



勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國104年7月份

主辦會計人員 簡鳳琴 

基金主持人 羅五湖 

勞工保險局作業基金

會計月報目次

| | | |
|----|-----------|---------|
| 一、 | 平衡表（總表） | -----01 |
| 二、 | 收支餘絀表（總表） | -----03 |

勞工保險局作業基金

報表代號：141001
印表日期：1040810
頁次：1
單位：新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國104年07月31日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------------------|--------------------|--------|------------------------|--------------------|-------|
| 資產 | 858,749,105,919.26 | 100.00 | 負債 | 858,743,896,935.26 | 99.99 |
| 流動資產 | 691,448,026,989.26 | 80.51 | 流動負債 | 9,407,710,760.50 | 1.09 |
| 現金 | 266,791,865,025.16 | 31.06 | 短期債務 | 1,720,000,000.00 | 0.20 |
| 銀行存款 | 266,791,865,025.16 | 31.06 | 短期借款 | 1,720,000,000.00 | 0.20 |
| 流動金融資產 | 331,426,184,117.00 | 38.59 | 應付款項 | 5,879,682,988.50 | 0.68 |
| 公平價值變動列入餘絀之金融資產－流動 | 289,685,446,489.00 | 33.73 | 應付票據 | 652,507,286.00 | 0.07 |
| 公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整－流動 | 20,595,045,927.00 | 2.39 | 應付帳款 | 1,819,465,227.00 | 0.21 |
| 持有至到期日金融資產－流動 | 20,245,691,701.00 | 2.35 | 應付代收款 | 248,805,197.50 | 0.02 |
| 無活絡市場之債券投資－流動 | 900,000,000.00 | 0.10 | 應付費用 | 173,189,500.00 | 0.02 |
| 應收款項 | 87,984,132,207.10 | 10.24 | 應付保險給付 | 1,507,298,999.00 | 0.17 |
| 應收票據 | 70,901,258.00 | 0.00 | 其他應付款 | 1,478,416,779.00 | 0.17 |
| 應收帳款 | 1,124,395,395.00 | 0.13 | 預收款項 | 917,097,445.00 | 0.10 |
| 應收退稅款 | 37,932,567.00 | 0.00 | 預收保費 | 916,385,852.00 | 0.10 |
| 應收收益 | 2,253,553,398.00 | 0.26 | 其他預收款 | 711,593.00 | 0.00 |
| 應收利息 | 2,078,585,972.00 | 0.24 | 流動金融負債 | 890,930,327.00 | 0.10 |
| 應收保費 | 80,605,689,175.00 | 9.38 | 公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動 | 50,950,523.00 | 0.00 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -8,604,562.00 | 0.00 | 公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整-流動 | 839,979,804.00 | 0.09 |
| 其他應收款 | 1,846,992,171.10 | 0.21 | 其他負債 | 849,336,186,174.76 | 98.90 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款(-) | -25,313,167.00 | 0.00 | 負債準備 | 846,724,028,286.74 | 98.59 |
| 預付款項 | 2,070,483,776.00 | 0.24 | 責任準備 | 846,724,028,286.74 | 98.59 |
| 預付費用 | 2,070,483,776.00 | 0.24 | 什項負債 | 2,612,157,888.02 | 0.30 |
| 其他預付款 | 0.00 | 0.00 | 存入保證金 | 4,705,797.00 | 0.00 |
| 短期貸墊款 | 3,175,361,864.00 | 0.36 | 應付保管款 | 28,453,446.00 | 0.00 |
| 短期墊款 | 0.00 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 2,578,998,645.02 | 0.30 |
| 短期貸款 | 1,720,000,000.00 | 0.20 | 淨值 | 5,208,984.00 | 0.00 |
| 應收到期長期貸款 | 1,455,361,864.00 | 0.16 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 142,743,472,990.00 | 16.62 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 長期投資 | 129,869,057,268.00 | 15.12 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 不動產投資 | 2,183,111,937.00 | 0.25 | 公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國104年07月31日

