

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員

會計室主任 莊艷華

基金主持人

局長 白麗真(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

報表代號： 149001
印表日期： 1140310
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)
中華民國114年02月份

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	91,010,619,874	80,879,265,000	10,131,354,874	12.53	190,311,321,349	162,136,051,000	28,175,270,349	17.38
租金及權利金收入	279,630,000	23,621,092	23,302,000	319,092	1.37	47,252,332	46,605,000	647,332	1.39
投資性不動產收入	279,630,000	23,621,092	23,302,000	319,092	1.37	47,252,332	46,605,000	647,332	1.39
投融資業務收入	40,884,345,000	12,734,753,396	3,398,753,000	9,336,000,396	274.69	36,217,329,518	6,812,256,000	29,405,073,518	431.65
投資業務收入	37,914,456,000	9,758,607,038	3,159,538,000	6,599,069,038	208.86	32,377,898,529	6,319,077,000	26,058,821,529	412.38
融資業務收入	660,666,000	71,588,402	46,702,000	24,886,402	53.29	134,632,781	108,002,000	26,630,781	24.66
兌換賸餘	0	2,577,222,547	0	2,577,222,547	0.00	3,045,677,524	0	3,045,677,524	0.00
手續費收入	0	25,650,635	0	25,650,635	0.00	48,042,535	0	48,042,535	0.00
存款利息收入	2,309,223,000	301,684,774	192,513,000	109,171,774	56.71	611,078,149	385,177,000	225,901,149	58.65
保險收入	565,813,928,000	47,670,975,375	46,991,757,000	679,218,375	1.45	93,162,700,132	94,465,447,000	-1,302,746,868	-1.38
保費收入	565,781,391,000	47,670,975,375	46,990,842,000	680,133,375	1.45	92,909,283,378	94,062,091,000	-1,152,807,622	-1.23
收回責任準備	32,537,000	0	915,000	-915,000	-100.00	253,416,754	403,356,000	-149,939,246	-37.17
其他業務收入	136,214,381,000	30,581,270,011	30,465,453,000	115,817,011	0.38	60,884,039,367	60,811,743,000	72,296,367	0.12
其他補助收入	135,994,038,000	30,564,873,757	30,449,713,000	115,160,757	0.38	60,851,932,901	60,780,263,000	71,669,901	0.12
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	16,396,254	15,740,000	656,254	4.17	32,106,466	31,480,000	626,466	1.99
業務成本與費用	743,573,149,000	91,037,326,829	80,915,900,000	10,121,426,829	12.51	190,369,718,948	162,201,918,000	28,167,800,948	17.37
出租資產成本	31,652,000	1,496,477	1,603,000	-106,523	-6.65	2,951,347	3,208,000	-256,653	-8.00
投資性不動產成本	31,652,000	1,496,477	1,603,000	-106,523	-6.65	2,951,347	3,208,000	-256,653	-8.00
投融資業務成本	1,268,777,000	16,134,699,277	106,491,000	16,028,208,277	15,051.23	20,281,281,203	212,984,000	20,068,297,203	9,422.44
投資業務成本	1,197,777,000	14,637,989,504	96,658,000	14,541,331,504	15,044.11	16,723,522,270	193,318,000	16,530,204,270	8,550.78
融資業務成本	71,000,000	10,431,949	9,833,000	598,949	6.09	21,478,404	19,666,000	1,812,404	9.22
兌換短絀	0	1,486,277,824	0	1,486,277,824	0.00	3,536,280,529	0	3,536,280,529	0.00
保險成本	736,458,851,000	74,648,392,105	80,722,825,000	-6,074,432,895	-7.53	168,129,812,767	160,011,694,000	8,118,118,767	5.07
保險給付	646,630,253,000	51,123,337,467	50,456,565,000	666,772,467	1.32	100,242,580,541	102,822,479,000	-2,579,898,459	-2.51
提存責任準備	89,205,388,000	23,473,350,638	30,214,556,000	-6,741,205,362	-22.31	67,783,626,226	57,085,609,000	10,698,017,226	18.74
呆帳	623,210,000	51,704,000	51,704,000	0	0.00	103,606,000	103,606,000	0	0.00
其他業務成本	5,813,869,000	252,738,970	84,981,000	167,757,970	197.41	1,955,673,631	1,974,032,000	-18,358,369	-0.93

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1140310

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國114年02月份

[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

報表代號： 141015

印表日期： 1140228

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國114年02月28日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,507,713,475,021	100.00	負債	1,507,708,266,037	100.00
流動資產	1,180,542,030,415	78.30	流動負債	24,693,588,971	1.64
現金	51,384,256,242	3.41	短期債務	0	0.00
銀行存款	51,384,256,242	3.41	短期借款	0	0.00
流動金融資產	1,014,364,602,787	67.28	應付款項	22,708,999,061	1.51
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	597,716,728,860	39.64	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	199,327,585,178	13.22	應付帳款	19,981,185,681	1.33
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	46,549,485,480	3.09	應付代收款	431,682,442	0.03
其他金融資產-流動	170,770,803,269	11.33	應付費用	693,276,794	0.05
應收款項	110,683,644,267	7.34	應付保險給付	1,536,335,000	0.10
應收票據	9,461,198	0.00	其他應付款	66,519,144	0.00
應收帳款	9,269,399,349	0.61	預收款項	1,885,809,218	0.13
應收退稅款	262,498,837	0.02	預收保費	1,884,931,423	0.13
應收收益	389,188,210	0.03	其他預收款	877,795	0.00
應收利息	3,775,220,127	0.25	流動金融負債	98,780,692	0.01
應收保費	96,233,620,762	6.38	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	98,780,692	0.01
其他應收款	758,930,222	0.05	其他負債	1,483,014,677,066	98.36
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,674,438	0.00	遞延負債	3,735,702,298	0.25
預付款項	2,281,505,254	0.15	遞延收入	3,735,702,298	0.25
預付費用	2,281,505,254	0.15	負債準備	1,476,782,212,524	97.95
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,476,782,212,524	97.95
短期貸墊款	1,828,021,865	0.12	什項負債	2,496,762,244	0.17
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,423,552	0.00
短期貸款	0	0.00	應付保管款	165,128,296	0.01
應收到期長期貸款	1,828,021,865	0.12	暫收及待結轉帳項	2,328,210,396	0.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	299,059,947,831	19.84	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	281,355,575,726	18.66	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	263,087,185,726	17.45	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015

印表日期： 1140228

頁 次： 4

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國114年02月28日

科目	金額	%	科目	金額	%
其他金融資產-非流動	18,268,390,000	1.21	基金	625,000	0.00
長期貸款	17,704,372,105	1.17	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	17,704,372,105	1.17	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,350,843,904	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,350,700,795	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	-580,320,114	-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	1,507,713,475,021	100.00
無形資產	32,262,205	0.00			
無形資產	32,262,205	0.00			
電腦軟體	31,112,482	0.00			
發展中之無形資產	1,149,723	0.00			
其他資產	26,728,390,666	1.77			
遞延資產	37,357,061	0.00			
遞延費用	37,357,061	0.00			
什項資產	26,452,721,962	1.75			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	26,322,368,158	1.75			
備抵呆帳－催收款項	-2,036,707,096	-0.14			
暫付及待結轉帳項	2,167,030,000	0.14			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合計	1,507,713,475,021	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)302,626,712元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款225,446,712元(其中勞工保險97,339,229元、就業保險11,656,138元、災保及保護116,451,345元)。

2、截至113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14,832,518,000,000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)。