

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國 114 年 4 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

收支餘額表(總表)
中華民國114年04月份

報表代號： 149001
印表日期： 1140508
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 | 84,445,559,415 | 54,041,477,000 | 30,404,082,415 | 56.26 | 372,237,158,178 | 271,151,085,000 | 101,086,073,178 | 37.28 |
| 租金及權利金收入 | 279,630,000 | 23,621,692 | 23,302,000 | 319,692 | 1.37 | 94,494,816 | 93,210,000 | 1,284,816 | 1.38 |
| 投資性不動產收入 | 279,630,000 | 23,621,692 | 23,302,000 | 319,692 | 1.37 | 94,494,816 | 93,210,000 | 1,284,816 | 1.38 |
| 投融資業務收入 | 40,884,345,000 | 9,979,356,223 | 3,402,832,000 | 6,576,524,223 | 193.27 | 60,044,411,941 | 13,616,007,000 | 46,428,404,941 | 340.98 |
| 投資業務收入 | 37,914,456,000 | 8,232,328,083 | 3,159,536,000 | 5,072,792,083 | 160.55 | 46,474,743,248 | 12,638,153,000 | 33,836,590,248 | 267.73 |
| 融資業務收入 | 660,666,000 | 68,289,550 | 50,768,000 | 17,521,550 | 34.51 | 275,065,707 | 207,641,000 | 67,424,707 | 32.47 |
| 兌換賸餘 | 0 | 1,373,259,630 | 0 | 1,373,259,630 | 0.00 | 11,962,523,221 | 0 | 11,962,523,221 | 0.00 |
| 手續費收入 | 0 | 27,642,944 | 0 | 27,642,944 | 0.00 | 97,040,550 | 0 | 97,040,550 | 0.00 |
| 存款利息收入 | 2,309,223,000 | 277,836,016 | 192,528,000 | 85,308,016 | 44.31 | 1,235,039,215 | 770,213,000 | 464,826,215 | 60.35 |
| 保險收入 | 565,813,928,000 | 73,864,008,320 | 50,143,059,000 | 23,720,949,320 | 47.31 | 249,939,901,937 | 195,643,834,000 | 54,296,067,937 | 27.75 |
| 保費收入 | 565,781,391,000 | 47,674,877,624 | 47,331,880,000 | 342,997,624 | 0.72 | 190,337,843,946 | 188,668,650,000 | 1,669,193,946 | 0.88 |
| 收回責任準備 | 32,537,000 | 26,189,130,696 | 2,811,179,000 | 23,377,951,696 | 831.61 | 59,602,057,991 | 6,975,184,000 | 52,626,873,991 | 754.49 |
| 其他業務收入 | 136,214,381,000 | 578,573,180 | 472,284,000 | 106,289,180 | 22.51 | 62,158,349,484 | 61,798,034,000 | 360,315,484 | -0.58 |
| 其他補助收入 | 135,994,038,000 | 519,494,130 | 453,764,000 | 65,730,130 | 14.49 | 62,019,793,062 | 61,730,454,000 | 289,339,062 | 0.47 |
| 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 | 59,079,050 | 18,520,000 | 40,559,050 | 219.00 | 138,556,422 | 67,580,000 | 70,976,422 | 105.03 |
| 業務成本與費用 | 743,573,149,000 | 84,475,062,910 | 54,074,015,000 | 30,401,047,910 | 56.22 | 372,358,386,273 | 271,288,822,000 | 101,069,564,273 | 37.26 |
| 出租資產成本 | 31,652,000 | 1,803,610 | 1,603,000 | 200,610 | 12.51 | 6,322,696 | 6,416,000 | -93,304 | -1.45 |
| 投資性不動產成本 | 31,652,000 | 1,803,610 | 1,603,000 | 200,610 | 12.51 | 6,322,696 | 6,416,000 | -93,304 | -1.45 |
| 投融資業務成本 | 1,268,777,000 | 30,629,979,184 | 106,547,000 | 30,523,432,184 | 28,647.86 | 93,013,337,383 | 426,109,000 | 92,587,228,383 | 21,728.53 |
| 投資業務成本 | 1,197,777,000 | 7,600,386,614 | 96,714,000 | 7,503,672,614 | 7,758.62 | 65,722,641,680 | 386,777,000 | 65,335,864,680 | 16,892.39 |
| 融資業務成本 | 71,000,000 | 9,966,587 | 9,833,000 | 133,587 | 1.36 | 41,673,193 | 39,332,000 | 2,341,193 | 5.95 |
| 兌換短絀 | 0 | 23,019,625,983 | 0 | 23,019,625,983 | 0.00 | 27,249,022,510 | 0 | 27,249,022,510 | 0.00 |
| 保險成本 | 736,458,851,000 | 53,799,459,905 | 53,907,981,000 | -108,521,095 | -0.20 | 277,280,115,927 | 268,769,340,000 | 8,510,775,927 | 3.17 |
| 保險給付 | 646,630,253,000 | 53,649,891,675 | 52,619,924,000 | 1,029,967,675 | 1.96 | 207,074,794,631 | 209,114,384,000 | -2,039,589,369 | -0.98 |
| 提存責任準備 | 89,205,388,000 | 97,558,230 | 1,236,047,000 | -1,138,488,770 | -92.11 | 69,997,995,296 | 59,447,630,000 | 10,550,365,296 | 17.75 |
| 呆帳 | 623,210,000 | 52,010,000 | 52,010,000 | 0 | 0.00 | 207,326,000 | 207,326,000 | 0 | 0.00 |
| 其他業務成本 | 5,813,869,000 | 43,820,211 | 57,884,000 | -14,063,789 | -24.30 | 2,058,610,267 | 2,086,957,000 | -28,346,733 | -1.36 |

