

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國108年6月份

主辦會計人員



基金主持人



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

收支餘絀表(總表)
中華民國108年06月份

報表代號： 149001
印表日期： 1080708
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

| 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 | 499,773,363,000.00 | 61,867,425,989.00 | 39,780,894,000.00 | 22,086,531,989.00 | 55.52 | 329,086,887,422.00 | 241,964,797,000.00 | 87,122,090,422.00 | 36.01 |
| 租金及權利金收入 | 280,846,000.00 | 23,506,141.00 | 23,404,000.00 | 102,141.00 | 0.44 | 140,883,284.00 | 140,424,000.00 | 459,284.00 | 0.33 |
| 投資性不動產收入 | 280,846,000.00 | 23,506,141.00 | 23,404,000.00 | 102,141.00 | 0.44 | 140,883,284.00 | 140,424,000.00 | 459,284.00 | 0.33 |
| 投融資業務收入 | 31,474,046,000.00 | 25,526,458,159.00 | 2,623,138,000.00 | 22,903,320,159.00 | 873.13 | 98,398,972,263.00 | 15,736,897,000.00 | 82,662,075,263.00 | 525.28 |
| 投資業務收入 | 29,735,854,000.00 | 24,918,330,674.00 | 2,477,988,000.00 | 22,440,342,674.00 | 905.59 | 84,923,667,079.00 | 14,867,912,000.00 | 70,055,755,079.00 | 471.19 |
| 融資業務收入 | 533,142,000.00 | 46,483,039.00 | 44,730,000.00 | 1,753,039.00 | 3.92 | 298,811,611.00 | 266,460,000.00 | 32,351,611.00 | 12.14 |
| 兌換賸餘 | 0.00 | 421,900,965.00 | 0.00 | 421,900,965.00 | 0.00 | 12,327,699,056.00 | 0.00 | 12,327,699,056.00 | 0.00 |
| 手續費收入 | 0.00 | 7,742,845.00 | 0.00 | 7,742,845.00 | 0.00 | 61,911,806.00 | 0.00 | 61,911,806.00 | 0.00 |
| 存款利息收入 | 1,205,050,000.00 | 132,000,636.00 | 100,420,000.00 | 31,580,636.00 | 31.45 | 786,882,711.00 | 602,525,000.00 | 184,357,711.00 | 30.60 |
| 保險收入 | 464,132,669,000.00 | 36,027,128,227.00 | 36,877,100,000.00 | -849,971,773.00 | -2.30 | 228,524,327,742.00 | 224,302,773,000.00 | 4,221,554,742.00 | 1.88 |
| 保費收入 | 417,648,376,000.00 | 36,002,883,601.00 | 34,712,604,000.00 | 1,290,279,601.00 | 3.72 | 215,409,730,858.00 | 207,199,098,000.00 | 8,210,632,858.00 | 3.96 |
| 收回責任準備 | 46,484,293,000.00 | 24,244,626.00 | 2,164,496,000.00 | -2,140,251,374.00 | -98.88 | 13,114,596,884.00 | 17,103,675,000.00 | -3,989,078,116.00 | -23.32 |
| 其他業務收入 | 3,885,802,000.00 | 290,333,462.00 | 257,252,000.00 | 33,081,462.00 | 12.86 | 2,022,704,133.00 | 1,784,703,000.00 | 238,001,133.00 | 13.34 |
| 其他補助收入 | 3,884,302,000.00 | 289,132,836.00 | 257,252,000.00 | 31,880,836.00 | 12.39 | 1,972,276,929.00 | 1,784,703,000.00 | 187,573,929.00 | 10.51 |
| 處分投資性不動產賸餘 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 雜項業務收入 | 1,500,000.00 | 1,200,626.00 | 0.00 | 1,200,626.00 | 0.00 | 50,427,204.00 | 0.00 | 50,427,204.00 | 0.00 |
| 業務成本與費用 | 499,881,400,000.00 | 61,888,361,158.00 | 39,792,340,000.00 | 22,096,021,158.00 | 55.53 | 329,231,629,566.85 | 242,016,281,000.00 | 87,215,348,566.85 | 36.04 |
| 出租資產成本 | 21,140,000.00 | 2,487,605.00 | 1,828,000.00 | 659,605.00 | 36.08 | 9,963,070.00 | 10,859,000.00 | -895,930.00 | -8.25 |
| 投資性不動產成本 | 21,140,000.00 | 2,487,605.00 | 1,828,000.00 | 659,605.00 | 36.08 | 9,963,070.00 | 10,859,000.00 | -895,930.00 | -8.25 |
| 投融資業務成本 | 1,034,504,000.00 | 11,047,841,935.00 | 83,207,000.00 | 10,964,634,935.00 | 13,177.54 | 41,252,073,416.00 | 499,850,000.00 | 40,752,223,416.00 | 8,152.89 |
| 投資業務成本 | 966,504,000.00 | 4,192,521,842.00 | 77,537,000.00 | 4,114,984,842.00 | 5,307.12 | 31,550,213,600.00 | 465,850,000.00 | 31,084,363,600.00 | 6,672.61 |
| 融資業務成本 | 68,000,000.00 | 4,738,776.00 | 5,670,000.00 | -931,224.00 | -16.42 | 32,155,836.00 | 34,000,000.00 | -1,844,164.00 | -5.42 |
| 兌換短絀 | 0.00 | 6,850,581,317.00 | 0.00 | 6,850,581,317.00 | 0.00 | 9,669,703,980.00 | 0.00 | 9,669,703,980.00 | 0.00 |
| 保險成本 | 496,246,209,000.00 | 50,827,139,636.00 | 39,701,067,000.00 | 11,126,072,636.00 | 28.02 | 287,162,857,851.85 | 240,708,763,000.00 | 46,454,094,851.85 | 19.30 |
| 保險給付 | 487,357,524,000.00 | 36,664,354,948.00 | 38,871,963,000.00 | -2,207,608,052.00 | -5.68 | 221,918,885,062.00 | 235,630,189,000.00 | -13,711,303,938.00 | -5.82 |
| 提存責任準備 | 8,488,059,000.00 | 14,128,675,264.00 | 795,804,000.00 | 13,332,871,264.00 | 1,675.40 | 65,043,345,173.85 | 4,878,780,000.00 | 60,164,565,173.85 | 1,233.19 |
| 呆帳 | 400,626,000.00 | 34,109,424.00 | 33,300,000.00 | 809,424.00 | 2.43 | 200,627,616.00 | 199,794,000.00 | 833,616.00 | 0.42 |
| 其他業務成本 | 2,579,547,000.00 | 10,891,982.00 | 6,238,000.00 | 4,653,982.00 | 74.61 | 806,735,229.00 | 796,809,000.00 | 9,926,229.00 | 1.25 |
| 雜項業務成本 | 2,579,547,000.00 | 10,891,982.00 | 6,238,000.00 | 4,653,982.00 | 74.61 | 806,735,229.00 | 796,809,000.00 | 9,926,229.00 | 1.25 |

