

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國106年9月份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴

基金主持人

局長石發基(丙)

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： 1061006
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國106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	418,436,842,000.00	40,608,156,725.00	35,164,697,000.00	5,443,459,725.00	15.48	389,907,169,645.00	317,889,220,000.00	72,017,949,645.00	22.66
投融資業務收入	31,473,282,000.00	6,242,235,580.00	2,622,602,000.00	3,619,633,580.00	138.02	87,425,766,876.00	23,592,321,000.00	63,833,445,876.00	270.57
事業投資收入	0.00	423,853,867.00	0.00	423,853,867.00	0.00	8,354,777,826.00	0.00	8,354,777,826.00	0.00
融資業務收入	572,435,000.00	55,831,488.00	47,470,000.00	8,361,488.00	17.61	434,484,385.00	417,230,000.00	17,254,385.00	4.14
兌換賸餘	0.00	1,533,760,871.00	0.00	1,533,760,871.00	0.00	10,639,199,968.00	0.00	10,639,199,968.00	0.00
不動產投資收入	214,545,000.00	23,554,421.00	17,879,000.00	5,675,421.00	31.74	213,772,582.00	160,908,000.00	52,864,582.00	32.85
出售證券收入	23,771,458,000.00	2,197,843,267.00	1,981,053,000.00	216,790,267.00	10.94	12,996,926,296.00	17,828,294,000.00	-4,831,367,704.00	-27.10
存款利息收入	1,314,865,000.00	141,784,225.00	109,536,000.00	32,248,225.00	29.44	1,336,506,927.00	985,913,000.00	350,593,927.00	35.56
手續費收入	0.00	7,609,289.00	0.00	7,609,289.00	0.00	60,217,349.00	0.00	60,217,349.00	0.00
其他投融資業務收入	5,599,979,000.00	1,857,998,152.00	466,664,000.00	1,391,334,152.00	298.14	53,389,881,543.00	4,199,976,000.00	49,189,905,543.00	1,171.19
保險收入	382,948,508,000.00	34,055,697,618.00	32,167,775,000.00	1,887,922,618.00	5.87	299,526,395,366.00	291,289,971,000.00	8,236,424,366.00	2.83
保費收入	382,434,846,000.00	32,829,792,768.00	32,139,761,000.00	690,031,768.00	2.15	294,431,988,721.00	290,970,316,000.00	3,461,672,721.00	1.19
收回責任準備	513,662,000.00	1,225,904,850.00	28,014,000.00	1,197,890,850.00	4,276.04	5,094,406,645.00	319,655,000.00	4,774,751,645.00	1,493.72
其他業務收入	4,015,052,000.00	310,223,527.00	374,320,000.00	-64,096,473.00	-17.12	2,955,007,403.00	3,006,928,000.00	-51,920,597.00	-1.73
其他補助收入	4,012,252,000.00	305,398,325.00	374,070,000.00	-68,671,675.00	-18.36	2,899,739,127.00	3,005,078,000.00	-105,338,873.00	-3.51
雜項業務收入	2,800,000.00	4,825,202.00	250,000.00	4,575,202.00	1,830.08	55,268,276.00	1,850,000.00	53,418,276.00	2,887.47
業務成本與費用	418,540,547,000.00	40,616,381,331.00	35,172,366,000.00	5,444,015,331.00	15.48	389,990,032,722.00	317,974,945,000.00	72,015,087,722.00	22.65
投融資業務成本	1,102,732,000.00	5,019,034,558.00	89,540,000.00	4,929,494,558.00	5,505.35	44,747,767,215.00	801,529,000.00	43,946,238,215.00	5,482.80
事業投資成本	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00	557.00	0.00	557.00	0.00
融資業務成本	70,000,000.00	3,205,622.00	5,833,000.00	-2,627,378.00	-45.04	38,410,659.00	52,499,000.00	-14,088,341.00	-26.84
兌換短絀	0.00	482,874,113.00	0.00	482,874,113.00	0.00	27,539,396,594.00	0.00	27,539,396,594.00	0.00
不動產投資成本	20,670,000.00	1,588,488.00	1,740,000.00	-151,512.00	-8.71	14,557,295.00	15,594,000.00	-1,036,705.00	-6.65
出售證券成本	0.00	540,851,923.00	0.00	540,851,923.00	0.00	6,599,259,666.00	0.00	6,599,259,666.00	0.00
其他投融資業務成本	1,012,062,000.00	3,990,514,262.00	81,967,000.00	3,908,547,262.00	4,768.44	10,556,142,444.00	733,436,000.00	9,822,706,444.00	1,339.27
保險成本	414,927,481,000.00	35,590,232,736.00	34,641,561,000.00	948,671,736.00	2.74	343,059,574,598.00	314,706,612,000.00	28,352,962,598.00	9.01
保險給付	365,080,842,000.00	34,657,572,468.00	32,702,282,000.00	1,955,290,468.00	5.98	315,408,360,605.00	277,748,410,000.00	37,659,950,605.00	13.56
提存責任準備	49,444,346,000.00	899,206,268.00	1,905,825,000.00	-1,006,618,732.00	-52.82	27,350,069,993.00	36,657,058,000.00	-9,306,988,007.00	-25.39
呆帳	402,293,000.00	33,454,000.00	33,454,000.00	0.00	0.00	301,144,000.00	301,144,000.00	0.00	0.00
其他業務成本	2,510,334,000.00	7,114,037.00	441,265,000.00	-434,150,963.00	-98.39	2,182,690,909.00	2,466,804,000.00	-284,113,091.00	-11.52

