

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員

主任 臧艷華

基金主持人

局長 白麗真(副)

## 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113年07月份

報表代號： 149001

印表日期： 1130808

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       | 698,902,259,000 | 70,780,047,983 | 53,447,594,000 | 17,332,453,983 | 32.43     | 647,251,102,031 | 475,099,639,000 | 172,151,463,031 | 36.23    |
| 租金及權利金收入   | 274,530,000     | 23,606,591     | 22,771,000     | 835,591        | 3.67      | 164,181,929     | 160,673,000     | 3,508,929       | 2.18     |
| 投資性不動產收入   | 274,530,000     | 23,606,591     | 22,771,000     | 835,591        | 3.67      | 164,181,929     | 160,673,000     | 3,508,929       | 2.18     |
| 投融資業務收入    | 32,289,141,000  | 24,341,382,883 | 2,688,528,000  | 21,652,854,883 | 805.38    | 188,562,493,939 | 18,822,915,000  | 169,739,578,939 | 901.77   |
| 投資業務收入     | 29,893,159,000  | 17,045,732,176 | 2,491,095,000  | 14,554,637,176 | 584.27    | 146,898,688,806 | 17,437,675,000  | 129,461,013,806 | 742.42   |
| 融資業務收入     | 622,948,000     | 74,480,685     | 48,778,000     | 25,702,685     | 52.69     | 454,459,578     | 350,113,000     | 104,346,578     | 29.80    |
| 兌換賸餘       | 0               | 6,864,528,735  | 0              | 6,864,528,735  | 0.00      | 39,094,561,099  | 0               | 39,094,561,099  | 0.00     |
| 手續費收入      | 0               | 26,259,337     | 0              | 26,259,337     | 0.00      | 158,404,900     | 0               | 158,404,900     | 0.00     |
| 存款利息收入     | 1,773,034,000   | 330,381,950    | 148,655,000    | 181,726,950    | 122.25    | 1,956,379,556   | 1,035,127,000   | 921,252,556     | 89.00    |
| 保險收入       | 531,071,560,000 | 45,983,215,026 | 50,188,836,000 | -4,205,620,974 | -8.38     | 325,349,057,529 | 323,287,358,000 | 2,061,699,529   | 0.64     |
| 保費收入       | 530,997,778,000 | 44,702,185,455 | 43,822,420,000 | 879,765,455    | 2.01      | 311,401,700,690 | 309,717,161,000 | 1,684,539,690   | 0.54     |
| 收回責任準備     | 73,782,000      | 1,281,029,571  | 6,366,416,000  | -5,085,386,429 | -79.88    | 13,947,356,839  | 13,570,197,000  | 377,159,839     | 2.78     |
| 其他業務收入     | 135,267,028,000 | 431,843,483    | 547,459,000    | -115,615,517   | -21.12    | 133,175,368,634 | 132,828,693,000 | 346,675,634     | 0.26     |
| 其他補助收入     | 135,209,157,000 | 419,200,656    | 542,562,000    | -123,361,344   | -22.74    | 133,026,387,550 | 132,795,311,000 | 231,076,550     | 0.17     |
| 處分投資性不動產賸餘 | 0               | 0              | 0              | 0              | 0.00      | 0               | 0               | 0               | 0.00     |
| 雜項業務收入     | 57,871,000      | 12,642,827     | 4,897,000      | 7,745,827      | 158.17    | 148,981,084     | 33,382,000      | 115,599,084     | 346.29   |
| 業務成本與費用    | 699,228,480,000 | 70,815,198,860 | 53,471,451,000 | 17,343,747,860 | 32.44     | 647,502,805,876 | 475,298,443,000 | 172,204,362,876 | 36.23    |
| 出租資產成本     | 32,423,000      | 1,696,643      | 1,692,000      | 4,643          | 0.27      | 10,405,645      | 11,888,000      | -1,482,355      | -12.47   |
| 投資性不動產成本   | 32,423,000      | 1,696,643      | 1,692,000      | 4,643          | 0.27      | 10,405,645      | 11,888,000      | -1,482,355      | -12.47   |
| 投融資業務成本    | 1,013,286,000   | 10,297,340,756 | 79,317,000     | 10,218,023,756 | 12,882.51 | 46,848,313,297  | 587,459,000     | 46,260,854,297  | 7,874.74 |
| 投資業務成本     | 945,286,000     | 9,769,424,079  | 76,317,000     | 9,693,107,079  | 12,701.11 | 41,060,219,332  | 534,459,000     | 40,525,760,332  | 7,582.58 |
| 融資業務成本     | 68,000,000      | 2,549,700      | 3,000,000      | -450,300       | -15.01    | 68,794,746      | 53,000,000      | 15,794,746      | 29.80    |
| 兌換短絀       | 0               | 525,366,977    | 0              | 525,366,977    | 0.00      | 5,719,299,219   | 0               | 5,719,299,219   | 0.00     |
| 保險成本       | 692,223,625,000 | 57,494,002,326 | 50,238,339,000 | 7,255,663,326  | 14.44     | 595,433,987,610 | 469,281,284,000 | 126,152,703,610 | 26.88    |
| 保險給付       | 586,951,800,000 | 51,988,057,460 | 50,176,207,000 | 1,811,850,460  | 3.61      | 344,773,184,562 | 337,305,780,000 | 7,467,404,562   | 2.21     |
| 提存責任準備     | 104,526,278,000 | 5,443,812,866  | 0              | 5,443,812,866  | 0.00      | 250,225,898,048 | 131,540,599,000 | 118,685,299,048 | 90.23    |
| 呆帳         | 745,547,000     | 62,132,000     | 62,132,000     | 0              | 0.00      | 434,905,000     | 434,905,000     | 0               | 0.00     |
| 其他業務成本     | 5,959,146,000   | 3,022,159,135  | 3,152,103,000  | -129,943,865   | -4.12     | 5,210,099,324   | 5,417,812,000   | -207,712,676    | -3.83    |