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001
印表日期： 1080708
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國108年06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 | % |
| 業務賸餘(短絀) | -108,037,000.00 | -20,935,169.00 | -11,446,000.00 | -9,489,169.00 | 82.90 | -144,742,144.85 | -51,484,000.00 | -93,258,144.85 | 181.14 |
| 業務外收入 | 108,120,000.00 | 21,184,108.00 | 11,453,000.00 | 9,731,108.00 | 84.97 | 146,108,408.85 | 51,524,000.00 | 94,584,408.85 | 183.57 |
| 財務收入 | 395,000.00 | 34,756.00 | 37,000.00 | -2,244.00 | -6.06 | 246,405.00 | 196,000.00 | 50,405.00 | 25.72 |
| 利息收入 | 395,000.00 | 34,756.00 | 37,000.00 | -2,244.00 | -6.06 | 246,405.00 | 196,000.00 | 50,405.00 | 25.72 |
| 其他業務外收入 | 107,725,000.00 | 21,149,352.00 | 11,416,000.00 | 9,733,352.00 | 85.26 | 145,862,003.85 | 51,328,000.00 | 94,534,003.85 | 184.18 |
| 違規罰款收入 | 2,430,000.00 | 84,898.00 | 206,000.00 | -121,102.00 | -58.79 | 1,598,327.00 | 1,200,000.00 | 398,327.00 | 33.19 |
| 收回呆帳 | 100,255,000.00 | 20,927,457.00 | 11,191,000.00 | 9,736,457.00 | 87.00 | 142,169,082.00 | 50,022,000.00 | 92,147,082.00 | 184.21 |
| 雜項收入 | 5,040,000.00 | 136,997.00 | 19,000.00 | 117,997.00 | 621.04 | 2,094,594.85 | 106,000.00 | 1,988,594.85 | 1,876.03 |
| 業務外費用 | 83,000.00 | 248,939.00 | 7,000.00 | 241,939.00 | 3,456.27 | 1,366,264.00 | 40,000.00 | 1,326,264.00 | 3,315.66 |
| 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 | 83,000.00 | 248,939.00 | 7,000.00 | 241,939.00 | 3,456.27 | 1,366,264.00 | 40,000.00 | 1,326,264.00 | 3,315.66 |
| 雜項費用 | 83,000.00 | 248,939.00 | 7,000.00 | 241,939.00 | 3,456.27 | 1,366,264.00 | 40,000.00 | 1,326,264.00 | 3,315.66 |
| 業務外賸餘(短絀) | 108,037,000.00 | 20,935,169.00 | 11,446,000.00 | 9,489,169.00 | 82.90 | 144,742,144.85 | 51,484,000.00 | 93,258,144.85 | 181.14 |
| 本期賸餘(短絀) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期其他綜合餘絀 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期其他綜合餘絀 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 備供出售金融資產未實現餘絀 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 未實現重估增值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 採權益法認列之其他綜合餘絀份額 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

