

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國108年7月份

主辦會計人員

王麗華

基金主持人

局長鄧明斌(兩)

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07月份

報表代號： 149001
印表日期： 1080808
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 | 45,821,632,653.00 | 44,516,150,000.00 | 1,305,482,653.00 | 2.93 | 374,908,520,075.00 | 286,480,947,000.00 | 88,427,573,075.00 | 30.87 |
| 租金及權利金收入 | 280,846,000.00 | 22,737,818.00 | 23,404,000.00 | -666,182.00 | -2.85 | 163,621,102.00 | 163,828,000.00 | -206,898.00 | -0.13 |
| 投資性不動產收入 | 280,846,000.00 | 22,737,818.00 | 23,404,000.00 | -666,182.00 | -2.85 | 163,621,102.00 | 163,828,000.00 | -206,898.00 | -0.13 |
| 投融資業務收入 | 31,474,046,000.00 | 8,553,956,366.00 | 2,623,055,000.00 | 5,930,901,366.00 | 226.11 | 106,952,928,629.00 | 18,359,952,000.00 | 88,592,976,629.00 | 482.53 |
| 投資業務收入 | 29,735,854,000.00 | 8,042,788,009.00 | 2,477,987,000.00 | 5,564,801,009.00 | 224.57 | 92,966,455,088.00 | 17,345,899,000.00 | 75,620,556,088.00 | 435.96 |
| 融資業務收入 | 533,142,000.00 | 51,049,427.00 | 44,650,000.00 | 6,399,427.00 | 14.33 | 349,861,038.00 | 311,110,000.00 | 38,751,038.00 | 12.46 |
| 兌換賸餘 | 0.00 | 325,993,431.00 | 0.00 | 325,993,431.00 | 0.00 | 12,653,692,487.00 | 0.00 | 12,653,692,487.00 | 0.00 |
| 手續費收入 | 0.00 | 8,026,105.00 | 0.00 | 8,026,105.00 | 0.00 | 69,937,911.00 | 0.00 | 69,937,911.00 | 0.00 |
| 存款利息收入 | 1,205,050,000.00 | 126,099,394.00 | 100,418,000.00 | 25,681,394.00 | 25.57 | 912,982,105.00 | 702,943,000.00 | 210,039,105.00 | 29.88 |
| 保險收入 | 464,132,669,000.00 | 36,865,831,254.00 | 41,478,731,000.00 | -4,612,899,746.00 | -11.12 | 265,390,158,996.00 | 265,781,504,000.00 | -391,345,004.00 | -0.15 |
| 保費收入 | 417,648,376,000.00 | 36,031,490,378.00 | 38,623,189,000.00 | -2,591,698,622.00 | -6.71 | 251,441,221,236.00 | 245,822,287,000.00 | 5,618,934,236.00 | 2.29 |
| 收回責任準備 | 46,484,293,000.00 | 834,340,876.00 | 2,855,542,000.00 | -2,021,201,124.00 | -70.78 | 13,948,937,760.00 | 19,959,217,000.00 | -6,010,279,240.00 | -30.11 |
| 其他業務收入 | 3,885,802,000.00 | 379,107,215.00 | 390,960,000.00 | -11,852,785.00 | -3.03 | 2,401,811,348.00 | 2,175,663,000.00 | 226,148,348.00 | 10.39 |
| 其他補助收入 | 3,884,302,000.00 | 381,820,376.00 | 390,960,000.00 | -9,139,624.00 | -2.34 | 2,354,097,305.00 | 2,175,663,000.00 | 178,434,305.00 | 8.20 |
| 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 | -2,713,161.00 | 0.00 | -2,713,161.00 | 0.00 | 47,714,043.00 | 0.00 | 47,714,043.00 | 0.00 |
| 業務成本與費用 | 499,881,400,000.00 | 45,847,935,720.00 | 44,524,685,000.00 | 1,323,250,720.00 | 2.97 | 375,079,565,286.85 | 286,540,966,000.00 | 88,538,599,286.85 | 30.90 |
| 出租資產成本 | 21,140,000.00 | 1,474,673.00 | 1,680,000.00 | -205,327.00 | -12.22 | 11,437,743.00 | 12,539,000.00 | -1,101,257.00 | -8.78 |
| 投資性不動產成本 | 21,140,000.00 | 1,474,673.00 | 1,680,000.00 | -205,327.00 | -12.22 | 11,437,743.00 | 12,539,000.00 | -1,101,257.00 | -8.78 |
| 投融資業務成本 | 1,034,504,000.00 | 2,855,285,235.00 | 83,831,000.00 | 2,771,454,235.00 | 3,306.00 | 44,107,358,651.00 | 583,681,000.00 | 43,523,677,651.00 | 7,456.76 |
| 投資業務成本 | 966,504,000.00 | 1,958,991,680.00 | 78,165,000.00 | 1,880,826,680.00 | 2,406.23 | 33,509,205,280.00 | 544,015,000.00 | 32,965,190,280.00 | 6,059.61 |
| 融資業務成本 | 68,000,000.00 | 2,174,538.00 | 5,666,000.00 | -3,491,462.00 | -61.62 | 34,330,374.00 | 39,666,000.00 | -5,335,626.00 | -13.45 |
| 兌換短絀 | 0.00 | 894,119,017.00 | 0.00 | 894,119,017.00 | 0.00 | 10,563,822,997.00 | 0.00 | 10,563,822,997.00 | 0.00 |
| 保險成本 | 496,246,209,000.00 | 41,457,709,335.00 | 43,495,023,000.00 | -2,037,313,665.00 | -4.68 | 328,620,567,186.85 | 284,203,786,000.00 | 44,416,781,186.85 | 15.63 |
| 保險給付 | 487,357,524,000.00 | 40,815,313,870.00 | 43,308,374,000.00 | -2,493,060,130.00 | -5.76 | 262,734,198,932.00 | 278,938,563,000.00 | -16,204,364,068.00 | -5.81 |
| 提存責任準備 | 8,488,059,000.00 | 609,094,465.00 | 153,348,000.00 | 455,746,465.00 | 297.20 | 65,652,439,638.85 | 5,032,128,000.00 | 60,620,311,638.85 | 1,204.67 |
| 呆帳 | 400,626,000.00 | 33,301,000.00 | 33,301,000.00 | 0.00 | 0.00 | 233,928,616.00 | 233,095,000.00 | 833,616.00 | 0.36 |
| 其他業務成本 | 2,579,547,000.00 | 1,533,466,477.00 | 944,151,000.00 | 589,315,477.00 | 62.42 | 2,340,201,706.00 | 1,740,960,000.00 | 599,241,706.00 | 34.42 |