## 中華民國113年07月份

單位：新臺幣元

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列，以下各表同。

# 勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國113年07月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1130731  
頁 次： 3  
單 位： 新臺幣元

| 科目                      | 金額                | %      | 科目                      | 金額                | %      |
|-------------------------|-------------------|--------|-------------------------|-------------------|--------|
| 資產                      | 1,435,050,930,087 | 100.00 | 負債                      | 1,435,045,721,103 | 100.00 |
| 流動資產                    | 1,125,018,311,298 | 78.40  | 流動負債                    | 21,713,697,314    | 1.51   |
| 現金                      | 47,296,707,007    | 3.30   | 短期債務                    | 2,250,000,000     | 0.16   |
| 銀行存款                    | 47,296,707,007    | 3.30   | 短期借款                    | 2,250,000,000     | 0.16   |
| 流動金融資產                  | 965,114,381,233   | 67.25  | 應付款項                    | 17,119,516,937    | 1.19   |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動     | 578,655,313,938   | 40.32  | 應付票據                    | 0                 | 0.00   |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 | 173,378,860,427   | 12.08  | 應付帳款                    | 14,524,141,547    | 1.01   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動        | 48,830,654,958    | 3.40   | 應付代收款                   | 489,336,632       | 0.03   |
| 其他金融資產-流動               | 164,249,551,910   | 11.45  | 應付費用                    | 569,345,360       | 0.04   |
| 應收款項                    | 107,546,776,916   | 7.49   | 應付保險給付                  | 1,455,538,000     | 0.10   |
| 應收票據                    | 13,448,748        | 0.00   | 其他應付款                   | 81,155,398        | 0.01   |
| 應收帳款                    | 6,524,442,370     | 0.45   | 預收款項                    | 2,023,432,157     | 0.14   |
| 應收退稅款                   | 268,033,156       | 0.02   | 預收保費                    | 2,018,751,908     | 0.14   |
| 應收收益                    | 1,773,522,904     | 0.12   | 其他預收款                   | 4,680,249         | 0.00   |
| 應收利息                    | 3,640,416,031     | 0.25   | 流動金融負債                  | 320,748,220       | 0.02   |
| 應收保費                    | 92,099,615,564    | 6.42   | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債-流動     | 0                 | 0.00   |
| 備抵呆帳－應收保費               | 0                 | 0.00   | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動 | 320,748,220       | 0.02   |
| 其他應收款                   | 3,260,745,171     | 0.23   | 其他負債                    | 1,413,332,023,789 | 98.49  |
| 備抵呆帳－其他各項應收款            | -33,447,028       | 0.00   | 遞延負債                    | 3,756,897,499     | 0.26   |
| 預付款項                    | 2,017,542,588     | 0.14   | 遞延收入                    | 3,756,897,499     | 0.26   |
| 預付費用                    | 2,017,542,588     | 0.14   | 負債準備                    | 1,406,542,685,682 | 98.01  |
| 其他預付款                   | 0                 | 0.00   | 責任準備                    | 1,406,542,685,682 | 98.01  |
| 短期貸墊款                   | 3,042,903,554     | 0.21   | 什項負債                    | 3,032,440,608     | 0.21   |
| 短期墊款                    | 0                 | 0.00   | 存入保證金                   | 3,511,918         | 0.00   |
| 短期貸款                    | 2,250,000,000     | 0.16   | 應付保管款                   | 155,466,172       | 0.01   |
| 應收到期長期貸款                | 792,903,554       | 0.06   | 暫收及待結轉帳項                | 2,873,462,518     | 0.20   |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金        | 284,774,954,544   | 19.84  | 淨值                      | 5,208,984         | 0.00   |
| 非流動金融資產                 | 269,566,889,150   | 18.78  | 基金                      | 625,000           | 0.00   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動       | 242,572,959,150   | 16.90  | 基金                      | 625,000           | 0.00   |