勞工保險局作業基金

報表代號： 141001
印表日期： 1080708
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國108年06月30日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------------------|--------------------|--------|-------------------------|--------------------|--------|
| 資產 | 977,454,524,972.11 | 100.00 | 負債 | 977,449,315,988.11 | 100.00 |
| 流動資產 | 777,301,589,470.11 | 79.52 | 流動負債 | 16,626,976,426.50 | 1.70 |
| 現金 | 44,609,922,940.01 | 4.56 | 短期債務 | 3,510,000,000.00 | 0.36 |
| 銀行存款 | 44,609,922,940.01 | 4.56 | 短期借款 | 3,510,000,000.00 | 0.36 |
| 流動金融資產 | 631,552,658,833.00 | 64.61 | 應付款項 | 11,458,980,189.50 | 1.17 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動 | 430,197,390,513.00 | 44.01 | 應付票據 | 0.00 | 0.00 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 | 58,752,524,031.00 | 6.01 | 應付帳款 | 8,918,011,094.00 | 0.91 |
| 持有至到期日金融資產－流動 | 21,915,128,560.00 | 2.24 | 應付代收款 | 398,563,144.50 | 0.04 |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動 | 14,900,000,000.00 | 1.52 | 應付費用 | 456,638,064.00 | 0.05 |
| 其他金融資產-流動 | 105,787,615,729.00 | 10.82 | 應付保險給付 | 1,560,962,419.00 | 0.16 |
| 應收款項 | 95,084,030,742.10 | 9.73 | 其他應付款 | 124,805,468.00 | 0.01 |
| 應收票據 | 42,833,588.00 | 0.00 | 預收款項 | 465,000,113.00 | 0.05 |
| 應收帳款 | 5,675,973,976.00 | 0.58 | 預收保費 | 464,415,177.00 | 0.05 |
| 應收退稅款 | 130,852,183.00 | 0.01 | 其他預收款 | 584,936.00 | 0.00 |
| 應收收益 | 1,783,224,802.00 | 0.18 | 流動金融負債 | 1,192,996,124.00 | 0.12 |
| 應收利息 | 2,523,302,520.00 | 0.26 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債-流動 | 0.00 | 0.00 |
| 應收保費 | 81,423,546,249.00 | 8.33 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動 | 1,192,996,124.00 | 0.12 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -7,767,304.00 | 0.00 | 其他負債 | 960,822,339,561.61 | 98.30 |
| 其他應收款 | 3,528,685,894.10 | 0.36 | 遞延負債 | 4,066,548,322.00 | 0.42 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款 | -16,621,166.00 | 0.00 | 遞延收入 | 4,066,548,322.00 | 0.42 |
| 預付款項 | 1,707,183,340.00 | 0.17 | 負債準備 | 954,924,717,037.59 | 97.70 |
| 預付費用 | 1,696,070,626.00 | 0.17 | 責任準備 | 954,924,717,037.59 | 97.70 |
| 其他預付款 | 11,112,714.00 | 0.00 | 什項負債 | 1,831,074,202.02 | 0.19 |
| 短期貸墊款 | 4,347,793,615.00 | 0.44 | 存入保證金 | 7,508,839.00 | 0.00 |
| 短期墊款 | 0.00 | 0.00 | 應付保管款 | 60,395,096.00 | 0.01 |
| 短期貸款 | 3,510,000,000.00 | 0.36 | 暫收及待結轉帳項 | 1,763,170,267.02 | 0.18 |
| 應收到期長期貸款 | 837,793,615.00 | 0.09 | 淨值 | 5,208,984.00 | 0.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 173,602,668,099.00 | 17.76 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 161,035,634,088.00 | 16.48 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 15,200,000,000.00 | 1.56 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動 | 111,917,600.00 | 0.01 | 公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 持有至到期日金融資產－非流動 | 52,942,224,115.00 | 5.42 | 資本公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國108年06月30日

