

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國109年1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109年01月份

報表代號： 149001
印表日期： 1090210
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	524,545,150,000.00	49,161,257,315.00	44,360,176,000.00	4,801,081,315.00	10.82	49,161,257,315.00	44,360,176,000.00	4,801,081,315.00	10.82
租金及權利金收入	281,831,000.00	23,461,005.00	23,486,000.00	-24,995.00	-0.11	23,461,005.00	23,486,000.00	-24,995.00	-0.11
投資性不動產收入	281,831,000.00	23,461,005.00	23,486,000.00	-24,995.00	-0.11	23,461,005.00	23,486,000.00	-24,995.00	-0.11
投融資業務收入	27,540,638,000.00	5,391,643,520.00	2,294,595,000.00	3,097,048,520.00	134.97	5,391,643,520.00	2,294,595,000.00	3,097,048,520.00	134.97
投資業務收入	26,002,943,000.00	3,080,612,727.00	2,166,910,000.00	913,702,727.00	42.17	3,080,612,727.00	2,166,910,000.00	913,702,727.00	42.17
融資業務收入	548,135,000.00	44,325,896.00	45,225,000.00	-899,104.00	-1.99	44,325,896.00	45,225,000.00	-899,104.00	-1.99
兌換賸餘	0.00	2,107,182,997.00	0.00	2,107,182,997.00	0.00	2,107,182,997.00	0.00	2,107,182,997.00	0.00
手續費收入	0.00	9,802,146.00	0.00	9,802,146.00	0.00	9,802,146.00	0.00	9,802,146.00	0.00
存款利息收入	989,560,000.00	149,719,754.00	82,460,000.00	67,259,754.00	81.57	149,719,754.00	82,460,000.00	67,259,754.00	81.57
保險收入	472,985,172,000.00	43,546,354,501.00	41,841,958,000.00	1,704,396,501.00	4.07	43,546,354,501.00	41,841,958,000.00	1,704,396,501.00	4.07
保費收入	433,520,866,000.00	36,467,894,624.00	35,798,913,000.00	668,981,624.00	1.87	36,467,894,624.00	35,798,913,000.00	668,981,624.00	1.87
收回責任準備	39,464,306,000.00	7,078,459,877.00	6,043,045,000.00	1,035,414,877.00	17.13	7,078,459,877.00	6,043,045,000.00	1,035,414,877.00	17.13
其他業務收入	23,737,509,000.00	199,798,289.00	200,137,000.00	-338,711.00	-0.17	199,798,289.00	200,137,000.00	-338,711.00	-0.17
其他補助收入	23,737,509,000.00	201,020,288.00	200,137,000.00	883,288.00	0.44	201,020,288.00	200,137,000.00	883,288.00	0.44
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	0.00	-1,221,999.00	0.00	-1,221,999.00	0.00	-1,221,999.00	0.00	-1,221,999.00	0.00
業務成本與費用	524,654,432,000.00	49,180,674,775.00	44,367,801,000.00	4,812,873,775.00	10.85	49,180,674,775.00	44,367,801,000.00	4,812,873,775.00	10.85
出租資產成本	20,072,000.00	1,442,424.00	1,590,000.00	-147,576.00	-9.28	1,442,424.00	1,590,000.00	-147,576.00	-9.28
投資性不動產成本	20,072,000.00	1,442,424.00	1,590,000.00	-147,576.00	-9.28	1,442,424.00	1,590,000.00	-147,576.00	-9.28
投融資業務成本	917,871,000.00	11,275,788,268.00	73,404,000.00	11,202,384,268.00	15,261.27	11,275,788,268.00	73,404,000.00	11,202,384,268.00	15,261.27
投資業務成本	849,871,000.00	10,187,756,036.00	67,738,000.00	10,120,018,036.00	14,939.94	10,187,756,036.00	67,738,000.00	10,120,018,036.00	14,939.94
融資業務成本	68,000,000.00	5,021,007.00	5,666,000.00	-644,993.00	-11.38	5,021,007.00	5,666,000.00	-644,993.00	-11.38
兌換短絀	0.00	1,083,011,225.00	0.00	1,083,011,225.00	0.00	1,083,011,225.00	0.00	1,083,011,225.00	0.00
保險成本	520,731,674,000.00	37,055,244,895.00	43,448,747,000.00	-6,393,502,105.00	-14.72	37,055,244,895.00	43,448,747,000.00	-6,393,502,105.00	-14.72
保險給付	512,334,319,000.00	36,225,588,378.00	43,235,295,000.00	-7,009,706,622.00	-16.21	36,225,588,378.00	43,235,295,000.00	-7,009,706,622.00	-16.21
提存責任準備	7,630,570,000.00	765,784,517.00	149,580,000.00	616,204,517.00	411.96	765,784,517.00	149,580,000.00	616,204,517.00	411.96
呆帳	766,785,000.00	63,872,000.00	63,872,000.00	0.00	0.00	63,872,000.00	63,872,000.00	0.00	0.00
其他業務成本	2,984,815,000.00	848,199,188.00	844,060,000.00	4,139,188.00	0.49	848,199,188.00	844,060,000.00	4,139,188.00	0.49

