

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國 114 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114年01月份

報表代號： 149001  
印表日期： 1140208  
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	743,192,284,000	99,300,701,475	81,256,786,000	18,043,915,475	22.21	99,300,701,475	81,256,786,000	18,043,915,475	22.21
租金及權利金收入	279,630,000	23,631,240	23,303,000	328,240	1.41	23,631,240	23,303,000	328,240	1.41
投資性不動產收入	279,630,000	23,631,240	23,303,000	328,240	1.41	23,631,240	23,303,000	328,240	1.41
投融資業務收入	40,884,345,000	23,482,576,122	3,413,503,000	20,069,073,122	587.93	23,482,576,122	3,413,503,000	20,069,073,122	587.93
投資業務收入	37,914,456,000	22,619,291,491	3,159,539,000	19,459,752,491	615.90	22,619,291,491	3,159,539,000	19,459,752,491	615.90
融資業務收入	660,666,000	63,044,379	61,300,000	1,744,379	2.85	63,044,379	61,300,000	1,744,379	2.85
兌換賸餘	0	468,454,977	0	468,454,977	0.00	468,454,977	0	468,454,977	0.00
手續費收入	0	22,391,900	0	22,391,900	0.00	22,391,900	0	22,391,900	0.00
存款利息收入	2,309,223,000	309,393,375	192,664,000	116,729,375	60.59	309,393,375	192,664,000	116,729,375	60.59
保險收入	565,813,928,000	45,491,724,757	47,473,690,000	-1,981,965,243	-4.17	45,491,724,757	47,473,690,000	-1,981,965,243	-4.17
保費收入	565,781,391,000	45,238,308,003	47,071,249,000	-1,832,940,997	-3.89	45,238,308,003	47,071,249,000	-1,832,940,997	-3.89
收回責任準備	32,537,000	253,416,754	402,441,000	-149,024,246	-37.03	253,416,754	402,441,000	-149,024,246	-37.03
其他業務收入	136,214,381,000	30,302,769,356	30,346,290,000	-43,520,644	-0.14	30,302,769,356	30,346,290,000	-43,520,644	-0.14
其他補助收入	135,994,038,000	30,287,059,144	30,330,550,000	-43,490,856	-0.14	30,287,059,144	30,330,550,000	-43,490,856	-0.14
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	220,343,000	15,710,212	15,740,000	-29,788	-0.19	15,710,212	15,740,000	-29,788	-0.19
業務成本與費用	743,573,149,000	99,332,392,119	81,286,018,000	18,046,374,119	22.20	99,332,392,119	81,286,018,000	18,046,374,119	22.20
出租資產成本	31,652,000	1,454,870	1,605,000	-150,130	-9.35	1,454,870	1,605,000	-150,130	-9.35
投資性不動產成本	31,652,000	1,454,870	1,605,000	-150,130	-9.35	1,454,870	1,605,000	-150,130	-9.35
投融資業務成本	1,268,777,000	4,146,581,926	106,493,000	4,040,088,926	3,793.76	4,146,581,926	106,493,000	4,040,088,926	3,793.76
投資業務成本	1,197,777,000	2,085,532,766	96,660,000	1,988,872,766	2,057.60	2,085,532,766	96,660,000	1,988,872,766	2,057.60
融資業務成本	71,000,000	11,046,455	9,833,000	1,213,455	12.34	11,046,455	9,833,000	1,213,455	12.34
兌換短絀	0	2,050,002,705	0	2,050,002,705	0.00	2,050,002,705	0	2,050,002,705	0.00
保險成本	736,458,851,000	93,481,420,662	79,288,869,000	14,192,551,662	17.90	93,481,420,662	79,288,869,000	14,192,551,662	17.90
保險給付	646,630,253,000	49,119,243,074	52,365,914,000	-3,246,670,926	-6.20	49,119,243,074	52,365,914,000	-3,246,670,926	-6.20
提存責任準備	89,205,388,000	44,310,275,588	26,871,053,000	17,439,222,588	64.90	44,310,275,588	26,871,053,000	17,439,222,588	64.90
呆帳	623,210,000	51,902,000	51,902,000	0	0.00	51,902,000	51,902,000	0	0.00
其他業務成本	5,813,869,000	1,702,934,661	1,889,051,000	-186,116,339	-9.85	1,702,934,661	1,889,051,000	-186,116,339	-9.85

