

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國108年12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12月份

報表代號：149001  
印表日期：1090114  
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       | 499,771,353,000.00 | 40,059,067,108.00  | 44,252,821,000.00 | -4,193,753,892.00  | -9.48     | 606,104,465,284.00 | 499,771,353,000.00 | 106,333,112,284.00 | 21.28    |
| 租金及權利金收入   | 280,846,000.00     | 23,456,219.00      | 23,403,000.00     | 53,219.00          | 0.23      | 280,910,797.00     | 280,846,000.00     | 64,797.00          | 0.02     |
| 投資性不動產收入   | 280,846,000.00     | 23,456,219.00      | 23,403,000.00     | 53,219.00          | 0.23      | 280,910,797.00     | 280,846,000.00     | 64,797.00          | 0.02     |
| 投融資業務收入    | 31,474,046,000.00  | 17,261,143,995.00  | 2,623,388,000.00  | 14,637,755,995.00  | 557.97    | 168,162,625,666.00 | 31,474,046,000.00  | 136,688,579,666.00 | 434.29   |
| 投資業務收入     | 29,735,854,000.00  | 16,087,121,051.00  | 2,478,007,000.00  | 13,609,114,051.00  | 549.20    | 146,490,722,811.00 | 29,735,854,000.00  | 116,754,868,811.00 | 392.64   |
| 融資業務收入     | 533,142,000.00     | 50,492,276.00      | 44,952,000.00     | 5,540,276.00       | 12.32     | 603,678,757.00     | 533,142,000.00     | 70,536,757.00      | 13.23    |
| 兌換賸餘       | 0.00               | 968,216,623.00     | 0.00              | 968,216,623.00     | 0.00      | 19,368,616,352.00  | 0.00               | 19,368,616,352.00  | 0.00     |
| 手續費收入      | 0.00               | 7,990,711.00       | 0.00              | 7,990,711.00       | 0.00      | 123,465,529.00     | 0.00               | 123,465,529.00     | 0.00     |
| 存款利息收入     | 1,205,050,000.00   | 147,323,334.00     | 100,429,000.00    | 46,894,334.00      | 46.69     | 1,576,142,217.00   | 1,205,050,000.00   | 371,092,217.00     | 30.79    |
| 保險收入       | 464,130,659,000.00 | 22,373,264,514.00  | 41,252,775,000.00 | -18,879,510,486.00 | -45.77    | 433,499,431,524.00 | 464,130,659,000.00 | -30,631,227,476.00 | -6.60    |
| 保費收入       | 417,648,376,000.00 | 36,647,746,458.00  | 27,613,143,000.00 | 9,034,603,458.00   | 32.72     | 433,040,727,113.00 | 417,648,376,000.00 | 15,392,351,113.00  | 3.69     |
| 收回責任準備     | 46,482,283,000.00  | -14,274,481,944.00 | 13,639,632,000.00 | -27,914,113,944.00 | -204.65   | 458,704,411.00     | 46,482,283,000.00  | -46,023,578,589.00 | -99.01   |
| 其他業務收入     | 3,885,802,000.00   | 401,202,380.00     | 353,255,000.00    | 47,947,380.00      | 13.57     | 4,161,497,297.00   | 3,885,802,000.00   | 275,695,297.00     | 7.09     |
| 其他補助收入     | 3,884,302,000.00   | 394,716,193.00     | 351,755,000.00    | 42,961,193.00      | 12.21     | 4,091,722,631.00   | 3,884,302,000.00   | 207,420,631.00     | 5.34     |
| 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       | 6,486,187.00       | 1,500,000.00      | 4,986,187.00       | 332.41    | 69,774,666.00      | 1,500,000.00       | 68,274,666.00      | 4,551.64 |
| 業務成本與費用    | 499,879,390,000.00 | 40,089,705,762.00  | 44,269,029,000.00 | -4,179,323,238.00  | -9.44     | 606,412,194,366.85 | 499,879,390,000.00 | 106,532,804,366.85 | 21.31    |
| 出租資產成本     | 21,140,000.00      | 3,410,625.00       | 1,829,000.00      | 1,581,625.00       | 86.47     | 21,985,025.00      | 21,140,000.00      | 845,025.00         | 4.00     |
| 投資性不動產成本   | 21,140,000.00      | 3,410,625.00       | 1,829,000.00      | 1,581,625.00       | 86.47     | 21,985,025.00      | 21,140,000.00      | 845,025.00         | 4.00     |
| 投融資業務成本    | 1,034,504,000.00   | 6,126,060,778.00   | 117,381,000.00    | 6,008,679,778.00   | 5,118.95  | 76,824,865,426.00  | 1,034,504,000.00   | 75,790,361,426.00  | 7,326.25 |
| 投資業務成本     | 966,504,000.00     | 916,397,893.00     | 111,711,000.00    | 804,686,893.00     | 720.33    | 46,962,749,136.00  | 966,504,000.00     | 45,996,245,136.00  | 4,759.03 |
| 融資業務成本     | 68,000,000.00      | 3,796,599.00       | 5,670,000.00      | -1,873,401.00      | -33.04    | 49,000,245.00      | 68,000,000.00      | -18,999,755.00     | -27.94   |
| 兌換短絀       | 0.00               | 5,205,866,286.00   | 0.00              | 5,205,866,286.00   | 0.00      | 29,813,116,045.00  | 0.00               | 29,813,116,045.00  | 0.00     |
| 保險成本       | 496,244,199,000.00 | 34,076,132,741.00  | 44,142,666,000.00 | -10,066,533,259.00 | -22.80    | 527,299,089,054.85 | 496,244,199,000.00 | 31,054,890,054.85  | 6.26     |
| 保險給付       | 487,355,514,000.00 | 39,217,560,238.00  | 43,842,759,000.00 | -4,625,198,762.00  | -10.55    | 450,783,075,578.00 | 487,355,514,000.00 | -36,572,438,422.00 | -7.50    |
| 提存責任準備     | 8,488,059,000.00   | -5,253,378,831.00  | 265,579,000.00    | -5,518,957,831.00  | -2,078.09 | 76,036,930,526.85  | 8,488,059,000.00   | 67,548,871,526.85  | 795.81   |
| 呆帳         | 400,626,000.00     | 111,951,334.00     | 34,328,000.00     | 77,623,334.00      | 226.12    | 479,082,950.00     | 400,626,000.00     | 78,456,950.00      | 19.58    |