報表代號： 141001
印表日期： 1080708
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------------|--------------------|--------|-----------------------|--------------------|--------|
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | 82,936,302,373.00 | 8.48 | 受贈公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 其他金融資產-非流動 | 9,845,190,000.00 | 1.01 | 累積餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 長期貸款 | 12,567,034,011.00 | 1.29 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 其他長期貸款 | 12,567,034,011.00 | 1.29 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,442,318,301.00 | 0.15 | 本期賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,442,318,301.00 | 0.15 | 淨值其他項目 | 0.00 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,931,020,909.00 | 0.20 | 累積其他綜合餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 累計折舊-投資性不動產 | -488,702,608.00 | -0.05 | 備供出售金融資產未實現餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 無形資產 | 1,286,691.00 | 0.00 | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 無形資產 | 1,286,691.00 | 0.00 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 0.00 | 0.00 |
| 電腦軟體 | 1,286,691.00 | 0.00 | 未實現重估增值 | 0.00 | 0.00 |
| 其他資產 | 25,106,662,411.00 | 2.57 | 合計 | 977,454,524,972.11 | 100.00 |
| 遞延資產 | 40,665,492.00 | 0.00 | | | |
| 遞延費用 | 40,665,492.00 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 24,827,685,276.00 | 2.54 | | | |
| 存出保證金 | 30,900.00 | 0.00 | | | |
| 催收款項 | 26,426,936,098.00 | 2.70 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -1,599,282,530.00 | -0.16 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 808.00 | 0.00 | | | |
| 待處理資產 | 238,311,643.00 | 0.02 | | | |
| 委託處分資產 | 238,311,643.00 | 0.02 | | | |
| 合計 | 977,454,524,972.11 | 100.00 | | | |

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)222,166,135元：保證品(應付保證品)94,144,740元、應收(受託)代收款128,021,395元(其中勞工保險118,871,382元、就業保險9,150,013元)。

2、截至107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10,454,658,000,000元。

3、截至108年6月底止，負債準備：勞保責任準備提列數807,304,827,251.59元，其中普通事故提列數為783,608,400,671.59元，職業災害提列數為23,696,426,580元；就業保險責任準備提列數136,357,036,224元；職災保護責任準備提列數11,262,853,562元，其中已加保勞工提列數為11,129,491,061元，未加保勞工提列數為133,362,501 元。

4、應付保險給付計1,560,962,419元，其中『職業災害-醫療給付數』計1,556,250,000元，目前本局預付中央健康保險署職業災害醫療給付1,618,828,124元。

5、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

6、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26條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

7、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26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「企業會計準則公報第15號」第26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「企業會計準則公報第15號」第26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57,334,888,071元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）57,334,888,071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)。