備註：「雜項業務收入」-2,713,161元，主要係國外委託海外交易退稅收入產生匯兌損失之帳務調整。

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(總表)
中華民國108年07月份

報表代號： 149001
印表日期： 1080808
頁 次： 2
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 | % |
| 雜項業務成本 | 2,579,547,000.00 | 1,533,466,477.00 | 944,151,000.00 | 589,315,477.00 | 62.42 | 2,340,201,706.00 | 1,740,960,000.00 | 599,241,706.00 | 34.42 |
| 業務賸餘(短絀) | -108,037,000.00 | -26,303,067.00 | -8,535,000.00 | -17,768,067.00 | 208.18 | -171,045,211.85 | -60,019,000.00 | -111,026,211.85 | 184.99 |
| 業務外收入 | 108,120,000.00 | 26,306,149.00 | 8,542,000.00 | 17,764,149.00 | 207.96 | 172,414,557.85 | 60,066,000.00 | 112,348,557.85 | 187.04 |
| 財務收入 | 395,000.00 | 21,392.00 | 32,000.00 | -10,608.00 | -33.15 | 267,797.00 | 228,000.00 | 39,797.00 | 17.45 |
| 利息收入 | 395,000.00 | 21,392.00 | 32,000.00 | -10,608.00 | -33.15 | 267,797.00 | 228,000.00 | 39,797.00 | 17.45 |
| 其他業務外收入 | 107,725,000.00 | 26,284,757.00 | 8,510,000.00 | 17,774,757.00 | 208.87 | 172,146,760.85 | 59,838,000.00 | 112,308,760.85 | 187.69 |
| 違規罰款收入 | 2,430,000.00 | 1,021,563.00 | 605,000.00 | 416,563.00 | 68.85 | 2,619,890.00 | 1,805,000.00 | 814,890.00 | 45.15 |
| 收回呆帳 | 100,255,000.00 | 25,260,944.00 | 7,887,000.00 | 17,373,944.00 | 220.29 | 167,430,026.00 | 57,909,000.00 | 109,521,026.00 | 189.13 |
| 雜項收入 | 5,040,000.00 | 2,250.00 | 18,000.00 | -15,750.00 | -87.50 | 2,096,844.85 | 124,000.00 | 1,972,844.85 | 1,591.00 |
| 業務外費用 | 83,000.00 | 3,082.00 | 7,000.00 | -3,918.00 | -55.97 | 1,369,346.00 | 47,000.00 | 1,322,346.00 | 2,813.50 |
| 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 | 3,082.00 | 7,000.00 | -3,918.00 | -55.97 | 1,369,346.00 | 47,000.00 | 1,322,346.00 | 2,813.50 |
| 雜項費用 | 83,000.00 | 3,082.00 | 7,000.00 | -3,918.00 | -55.97 | 1,369,346.00 | 47,000.00 | 1,322,346.00 | 2,813.50 |
| 業務外賸餘(短絀) | 108,037,000.00 | 26,303,067.00 | 8,535,000.00 | 17,768,067.00 | 208.18 | 171,045,211.85 | 60,019,000.00 | 111,026,211.85 | 184.99 |
| 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 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

備註：「雜項業務成本」1,533,466,477元，主要係本月份依就保法第12條第3項及施行細則第17條規定，撥付勞動力發展署辦理7至12月之業務經費1,582,166,000元等。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)
中華民國108年07月31日

報表代號：141001
印表日期：1080808
頁次：3
單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------------------|--------------------|--------|-------------------------|--------------------|--------|
| 資產 | 974,723,793,564.11 | 100.00 | 負債 | 974,718,584,580.11 | 100.00 |