備註：「雜項業務收入」-1,221,999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109年01月份

報表代號：149001
印表日期：1090210
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	2,984,815,000.00	848,199,188.00	844,060,000.00	4,139,188.00	0.49	848,199,188.00	844,060,000.00	4,139,188.00	0.49
業務賸餘(短絀)	-109,282,000.00	-19,417,460.00	-7,625,000.00	-11,792,460.00	154.66	-19,417,460.00	-7,625,000.00	-11,792,460.00	154.66
業務外收入	109,365,000.00	19,419,826.00	7,632,000.00	11,787,826.00	154.45	19,419,826.00	7,632,000.00	11,787,826.00	154.45
財務收入	385,000.00	4,595.00	29,000.00	-24,405.00	-84.16	4,595.00	29,000.00	-24,405.00	-84.16
利息收入	385,000.00	4,595.00	29,000.00	-24,405.00	-84.16	4,595.00	29,000.00	-24,405.00	-84.16
其他業務外收入	108,980,000.00	19,415,231.00	7,603,000.00	11,812,231.00	155.36	19,415,231.00	7,603,000.00	11,812,231.00	155.36
違規罰款收入	4,340,000.00	266,274.00	343,000.00	-76,726.00	-22.37	266,274.00	343,000.00	-76,726.00	-22.37
收回呆帳	99,661,000.00	18,073,596.00	7,254,000.00	10,819,596.00	149.15	18,073,596.00	7,254,000.00	10,819,596.00	149.15
雜項收入	4,979,000.00	1,075,361.00	6,000.00	1,069,361.00	17,822.68	1,075,361.00	6,000.00	1,069,361.00	17,822.68
業務外費用	83,000.00	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20
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	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20
雜項費用	83,000.00	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20	2,366.00	7,000.00	-4,634.00	-66.20
業務外賸餘(短絀)	109,282,000.00	19,417,460.00	7,625,000.00	11,792,460.00	154.66	19,417,460.00	7,625,000.00	11,792,460.00	154.66
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