備註:1、「收回責任準備」-14,274,481,944元，係本月實際收回責任準備為172,653,511元(職災保護部分)，年底避免同時表達提存、收回科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目14,447,135,455元。  
2、「提存責任準備」-5,253,378,831元，係本月實際提存責任準備為9,193,756,624元(勞保、就保部分)，年底避免同時表達提存、收回科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目14,447,135,455元，以提存責任準備淨額列帳。

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(總表)  
中華民國108年12月份

報表代號： 149001  
印表日期： 1090114  
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              | %        |
| 其他業務成本              | 2,579,547,000.00 | -115,898,382.00 | 7,153,000.00   | -123,051,382.00 | -1,720.28 | 2,266,254,861.00 | 2,579,547,000.00 | -313,292,139.00 | -12.15   |
| 雜項業務成本              | 2,579,547,000.00 | -115,898,382.00 | 7,153,000.00   | -123,051,382.00 | -1,720.28 | 2,266,254,861.00 | 2,579,547,000.00 | -313,292,139.00 | -12.15   |
| 業務賸餘(短絀)            | -108,037,000.00  | -30,638,654.00  | -16,208,000.00 | -14,430,654.00  | 89.03     | -307,729,082.85  | -108,037,000.00  | -199,692,082.85 | 184.84   |
| 業務外收入               | 108,120,000.00   | 30,817,221.00   | 16,216,000.00  | 14,601,221.00   | 90.04     | 309,484,754.85   | 108,120,000.00   | 201,364,754.85  | 186.24   |
| 財務收入                | 395,000.00       | 48,243.00       | 39,000.00      | 9,243.00        | 23.70     | 574,066.00       | 395,000.00       | 179,066.00      | 45.33    |
| 利息收入                | 395,000.00       | 48,243.00       | 39,000.00      | 9,243.00        | 23.70     | 574,066.00       | 395,000.00       | 179,066.00      | 45.33    |
| 其他業務外收入             | 107,725,000.00   | 30,768,978.00   | 16,177,000.00  | 14,591,978.00   | 90.20     | 308,910,688.85   | 107,725,000.00   | 201,185,688.85  | 186.76   |
| 違規罰款收入              | 2,430,000.00     | 223,401.00      | 126,000.00     | 97,401.00       | 77.30     | 3,794,264.00     | 2,430,000.00     | 1,364,264.00    | 56.14    |
| 收回呆帳                | 100,255,000.00   | 23,612,251.00   | 11,204,000.00  | 12,408,251.00   | 110.75    | 277,126,528.00   | 100,255,000.00   | 176,871,528.00  | 176.42   |
| 雜項收入                | 5,040,000.00     | 6,933,326.00    | 4,847,000.00   | 2,086,326.00    | 43.04     | 27,989,896.85    | 5,040,000.00     | 22,949,896.85   | 455.36   |
| 業務外費用               | 83,000.00        | 178,567.00      | 8,000.00       | 170,567.00      | 2,132.09  | 1,755,672.00     | 83,000.00        | 1,672,672.00    | 2,015.27 |
| 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        | 178,567.00      | 8,000.00       | 170,567.00      | 2,132.09  | 1,755,672.00     | 83,000.00        | 1,672,672.00    | 2,015.27 |
| 雜項費用                | 83,000.00        | 178,567.00      | 8,000.00       | 170,567.00      | 2,132.09  | 1,755,672.00     | 83,000.00        | 1,672,672.00    | 2,015.27 |
| 業務外賸餘(短絀)           | 108,037,000.00   | 30,638,654.00   | 16,208,000.00  | 14,430,654.00   | 89.03     | 307,729,082.85   | 108,037,000.00   | 199,692,082.85  | 184.84   |
| 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」-115,898,382元，係就保部分勞動力發展署繳回本(108)年度辦理就業保險法第12條業務之剩餘款等-126,600,192元、農保部分貸借款息7,884,810元及職災保護-未加保部分各項給付2,817,000元增減互抵所致。

勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國108年12月31日

報表代號：141001  
印表日期：1090114  
頁次：3  
單位：新臺幣元

| 科目                       | 金額                   | %      | 科目                      | 金額                   | %      |
|--------------------------|----------------------|--------|-------------------------|----------------------|--------|
| 資產                       | 1,001,818,111,284.55 | 100.00 | 負債                      | 1,001,812,902,300.55 | 100.00 |
| 流動資產                     | 797,042,603,927.55   | 79.56  | 流動負債                    | 19,133,620,047.96    | 1.91   |
| 現金                       | 52,901,353,035.01    | 5.28   | 短期債務                    | 4,150,000,000.00     | 0.41   |
| 銀行存款                     | 52,901,353,035.01    | 5.28   | 短期借款                    | 4,150,000,000.00     | 0.41   |
| 流動金融資產                   | 656,234,802,858.00   | 65.50  | 應付款項                    | 14,564,662,012.50    | 1.45   |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動      | 413,625,980,918.00   | 41.29  | 應付票據                    | 363,168,404.00       | 0.04   |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動  | 84,987,972,302.00    | 8.48   | 應付帳款                    | 12,796,130,114.00    | 1.28   |
| 持有至到期日金融資產－流動            | 23,921,772,800.00    | 2.39   | 應付代收款                   | 80,652,657.50        | 0.01   |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動          | 5,701,803,302.00     | 0.57   | 應付費用                    | 448,794,940.00       | 0.04   |
| 其他金融資產-流動                | 127,997,273,536.00   | 12.78  | 應付保險給付                  | 707,935,553.00       | 0.07   |
| 應收款項                     | 83,545,014,480.54    | 8.34   | 其他應付款                   | 167,980,344.00       | 0.02   |
| 應收票據                     | 0.00                 | 0.00   | 預收款項                    | 317,537,495.46       | 0.03   |
| 應收帳款                     | 5,318,982,961.00     | 0.53   | 預收保費                    | 316,863,095.46       | 0.03   |
| 應收退稅款                    | 132,456,328.00       | 0.01   | 其他預收款                   | 674,400.00           | 0.00   |
| 應收收益                     | 654,913,857.00       | 0.07   | 流動金融負債                  | 101,420,540.00       | 0.01   |
| 應收利息                     | 2,262,058,416.00     | 0.23   | 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                     | 70,829,772,586.44    | 7.07   | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動 | 101,420,540.00       | 0.01   |
| 備抵呆帳－應收保費                | -9,881,307.00        | 0.00   | 其他負債                    | 982,679,282,252.59   | 98.09  |
| 其他應收款                    | 4,361,675,431.10     | 0.44   | 遞延負債                    | 4,036,090,864.00     | 0.40   |
| 備抵呆帳－其他各項應收款             | -4,963,792.00        | 0.00   | 遞延收入                    | 4,036,090,864.00     | 0.40   |
| 預付款項                     | 119,218,435.00       | 0.01   | 負債準備                    | 978,574,194,863.59   | 97.68  |
| 預付費用                     | 109,435,791.00       | 0.01   | 責任準備                    | 978,574,194,863.59   | 97.68  |
| 其他預付款                    | 9,782,644.00         | 0.00   | 什項負債                    | 68,996,525.00        | 0.01   |
| 短期貸墊款                    | 4,242,215,119.00     | 0.42   | 存入保證金                   | 7,502,089.00         | 0.00   |
| 短期墊款                     | 0.00                 | 0.00   | 應付保管款                   | 61,494,436.00        | 0.01   |
| 短期貸款                     | 4,150,000,000.00     | 0.41   | 暫收及待結轉帳項                | 0.00                 | 0.00   |
| 應收到期長期貸款                 | 92,215,119.00        | 0.01   | 淨值                      | 5,208,984.00         | 0.00   |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金         | 169,650,187,216.00   | 16.93  | 基金                      | 625,000.00           | 0.00   |
| 非流動金融資產                  | 160,783,755,603.00   | 16.05  | 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    | 1.52   | 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 | 195,461,131.00       | 0.02   | 公積                      | 4,583,984.00         | 0.00   |
| 持有至到期日金融資產－非流動           | 52,471,747,184.00    | 5.24   | 資本公積                    | 4,583,984.00         | 0.00   |