| 流動資產 | 771,021,901,546.11 | 79.10 | 流動負債 | 13,935,899,609.50 | 1.43 |
| 現金 | 50,708,632,630.01 | 5.20 | 短期債務 | 2,930,000,000.00 | 0.30 |
| 銀行存款 | 50,708,632,630.01 | 5.20 | 短期借款 | 2,930,000,000.00 | 0.30 |
| 流動金融資產 | 621,842,044,673.00 | 63.80 | 應付款項 | 8,473,382,203.50 | 0.87 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動 | 425,458,974,410.00 | 43.65 | 應付票據 | 91,738,545.00 | 0.01 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 | 58,443,368,793.00 | 6.00 | 應付帳款 | 5,640,653,161.00 | 0.58 |
| 持有至到期日金融資產－流動 | 22,269,628,254.00 | 2.28 | 應付代收款 | 459,505,107.50 | 0.05 |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動 | 14,900,000,000.00 | 1.53 | 應付費用 | 316,021,874.00 | 0.03 |
| 其他金融資產-流動 | 100,770,073,216.00 | 10.34 | 應付保險給付 | 1,820,337,419.00 | 0.19 |
| 應收款項 | 92,193,133,842.10 | 9.46 | 其他應付款 | 145,126,097.00 | 0.01 |
| 應收票據 | 50,527,180.00 | 0.01 | 預收款項 | 1,492,677,046.00 | 0.15 |
| 應收帳款 | 2,925,656,976.00 | 0.30 | 預收保費 | 1,491,957,542.00 | 0.15 |
| 應收退稅款 | 128,176,372.00 | 0.01 | 其他預收款 | 719,504.00 | 0.00 |
| 應收收益 | 3,004,719,989.00 | 0.31 | 流動金融負債 | 1,039,840,360.00 | 0.11 |
| 應收利息 | 2,340,278,691.00 | 0.24 | 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 | 79,789,600,103.00 | 8.19 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動 | 1,039,840,360.00 | 0.11 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -8,773,304.00 | 0.00 | 其他負債 | 960,782,684,970.61 | 98.57 |
| 其他應收款 | 3,979,745,001.10 | 0.41 | 遞延負債 | 4,061,472,079.00 | 0.42 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款 | -16,797,166.00 | 0.00 | 遞延收入 | 4,061,472,079.00 | 0.42 |
| 預付款項 | 2,643,409,622.00 | 0.27 | 負債準備 | 954,699,470,626.59 | 97.95 |
| 預付費用 | 2,643,409,622.00 | 0.27 | 責任準備 | 954,699,470,626.59 | 97.95 |
| 其他預付款 | 0.00 | 0.00 | 什項負債 | 2,021,742,265.02 | 0.21 |
| 短期貸墊款 | 3,634,680,779.00 | 0.37 | 存入保證金 | 7,508,839.00 | 0.00 |
| 短期墊款 | 0.00 | 0.00 | 應付保管款 | 62,752,618.00 | 0.01 |
| 短期貸款 | 2,930,000,000.00 | 0.30 | 暫收及待結轉帳項 | 1,951,480,808.02 | 0.20 |
| 應收到期長期貸款 | 704,680,779.00 | 0.07 | 淨值 | 5,208,984.00 | 0.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 177,219,835,986.00 | 18.18 | 基金 | 625,000.00 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 165,062,207,158.00 | 16.93 | 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 | 110,917,600.00 | 0.01 | 公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 持有至到期日金融資產－非流動 | 54,449,157,589.00 | 5.59 | 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07月31日