報表代號：141001
印表日期：1040810
頁次：2
單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|--------------------|--------|---------|--------------------|--------|
| 備抵不動產投資短絀(-) | -422,850,948.00 | -0.04 | 資本公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 長期信託投資 | 0.00 | 0.00 | 受贈公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 持有至到期日金融資產－非流動 | 31,525,061,000.00 | 3.67 | 累積餘絀(-) | 0.00 | 0.00 |
| 無活絡市場之債券投資－非流動 | 96,583,735,279.00 | 11.24 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 長期貸款 | 12,874,415,722.00 | 1.49 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 其他長期貸款 | 12,874,415,722.00 | 1.49 | 本期賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 其他資產 | 24,557,605,940.00 | 2.85 | 合計 | 858,749,105,919.26 | 100.00 |
| 非業務資產 | 35,641,505.00 | 0.00 | | | |
| 委託處分資產 | 35,641,505.00 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 24,521,964,435.00 | 2.85 | | | |
| 存出保證金 | 22,035,045.00 | 0.00 | | | |
| 催收款項 | 25,692,307,729.00 | 2.99 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -1,192,378,339.00 | -0.13 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 合計 | 858,749,105,919.26 | 100.00 | | | |

備註：
1、信託代理與保證資產(負債)125,042,893元；保證品(應付保證品)53,520,000元、應收(受託)代收款71,522,893元(其中勞工保險62,849,847元、就業保險8,673,046元)。
2、依據本局現行建置之勞保被保險人資料庫，依一次請領老年給付規定，就每一類符合資格者之人數及金額覈實計算，截至104年6月底止有資格一次請領老年給付之被保險人數為2,465,178人，到期應計老年給付金額為2,580,838,927,471元。
3、截至103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9,453,638,000,000元。
4、截至104年7月底止，負債準備：勞保責任準備提列數730,245,080,312.74元，其中普通事故提列數為710,006,072,091.74元，職業災害提列數為20,239,008,221元；就業保險責任準備提列數105,329,339,362元；職災保護準備提列數11,149,608,612元，其中已加保勞工提列數為10,989,459,659元，未加保勞工提列數為160,148,953元。
5、應付保險給付計1,507,298,999元，其中『職業災害-醫療給付數』計1,499,000,000元，目前本局預付中央健康保險局職業災害醫療給付2,007,646,985元。

