

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 114 年 3 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

報表代號： 149001
印表日期： 1140408
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國114年03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	97,480,277,414	54,973,557,000	42,506,720,414	77.32	287,791,598,763	217,109,608,000	70,681,990,763	32.56
租金及權利金收入	279,630,000	23,620,792	23,303,000	317,792	1.36	70,873,124	69,908,000	965,124	1.38
投資性不動產收入	279,630,000	23,620,792	23,303,000	317,792	1.36	70,873,124	69,908,000	965,124	1.38
投融資業務收入	40,884,345,000	13,847,726,200	3,400,919,000	10,446,807,200	307.18	50,065,055,718	10,213,175,000	39,851,880,718	390.20
投資業務收入	37,914,456,000	5,864,516,636	3,159,540,000	2,704,976,636	85.61	38,242,415,165	9,478,617,000	28,763,798,165	303.46
融資業務收入	660,666,000	72,143,376	48,871,000	23,272,376	47.62	206,776,157	156,873,000	49,903,157	31.81
兌換賸餘	0	7,543,586,067	0	7,543,586,067	0.00	10,589,263,591	0	10,589,263,591	0.00
手續費收入	0	21,355,071	0	21,355,071	0.00	69,397,606	0	69,397,606	0.00
存款利息收入	2,309,223,000	346,125,050	192,508,000	153,617,050	79.80	957,203,199	577,685,000	379,518,199	65.70
保險收入	565,813,928,000	82,913,193,485	51,035,328,000	31,877,865,485	62.46	176,075,893,617	145,500,775,000	30,575,118,617	21.01
保費收入	565,781,391,000	49,753,682,944	47,274,679,000	2,479,003,944	5.24	142,662,966,322	141,336,770,000	1,326,196,322	0.94
收回責任準備	32,537,000	33,159,510,541	3,760,649,000	29,398,861,541	781.75	33,412,927,295	4,164,005,000	29,248,922,295	702.42
其他業務收入	136,214,381,000	695,736,937	514,007,000	181,729,937	35.36	61,579,776,304	61,325,750,000	254,026,304	0.41
其他補助收入	135,994,038,000	648,366,031	496,427,000	151,939,031	30.61	61,500,298,932	61,276,690,000	223,608,932	0.36
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	47,370,906	17,580,000	29,790,906	169.46	79,477,372	49,060,000	30,417,372	62.00
業務成本與費用	743,573,149,000	97,513,604,415	55,012,889,000	42,500,715,415	77.26	287,883,323,363	217,214,807,000	70,668,516,363	32.53
出租資產成本	31,652,000	1,567,739	1,605,000	-37,261	-2.32	4,519,086	4,813,000	-293,914	-6.11
投資性不動產成本	31,652,000	1,567,739	1,605,000	-37,261	-2.32	4,519,086	4,813,000	-293,914	-6.11
投融資業務成本	1,268,777,000	42,102,076,996	106,578,000	41,995,498,996	39,403.53	62,383,358,199	319,562,000	62,063,796,199	19,421.52
投資業務成本	1,197,777,000	41,398,732,796	96,745,000	41,301,987,796	42,691.60	58,122,255,066	290,063,000	57,832,192,066	19,937.80
融資業務成本	71,000,000	10,228,202	9,833,000	395,202	4.02	31,706,606	29,499,000	2,207,606	7.48
兌換短絀	0	693,115,998	0	693,115,998	0.00	4,229,396,527	0	4,229,396,527	0.00
保險成本	736,458,851,000	55,350,843,255	54,849,665,000	501,178,255	0.91	223,480,656,022	214,861,359,000	8,619,297,022	4.01
保險給付	646,630,253,000	53,182,322,415	53,671,981,000	-489,658,585	-0.91	153,424,902,956	156,494,460,000	-3,069,557,044	-1.96
提存責任準備	89,205,388,000	2,116,810,840	1,125,974,000	990,836,840	88.00	69,900,437,066	58,211,583,000	11,688,854,066	20.08
呆帳	623,210,000	51,710,000	51,710,000	0	0.00	155,316,000	155,316,000	0	0.00
其他業務成本	5,813,869,000	59,116,425	55,041,000	4,075,425	7.40	2,014,790,056	2,029,073,000	-14,282,944	-0.70

勞工保險局作業基金

報表代號： 149001

印表日期： 1140408

頁 次： 2

單位：新臺幣元

收支餘絀表(總表)

中華民國114年03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： 1140331

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國114年03月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,489,519,836,502	100.00	負債	1,489,514,627,518	100.00
流動資產	1,157,478,275,239	77.71	流動負債	37,328,111,310	2.51
現金	42,676,807,931	2.87	短期債務	810,000,000	0.05
銀行存款	42,676,807,931	2.87	短期借款	810,000,000	0.05
流動金融資產	986,943,335,010	66.26	應付款項	35,041,819,865	2.35
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	610,044,013,250	40.96	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	160,162,946,808	10.75	應付帳款	31,701,280,287	2.13
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	52,105,308,614	3.50	應付代收款	640,927,434	0.04
其他金融資產-流動	164,631,066,338	11.05	應付費用	790,143,567	0.05
應收款項	123,140,739,047	8.27	應付保險給付	1,766,555,000	0.12
應收票據	10,233,216	0.00	其他應付款	142,913,577	0.01
應收帳款	18,876,582,496	1.27	預收款項	1,478,741,711	0.10
應收退稅款	296,851,119	0.02	預收保費	1,477,923,964	0.10
應收收益	1,112,564,079	0.07	其他預收款	817,747	0.00
應收利息	4,095,682,848	0.27	流動金融負債	-2,450,266	0.00
應收保費	97,279,769,934	6.53	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	-2,450,266	0.00
其他應收款	1,483,729,793	0.10	其他負債	1,452,186,516,208	97.49
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,674,438	0.00	遞延負債	3,730,565,555	0.25
預付款項	2,279,925,712	0.15	遞延收入	3,730,565,555	0.25
預付費用	2,279,925,712	0.15	負債準備	1,445,739,512,823	97.06
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,445,739,512,823	97.06
短期貸墊款	2,437,467,539	0.16	什項負債	2,716,437,830	0.18
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,531,152	0.00
短期貸款	810,000,000	0.05	應付保管款	161,109,886	0.01
應收到期長期貸款	1,627,467,539	0.11	暫收及待結轉帳項	2,551,796,792	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	305,969,050,416	20.54	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	288,914,850,611	19.40	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	270,340,470,611	18.15	基金	625,000	0.00
其他金融資產-非流動	18,574,380,000	1.25	基金	625,000	0.00

勞工保險局作業基金

報表代號： 141015
印表日期： 1140331
頁 次： 4
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)
中華民國114年03月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸款	17,054,199,805	1.14	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	17,054,199,805	1.14	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,352,881,860	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,349,354,894	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	-581,666,015	-0.04	累積賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	3,526,966	0.00	本期賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	3,526,966	0.00	合計	1,489,519,836,502	100.00
無形資產	31,611,365	0.00			
無形資產	31,611,365	0.00			
電腦軟體	30,461,642	0.00			
發展中之無形資產	1,149,723	0.00			
其他資產	24,688,017,622	1.66			
遞延資產	37,305,694	0.00			
遞延費用	37,305,694	0.00			
什項資產	24,412,400,285	1.64			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	26,485,569,638	1.78			
備抵呆帳－催收款項	-2,073,200,253	-0.14			
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	1,489,519,836,502	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)313,058,595元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款235,878,595元(其中勞工保險100,553,487元、就業保險11,453,972元、災保及保護123,871,136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)。

9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-2,450,266元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。