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015  
印表日期： 1130731  
頁 次： 4  
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國113年07月31日

| 科目          | 金額                | %      | 科目   | 金額                | %      |
|-------------|-------------------|--------|------|-------------------|--------|
| 其他金融資產-非流動  | 26,993,930,000    | 1.88   | 基金   | 625,000           | 0.00   |
| 長期貸款        | 15,208,065,394    | 1.06   | 公積   | 4,583,984         | 0.00   |
| 其他長期貸款      | 15,208,065,394    | 1.06   | 資本公積 | 4,583,984         | 0.00   |
| 投資性不動產      | 1,360,122,102     | 0.09   | 受贈公積 | 4,583,984         | 0.00   |
| 投資性不動產      | 1,360,122,102     | 0.09   | 累積餘絀 | 0                 | 0.00   |
| 投資性不動產      | 1,931,020,909     | 0.13   | 累積賸餘 | 0                 | 0.00   |
| 累計折舊-投資性不動產 | -570,898,807      | -0.04  | 累積賸餘 | 0                 | 0.00   |
| 無形資產        | 23,339,869        | 0.00   | 本期賸餘 | 0                 | 0.00   |
| 無形資產        | 23,339,869        | 0.00   | 合計   | 1,435,050,930,087 | 100.00 |
| 電腦軟體        | 16,905,497        | 0.00   |      |                   |        |
| 發展中之無形資產    | 6,434,372         | 0.00   |      |                   |        |
| 其他資產        | 23,874,202,274    | 1.66   |      |                   |        |
| 遞延資產        | 37,569,010        | 0.00   |      |                   |        |
| 遞延費用        | 37,569,010        | 0.00   |      |                   |        |
| 什項資產        | 23,598,321,621    | 1.64   |      |                   |        |
| 存出保證金       | 33,900            | 0.00   |      |                   |        |
| 催收款項        | 25,689,331,513    | 1.79   |      |                   |        |
| 備抵呆帳－催收款項   | -2,091,043,792    | -0.15  |      |                   |        |
| 暫付及待結轉帳項    | 0                 | 0.00   |      |                   |        |
| 待處理資產       | 238,311,643       | 0.02   |      |                   |        |
| 委託處分資產      | 238,311,643       | 0.02   |      |                   |        |
| 合計          | 1,435,050,930,087 | 100.00 |      |                   |        |

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)261,330,140元：保證品(應付保證品)89,180,000元、應收(受託)代收款172,150,140元(其中勞工保險102,535,406元、就業保險11,594,797元、勞職保及保護58,019,937元)。

2、截至112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13,046,500,000,000元。

3、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

4、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36條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

5、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36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；屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。

6、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36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。

7、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36條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

8、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)。