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(總表)

中華民國114年01月份

報表代號： 149001

印表日期： 1140208

頁 次： 2

單位：新臺幣元

[illegible]

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114年01月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1140131  
頁 次： 3  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,481,592,212,456	100.00	負債	1,481,587,003,472	100.00
流動資產	1,155,276,101,140	77.98	流動負債	22,743,920,693	1.54
現金	57,387,686,956	3.87	短期債務	0	0.00
銀行存款	57,387,686,956	3.87	短期借款	0	0.00
流動金融資產	992,573,794,634	66.99	應付款項	20,621,458,815	1.39
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	589,310,939,198	39.78	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	204,499,981,082	13.80	應付帳款	17,918,393,590	1.21
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	42,444,216,049	2.86	應付代收款	529,369,594	0.04
其他金融資產-流動	156,318,658,305	10.55	應付費用	830,959,238	0.06
應收款項	100,990,238,997	6.82	應付保險給付	1,303,415,000	0.09
應收票據	8,738,961	0.00	其他應付款	39,321,393	0.00
應收帳款	10,192,388,912	0.69	預收款項	2,135,969,989	0.14
應收退稅款	259,668,402	0.02	預收保費	2,135,194,944	0.14
應收收益	241,065,060	0.02	其他預收款	775,045	0.00
應收利息	3,687,410,579	0.25	流動金融負債	-13,508,111	0.00
應收保費	86,460,976,626	5.84	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	-13,508,111	0.00
其他應收款	154,664,895	0.01	其他負債	1,458,843,082,779	98.46
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,674,438	0.00	遞延負債	3,740,839,041	0.25
預付款項	2,279,010,828	0.15	遞延收入	3,740,839,041	0.25
預付費用	2,279,010,828	0.15	負債準備	1,453,308,861,886	98.09
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,453,308,861,886	98.09
短期貸墊款	2,045,369,725	0.14	什項負債	1,793,381,852	0.12
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,740,692	0.00
短期貸款	0	0.00	應付保管款	162,021,401	0.01
應收到期長期貸款	2,045,369,725	0.14	暫收及待結轉帳項	1,627,619,759	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	298,772,461,411	20.17	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	280,013,246,478	18.90	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	261,450,446,478	17.65	基金	625,000	0.00
其他金融資產-非流動	18,562,800,000	1.25	基金	625,000	0.00

# 勞工保險局作業基金

平衡表(總表)  
中華民國114年01月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1140131  
頁次： 4  
單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸款	18,759,214,933	1.27	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	18,759,214,933	1.27	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,352,189,805	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,352,046,696	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	-578,974,213	-0.04	累積賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	143,109	0.00	本期賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	143,109	0.00	合計	1,481,592,212,456	100.00
無形資產	32,876,893	0.00			
無形資產	32,876,893	0.00			
電腦軟體	29,536,170	0.00			
發展中之無形資產	3,340,723	0.00			
其他資產	26,158,583,207	1.77			
遞延資產	37,408,428	0.00			
遞延費用	37,408,428	0.00			
什項資產	25,882,863,136	1.75			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	26,129,239,523	1.76			
備抵呆帳－催收款項	-2,428,937,287	-0.16			
暫付及待結轉帳項	2,182,530,000	0.15			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,481,592,212,456	100.00			

備註：  
1、信託代理與保證資產(負債)281,152,474元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款203,972,474元(其中勞工保險95,807,661元、就業保險11,770,834元、災保及保護96,393,979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)。  
9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-13,508,111元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。