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001
印表日期： 1040810
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國104年07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 | 369,252,490,000.00 | 44,067,051,293.00 | 30,823,100,000.00 | 13,243,951,293.00 | 42.97 | 264,858,169,991.00 | 213,757,554,000.00 | 51,100,615,991.00 | 23.91 |
| 投融資業務收入 | 20,588,731,000.00 | 11,905,937,344.00 | 1,713,450,000.00 | 10,192,487,344.00 | 594.85 | 54,578,620,736.00 | 12,001,355,000.00 | 42,577,265,736.00 | 354.77 |
| 事業投資收入 | 0.00 | 2,786,347,178.00 | 0.00 | 2,786,347,178.00 | 0.00 | 5,141,495,200.00 | 0.00 | 5,141,495,200.00 | 0.00 |
| 融資業務收入 | 596,400,000.00 | 45,515,470.00 | 49,700,000.00 | -4,184,530.00 | -8.42 | 299,534,434.00 | 347,900,000.00 | -48,365,566.00 | -13.90 |
| 兌換賸餘 | 0.00 | 4,775,668,876.00 | 0.00 | 4,775,668,876.00 | 0.00 | 9,167,024,057.00 | 0.00 | 9,167,024,057.00 | 0.00 |
| 不動產投資收入 | 208,790,000.00 | 15,099,454.00 | 15,122,000.00 | -22,546.00 | -0.15 | 116,973,580.00 | 113,059,000.00 | 3,914,580.00 | 3.46 |
| 出售證券收入 | 15,837,532,000.00 | 2,339,565,689.00 | 1,319,794,000.00 | 1,019,771,689.00 | 77.27 | 14,260,078,758.00 | 9,238,558,000.00 | 5,021,520,758.00 | 54.35 |
| 存款利息收入 | 1,483,513,000.00 | 177,560,083.00 | 123,626,000.00 | 53,934,083.00 | 43.63 | 1,103,981,895.00 | 865,382,000.00 | 238,599,895.00 | 27.57 |
| 手續費收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他投融資業務收入 | 2,462,496,000.00 | 1,766,180,594.00 | 205,208,000.00 | 1,560,972,594.00 | 760.68 | 24,489,532,812.00 | 1,436,456,000.00 | 23,053,076,812.00 | 1,604.86 |
| 保險收入 | 344,529,317,000.00 | 31,759,720,859.00 | 28,696,719,000.00 | 3,063,001,859.00 | 10.67 | 208,090,430,390.00 | 199,445,665,000.00 | 8,644,765,390.00 | 4.33 |
| 保費收入 | 343,351,615,000.00 | 29,501,909,209.00 | 28,591,529,000.00 | 910,380,209.00 | 3.18 | 205,733,708,979.00 | 198,847,769,000.00 | 6,885,939,979.00 | 3.46 |
| 收回責任準備 | 1,177,702,000.00 | 2,257,811,650.00 | 105,190,000.00 | 2,152,621,650.00 | 2,046.41 | 2,356,721,411.00 | 597,896,000.00 | 1,758,825,411.00 | 294.17 |
| 其他業務收入 | 4,134,442,000.00 | 401,393,090.00 | 412,931,000.00 | -11,537,910.00 | -2.79 | 2,189,118,865.00 | 2,310,534,000.00 | -121,415,135.00 | -5.25 |
| 其他補助收入 | 4,129,062,000.00 | 401,552,537.00 | 412,521,000.00 | -10,968,463.00 | -2.66 | 2,173,430,052.00 | 2,307,484,000.00 | -134,053,948.00 | -5.81 |
| 雜項業務收入 | 5,380,000.00 | -159,447.00 | 410,000.00 | -569,447.00 | -138.89 | 15,688,813.00 | 3,050,000.00 | 12,638,813.00 | 414.39 |
| 業務成本與費用 | 369,335,966,000.00 | 44,077,792,803.00 | 30,829,362,000.00 | 13,248,430,803.00 | 42.97 | 264,927,455,750.40 | 213,804,810,000.00 | 51,122,645,750.40 | 23.91 |
| 投融資業務成本 | 762,394,000.00 | 13,761,959,601.00 | 60,246,000.00 | 13,701,713,601.00 | 22,742.94 | 50,836,898,745.00 | 418,794,000.00 | 50,418,104,745.00 | 12,038.88 |
| 事業投資成本 | 0.00 | 60.00 | 0.00 | 60.00 | 0.00 | 70.00 | 0.00 | 70.00 | 0.00 |
| 融資業務成本 | 103,000,000.00 | 5,504,149.00 | 8,584,000.00 | -3,079,851.00 | -35.88 | 40,559,860.00 | 60,084,000.00 | -19,524,140.00 | -32.49 |
| 兌換短絀 | 0.00 | 971,012,038.00 | 0.00 | 971,012,038.00 | 0.00 | 17,423,840,504.00 | 0.00 | 17,423,840,504.00 | 0.00 |
| 不動產投資成本 | 20,184,000.00 | 1,457,107.00 | 1,607,000.00 | -149,893.00 | -9.33 | 10,446,218.00 | 11,631,000.00 | -1,184,782.00 | -10.19 |
| 出售證券成本 | 0.00 | 722,468,220.00 | 0.00 | 722,468,220.00 | 0.00 | 4,159,703,711.00 | 0.00 | 4,159,703,711.00 | 0.00 |
| 其他投融資業務成本 | 639,210,000.00 | 12,061,518,027.00 | 50,055,000.00 | 12,011,463,027.00 | 23,996.53 | 29,202,348,382.00 | 347,079,000.00 | 28,855,269,382.00 | 8,313.75 |
| 保險成本 | 365,937,760,000.00 | 28,911,230,500.00 | 30,161,226,000.00 | -1,249,995,500.00 | -4.14 | 211,898,547,040.40 | 211,941,261,000.00 | -42,713,959.60 | -0.02 |
| 保險給付 | 334,330,660,000.00 | 28,824,982,668.00 | 30,045,954,000.00 | -1,220,971,332.00 | -4.06 | 173,557,617,289.00 | 190,119,733,000.00 | -16,562,115,711.00 | -8.71 |
| 提存責任準備 | 31,193,453,000.00 | 51,855,832.00 | 80,880,000.00 | -29,024,168.00 | -35.89 | 38,100,189,751.40 | 21,580,788,000.00 | 16,519,401,751.40 | 76.55 |
| 呆帳 | 413,647,000.00 | 34,392,000.00 | 34,392,000.00 | 0.00 | 0.00 | 240,740,000.00 | 240,740,000.00 | 0.00 | 0.00 |