勞工保險局作業基金

報表代號：141001  
印表日期：1090114  
頁次：4  
單位：新臺幣元

| 平衡表(總表)          |                      |        |                       |                      |        |
|------------------|----------------------|--------|-----------------------|----------------------|--------|
| 中華民國108年12月31日   |                      |        |                       |                      |        |
| 科目               | 金額                   | %      | 科目                    | 金額                   | %      |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | 82,178,067,288.00    | 8.20   | 受贈公積                  | 4,583,984.00         | 0.00   |
| 其他金融資產-非流動       | 10,738,480,000.00    | 1.07   | 累積餘絀                  | 0.00                 | 0.00   |
| 長期貸款             | 8,866,431,613.00     | 0.89   | 累積賸餘                  | 0.00                 | 0.00   |
| 其他長期貸款           | 8,866,431,613.00     | 0.89   | 累積賸餘                  | 0.00                 | 0.00   |
| 投資性不動產           | 1,434,151,033.00     | 0.14   | 本期賸餘                  | 0.00                 | 0.00   |
| 投資性不動產           | 1,434,151,033.00     | 0.14   | 淨值其他項目                | 0.00                 | 0.00   |
| 投資性不動產           | 1,931,020,909.00     | 0.19   | 累積其他綜合餘絀              | 0.00                 | 0.00   |
| 累計折舊-投資性不動產      | -496,869,876.00      | -0.05  | 備供出售金融資產未實現餘絀         | 0.00                 | 0.00   |
| 無形資產             | 1,034,451.00         | 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             | 1,034,451.00         | 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             | 1,034,451.00         | 0.00   | 未實現重估增值               | 0.00                 | 0.00   |
| 其他資產             | 33,690,134,657.00    | 3.36   | 合計                    | 1,001,818,111,284.55 | 100.00 |
| 遞延資產             | 40,360,920.00        | 0.00   |                       |                      |        |
| 遞延費用             | 40,360,920.00        | 0.00   |                       |                      |        |
| 什項資產             | 33,411,462,094.00    | 3.34   |                       |                      |        |
| 存出保證金            | 30,900.00            | 0.00   |                       |                      |        |
| 催收款項             | 26,299,503,640.00    | 2.63   |                       |                      |        |
| 備抵呆帳－催收款項        | -1,888,073,254.00    | -0.19  |                       |                      |        |
| 暫付及待結轉帳項         | 9,000,000,808.00     | 0.90   |                       |                      |        |
| 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               | 1,001,818,111,284.55 | 100.00 |                       |                      |        |

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)189,141,688元：保證品(應付保證品)68,294,740元、應收(受託)代收款120,846,948元(其中勞工保險112,800,873元、就業保險8,046,075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12月底止，負債準備：勞保責任準備提列數828,398,209,585.59元，其中普通事故提列數為804,443,242,761.59元，職業災害提列數為23,954,966,824元；就業保險責任準備提列數138,926,401,440元；職災保護責任準備提列數11,249,583,838元，其中已加保勞工提列數為11,141,224,522元，未加保勞工提列數為108,359,316 元。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、遠期外匯合約名目金額57,196,098,626元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）57,196,098,626元。

10、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)。