報表代號：141001
印表日期：1080808
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 | 83,732,471,969.00 | 8.59 | 受贈公積 | 4,583,984.00 | 0.00 |
| 其他金融資產-非流動 | 11,569,660,000.00 | 1.19 | 累積餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 長期貸款 | 12,157,628,828.00 | 1.25 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 其他長期貸款 | 12,157,628,828.00 | 1.25 | 累積賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,440,922,762.00 | 0.15 | 本期賸餘 | 0.00 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,440,922,762.00 | 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 | -490,098,147.00 | -0.05 | 備供出售金融資產未實現餘絀 | 0.00 | 0.00 |
| 無形資產 | 1,244,651.00 | 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 | 1,244,651.00 | 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 | 1,244,651.00 | 0.00 | 未實現重估增值 | 0.00 | 0.00 |
| 其他資產 | 25,039,888,619.00 | 2.57 | 合計 | 974,723,793,564.11 | 100.00 |
| 遞延資產 | 40,614,730.00 | 0.00 | | | |
| 遞延費用 | 40,614,730.00 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 24,760,962,246.00 | 2.54 | | | |
| 存出保證金 | 30,900.00 | 0.00 | | | |
| 催收款項 | 26,392,718,444.00 | 2.71 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -1,631,787,906.00 | -0.17 | | | |
| 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 | 974,723,793,564.11 | 100.00 | | | |

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)216,446,078元：保證品(應付保證品)87,594,740元、應收(受託)代收款128,851,338元(其中勞工保險119,752,460元、就業保險9,098,878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7月底止，負債準備：勞保責任準備提列數807,913,921,716.59元，其中普通事故提列數為784,122,905,630.59元，職業災害提列數為23,791,016,086元；就業保險責任準備提列數135,552,370,777元；職災保護責任準備提列數11,233,178,133元，其中已加保勞工提列數為11,106,152,368元，未加保勞工提列數為127,025,765 元。
- 4、應付保險給付計1,820,337,419元，其中『職業災害-醫療給付數』計1,815,625,000元，目前本局預付中央健康保險署職業災害醫療給付2,548,750,984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57,428,758,071元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）57,428,758,071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)。