註：「雜項業務收入」-159,447元，主要係勞保部分國外委託帳戶應收退稅款之調整-192,335元及職災保護-未加保罰鍰收入32,888元增減互抵所致。

勞工保險局作業基金

報表代號：149001
印表日期：1040810
頁次：4
單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國104年07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 | % |
| 其他業務成本 | 2,635,812,000.00 | 1,404,602,702.00 | 607,890,000.00 | 796,712,702.00 | 131.06 | 2,192,009,965.00 | 1,444,755,000.00 | 747,254,965.00 | 51.72 |
| 雜項業務成本 | 2,635,812,000.00 | 1,404,602,702.00 | 607,890,000.00 | 796,712,702.00 | 131.06 | 2,192,009,965.00 | 1,444,755,000.00 | 747,254,965.00 | 51.72 |
| 業務賸餘(短絀-) | -83,476,000.00 | -10,741,510.00 | -6,262,000.00 | -4,479,510.00 | 71.53 | -69,285,759.40 | -47,256,000.00 | -22,029,759.40 | 46.62 |
| 業務外收入 | 86,566,000.00 | 10,743,794.00 | 6,518,000.00 | 4,225,794.00 | 64.83 | 69,789,658.40 | 49,057,000.00 | 20,732,658.40 | 42.26 |
| 財務收入 | 1,344,000.00 | -45,544.00 | 106,000.00 | -151,544.00 | -142.97 | 494,240.00 | 776,000.00 | -281,760.00 | -36.31 |
| 利息收入 | 1,344,000.00 | -45,544.00 | 106,000.00 | -151,544.00 | -142.97 | 494,240.00 | 776,000.00 | -281,760.00 | -36.31 |
| 其他業務外收入 | 85,222,000.00 | 10,789,338.00 | 6,412,000.00 | 4,377,338.00 | 68.27 | 69,295,418.40 | 48,281,000.00 | 21,014,418.40 | 43.53 |
| 違規罰款收入 | 0.00 | 60,495.00 | 0.00 | 60,495.00 | 0.00 | 368,583.00 | 0.00 | 368,583.00 | 0.00 |
| 收回呆帳 | 82,210,000.00 | 10,428,859.00 | 6,302,000.00 | 4,126,859.00 | 65.48 | 68,200,357.00 | 47,518,000.00 | 20,682,357.00 | 43.53 |
| 雜項收入 | 3,012,000.00 | 299,984.00 | 110,000.00 | 189,984.00 | 172.71 | 726,478.40 | 763,000.00 | -36,521.60 | -4.79 |
| 業務外費用 | 3,090,000.00 | 2,284.00 | 256,000.00 | -253,716.00 | -99.11 | 503,899.00 | 1,801,000.00 | -1,297,101.00 | -72.02 |
| 財務費用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 利息費用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他業務外費用 | 3,090,000.00 | 2,284.00 | 256,000.00 | -253,716.00 | -99.11 | 503,899.00 | 1,801,000.00 | -1,297,101.00 | -72.02 |
| 雜項費用 | 3,090,000.00 | 2,284.00 | 256,000.00 | -253,716.00 | -99.11 | 503,899.00 | 1,801,000.00 | -1,297,101.00 | -72.02 |
| 業務外賸餘(短絀-) | 83,476,000.00 | 10,741,510.00 | 6,262,000.00 | 4,479,510.00 | 71.53 | 69,285,759.40 | 47,256,000.00 | 22,029,759.40 | 46.62 |
| 本期賸餘(短絀-) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

註：1、「雜項業務成本」1,404,602,702元，主要係本月份依勞動力發展署104年7月27日發就字第1043500750號函暨就業保險法第12條第3項規定，撥付該署辦理7月至12月之業務經費1,397,384,000元及依104年6月23日發訓字第1042500353號函，沖轉事業單位繳還「充電加值計畫」訓練補助款146,930元等所致。

2、「利息收入」-45,544元，主要係勞保、農保部分加計法定利息收入計105,322元及職災保護-已加保部分將原列利息收入150,866元，沖轉調整為存款利息收入增減互抵所致。