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1061006

頁次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國106年09月份

[illegible]

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國106年09月30日

報表代號： 141001
印表日期： 1061006
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	940,713,960,505.26	100.00	負債	940,708,751,521.26	99.99
流動資產	753,729,239,668.26	80.12	流動負債	11,126,763,552.50	1.18
現金	222,031,641,743.16	23.60	短期債務	2,330,000,000.00	0.24
銀行存款	222,031,641,743.16	23.60	短期借款	2,330,000,000.00	0.24
流動金融資產	437,727,344,365.00	46.53	應付款項	6,936,218,004.50	0.73
公平價值變動列入餘絀之金融資產－流動	367,294,044,027.00	39.04	應付票據	77,790,948.00	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整－流動	54,570,573,416.00	5.80	應付帳款	3,917,882,404.00	0.41
持有至到期日金融資產－流動	13,162,726,922.00	1.39	應付代收款	216,161,951.50	0.02
無活絡市場之債券投資－流動	2,700,000,000.00	0.28	應付費用	393,452,197.00	0.04
應收款項	88,950,558,958.10	9.45	應付保險給付	2,199,033,311.00	0.23
應收票據	76,282,690.00	0.00	其他應付款	131,897,193.00	0.01
應收帳款	2,022,286,639.00	0.21	預收款項	1,504,521,822.00	0.15
應收退稅款	78,821,995.00	0.00	預收保費	1,503,725,595.00	0.15
應收收益	237,712,822.00	0.02	其他預收款	796,227.00	0.00
應收利息	2,317,654,828.00	0.24	流動金融負債	356,023,726.00	0.03
應收保費	81,040,900,509.00	8.61	公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動	0.00	0.00
備抵呆帳－應收保費	-10,688,359.00	0.00	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整-流動	356,023,726.00	0.03
其他應收款	3,194,340,413.10	0.33	其他負債	925,408,612,678.76	98.37
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	-6,752,579.00	0.00	負債準備	923,501,692,762.74	98.17
預付款項	2,006,113,241.00	0.21	責任準備	923,501,692,762.74	98.17
預付費用	1,909,610,753.00	0.20	什項負債	1,906,919,916.02	0.20
其他預付款	96,502,488.00	0.01	存入保證金	7,743,675.00	0.00
短期貸墊款	3,013,581,361.00	0.32	應付保管款	41,172,171.00	0.00
短期墊款	0.00	0.00	暫收及待結轉帳項	1,858,004,070.02	0.19
短期貸款	2,330,000,000.00	0.24	遞延貸項	4,173,375,290.00	0.44
應收到期長期貸款	683,581,361.00	0.07	遞延收入	4,173,375,290.00	0.44
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	162,118,580,955.00	17.23	遞延收入	4,173,375,290.00	0.44
長期投資	152,352,784,274.00	16.19	淨值	5,208,984.00	0.00
不動產投資	1,937,246,434.00	0.20	基金	625,000.00	0.00
備抵不動產投資短絀(-)	-459,433,325.00	-0.04	基金	625,000.00	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141001
印表日期： 1061006
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國106年09月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
長期信託投資	0.00	0.00	基金	625,000.00	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產－非流動	13,450,000,000.00	1.42	公積	4,583,984.00	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整－非流動	391,800.00	0.00	資本公積	4,583,984.00	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	48,750,348,449.00	5.18	受贈公積	4,583,984.00	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	88,674,230,916.00	9.42	累積餘絀(-)	0.00	0.00
長期貸款	9,765,796,681.00	1.03	累積賸餘	0.00	0.00
其他長期貸款	9,765,796,681.00	1.03	累積賸餘	0.00	0.00
無形資產	2,169,531.00	0.00	本期賸餘	0.00	0.00
無形資產	2,169,531.00	0.00	合計	940,713,960,505.26	100.00
電腦軟體	2,169,531.00	0.00			
遞延借項	41,733,754.00	0.00			
遞延費用	41,733,754.00	0.00			
遞延費用	41,733,754.00	0.00			
其他資產	24,822,236,597.00	2.63			
非業務資產	232,776,673.00	0.02			
委託處分資產	232,776,673.00	0.02			
什項資產	24,589,459,924.00	2.61			
存出保證金	22,035,045.00	0.00			
催收款項	25,925,755,114.00	2.75			
備抵呆帳－催收款項	-1,358,331,043.00	-0.14			
暫付及待結轉帳項	808.00	0.00			
合計	940,713,960,505.26	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)145,413,023元：保證品(應付保證品)60,484,681元、應收(受託)代收款84,928,342元(其中勞工保險75,520,711元、就業保險9,407,631元)。

2、截至105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10,318,878,000,000元。

3、截至106年9月底止，負債準備：勞保責任準備提列數792,890,899,231.74元，其中普通事故提列數為770,825,541,665.74元，職業災害提列數為22,065,357,566元；就業保險責任準備提列數119,555,314,499元；職災保護準備提列數11,055,479,032元，其中已加保勞工提列數為10,878,421,083元，未加保勞工提列數為177,057,949元。

4、應付保險給付計2,199,033,311元，其中『職業災害-醫療給付數』計2,189,727,000元，目前本局預付中央健康保險局職業災害醫療給付1,850,933,543元。

5、股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

6、受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

7、債券之續後評價，屬公平價值變動列入餘絀之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92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平價值；屬持有至到期日者，採攤銷後成本衡量。

8、短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92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。

9、遠期外匯合約之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

10、遠期外匯合約名目金額57,352,903,427元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）57,352,903,427元。

11、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)。