平衡表(總表)
中華民國109年01月31日

報表代號： 141001
印表日期： 1090210
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,005,593,128,300.11	100.00	負債	1,005,587,919,316.11	100.00
流動資產	801,336,010,328.11	79.69	流動負債	25,443,125,859.50	2.53
現金	62,130,511,864.01	6.18	短期債務	3,050,000,000.00	0.30
銀行存款	62,130,511,864.01	6.18	短期借款	3,050,000,000.00	0.30
流動金融資產	640,911,218,798.00	63.73	應付款項	20,354,078,101.50	2.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	402,002,317,805.00	39.98	應付票據	567,304,224.00	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	75,989,686,854.00	7.56	應付帳款	16,985,678,193.00	1.69
持有至到期日金融資產－流動	26,047,757,839.00	2.59	應付代收款	383,408,833.50	0.04
無活絡市場之債務工具投資-流動	5,701,635,322.00	0.57	應付費用	521,763,112.00	0.05
其他金融資產-流動	131,169,820,978.00	13.04	應付保險給付	1,834,268,963.00	0.18
應收款項	90,733,830,299.10	9.02	其他應付款	61,654,776.00	0.01
應收票據	48,737,443.00	0.00	預收款項	1,722,531,474.00	0.17
應收帳款	9,221,962,396.00	0.92	預收保費	1,721,765,437.00	0.17
應收退稅款	131,756,627.00	0.01	其他預收款	766,037.00	0.00
應收收益	205,429,158.00	0.02	流動金融負債	316,516,284.00	0.03
應收利息	2,252,695,941.00	0.22	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	74,894,604,199.00	7.45	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動	316,516,284.00	0.03
備抵呆帳－應收保費	-10,774,307.00	0.00	其他負債	980,144,793,456.61	97.47
其他應收款	3,994,380,054.10	0.40	遞延負債	4,031,014,621.00	0.40
備抵呆帳－其他各項應收款	-4,961,212.00	0.00	遞延收入	4,031,014,621.00	0.40
預付款項	2,560,578,454.00	0.25	負債準備	972,280,516,347.59	96.69
預付費用	2,560,578,454.00	0.25	責任準備	972,280,516,347.59	96.69
其他預付款	0.00	0.00	什項負債	3,833,262,488.02	0.38
短期貸墊款	4,999,870,913.00	0.50	存入保證金	7,595,718.00	0.00
短期墊款	0.00	0.00	應付保管款	68,593,353.00	0.01
短期貸款	3,050,000,000.00	0.30	暫收及待結轉帳項	3,757,073,417.02	0.37
應收到期長期貸款	1,949,870,913.00	0.19	淨值	5,208,984.00	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	176,276,607,258.00	17.53	基金	625,000.00	0.00
非流動金融資產	162,704,823,673.00	16.18	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	1.51	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	193,281,114.00	0.02	公積	4,583,984.00	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	53,119,088,210.00	5.28	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109年01月31日

報表代號：141001
印表日期：1090210
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	83,384,114,349.00	8.29	受贈公積	4,583,984.00	0.00
其他金融資產-非流動	10,808,340,000.00	1.07	累積餘絀	0.00	0.00
長期貸款	13,571,783,585.00	1.35	累積賸餘	0.00	0.00
其他長期貸款	13,571,783,585.00	1.35	累積賸餘	0.00	0.00
投資性不動產	1,432,804,889.00	0.14	本期賸餘	0.00	0.00
投資性不動產	1,432,804,889.00	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	-498,216,020.00	-0.05	備供出售金融資產未實現餘絀	0.00	0.00
無形資產	992,411.00	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	992,411.00	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	992,411.00	0.00	未實現重估增值	0.00	0.00
其他資產	26,546,713,414.00	2.64	合計	1,005,593,128,300.11	100.00
遞延資產	40,310,158.00	0.00			
遞延費用	40,310,158.00	0.00			
什項資產	26,268,091,613.00	2.61			
存出保證金	30,900.00	0.00			
催收款項	26,383,985,427.00	2.62			
備抵呆帳－催收款項	-1,951,215,522.00	-0.19			
暫付及待結轉帳項	1,835,290,808.00	0.18			
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	1,005,593,128,300.11	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)188,945,118元：保證品(應付保證品)67,900,000元、應收(受託)代收款121,045,118元(其中勞工保險112,792,464元、就業保險8,252,654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109年1月底止，負債準備：勞保責任準備提列數821,487,213,090.59元，其中普通事故提列數為797,370,586,510.59元，職業災害提列數為24,116,626,580元；就業保險責任準備提列數139,527,465,154元；農民職災保險責任準備提列數21,612,072元；職災保護責任準備提列數11,244,226,031元，其中已加保勞工提列數為11,135,420,896元，未加保勞工提列數為108,805,135 元。
- 4、應付保險給付計1,834,268,963元，其中『職業災害-醫療給付數』計1,830,746,000元，目前本局預付中央健康保險署職業災害醫療給付2,532,412,828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56,955,028,626元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）56,955,028,626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)。