	2,034,000	-710,533	-34.93
雜項費用	2,034,000	63,981	170,000	-106,019	-62.36	1,323,467	2,034,000	-710,533	-34.93
業務外賸餘(短絀)	326,221,000	44,742,913	31,059,000	13,683,913	44.06	414,112,563	326,221,000	87,891,563	26.94
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

備註：「雜項業務成本」-401,784,810元，主要係就保部分-548,853,837元、農保部分13,886,816元、勞職保及保護部分133,182,211元增減互抵所致。

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1131231

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,435,282,779,340	100.00	負債	1,435,277,570,356	100.00
流動資產	1,115,601,151,642	77.73	流動負債	21,800,941,364	1.52
現金	47,434,718,323	3.30	短期債務	5,570,000,000	0.39
銀行存款	47,434,718,323	3.30	短期借款	5,570,000,000	0.39
流動金融資產	956,172,316,165	66.62	應付款項	15,740,961,589	1.10
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	585,931,900,450	40.82	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	186,816,639,985	13.02	應付帳款	14,095,843,917	0.98
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	37,954,098,992	2.64	應付代收款	90,220,511	0.01
其他金融資產-流動	145,469,676,738	10.14	應付費用	722,326,760	0.05
應收款項	106,305,151,356	7.41	應付保險給付	643,873,067	0.04
應收票據	0	0.00	其他應付款	188,697,334	0.01
應收帳款	7,741,957,584	0.54	預收款項	475,454,178	0.03
應收退稅款	259,727,124	0.02	預收保費	474,899,507	0.03
應收收益	847,661,297	0.06	其他預收款	554,671	0.00
應收利息	3,496,388,097	0.24	流動金融負債	14,525,597	0.00
應收保費	87,884,876,456	6.12	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	14,525,597	0.00
其他應收款	6,089,215,236	0.42	其他負債	1,413,476,628,992	98.48
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,674,438	0.00	遞延負債	3,745,975,784	0.26
預付款項	2,495,915	0.00	遞延收入	3,745,975,784	0.26
預付費用	2,495,915	0.00	負債準備	1,409,252,003,052	98.19
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,409,252,003,052	98.19
短期貸墊款	5,686,469,883	0.40	什項負債	478,650,156	0.03
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,463,168	0.00
短期貸款	5,570,000,000	0.39	應付保管款	157,153,056	0.01
應收到期長期貸款	116,469,883	0.01	暫收及待結轉帳項	318,033,932	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	288,456,643,569	20.10	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	277,323,101,251	19.32	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	258,520,781,251	18.01	基金	625,000	0.00
其他金融資產-非流動	18,802,320,000	1.31	基金	625,000	0.00

# 勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1131231

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸款	11,133,542,318	0.78	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	11,133,542,318	0.78	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,353,433,485	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,353,392,597	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	-577,628,312	-0.04	累積賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	40,888	0.00	本期賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	40,888	0.00	合計	1,435,282,779,340	100.00
無形資產	33,372,034	0.00			
無形資產	33,372,034	0.00			
電腦軟體	22,786,047	0.00			
發展中之無形資產	10,585,987	0.00			
其他資產	29,838,178,610	2.08			
遞延資產	37,459,795	0.00			
遞延費用	37,459,795	0.00			
什項資產	29,562,407,172	2.06			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,939,234,072	1.81			
備抵呆帳－催收款項	-2,376,857,800	-0.17			
暫付及待結轉帳項	6,000,000,000	0.42			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,435,282,779,340	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)281,689,909元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款204,509,909元(其中勞工保險101,100,959元、就業保險12,079,667元、勞職保及保護91,329,283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)。