收支餘絀表(總表)
中華民國114年04月份

中華民國114年04月份

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04月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1140430
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------------------|-------------------|--------|-------------------------|-------------------|--------|
| 資產 | 1,454,111,803,882 | 100.00 | 負債 | 1,454,106,594,898 | 100.00 |
| 流動資產 | 1,127,554,594,020 | 77.54 | 流動負債 | 27,822,751,942 | 1.91 |
| 現金 | 58,699,596,087 | 4.04 | 短期債務 | 1,700,000,000 | 0.12 |
| 銀行存款 | 58,699,596,087 | 4.04 | 短期借款 | 1,700,000,000 | 0.12 |
| 流動金融資產 | 950,455,111,322 | 65.36 | 應付款項 | 24,388,796,713 | 1.68 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動 | 608,401,108,877 | 41.84 | 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 | 160,061,821,750 | 11.01 | 應付帳款 | 21,693,713,808 | 1.49 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 47,213,906,413 | 3.25 | 應付代收款 | 319,862,912 | 0.02 |
| 其他金融資產-流動 | 134,778,274,282 | 9.27 | 應付費用 | 656,138,192 | 0.05 |
| 應收款項 | 112,480,598,900 | 7.74 | 應付保險給付 | 1,578,212,000 | 0.11 |
| 應收票據 | 10,300,570 | 0.00 | 其他應付款 | 140,869,801 | 0.01 |
| 應收帳款 | 8,030,367,856 | 0.55 | 預收款項 | 1,238,059,263 | 0.09 |
| 應收退稅款 | 330,053,562 | 0.02 | 預收保費 | 1,237,357,161 | 0.09 |
| 應收收益 | 359,197,098 | 0.02 | 其他預收款 | 702,102 | 0.00 |
| 應收利息 | 4,259,164,619 | 0.29 | 流動金融負債 | 495,895,966 | 0.03 |
| 應收保費 | 97,486,524,641 | 6.70 | 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 | 495,895,966 | 0.03 |
| 其他應收款 | 2,019,633,543 | 0.14 | 其他負債 | 1,426,283,842,956 | 98.09 |
| 備抵呆帳-其他各項應收款 | -14,642,989 | 0.00 | 遞延負債 | 3,725,428,812 | 0.26 |
| 預付款項 | 2,783,392,839 | 0.19 | 遞延收入 | 3,725,428,812 | 0.26 |
| 預付費用 | 2,783,392,839 | 0.19 | 負債準備 | 1,419,647,940,357 | 97.63 |
| 其他預付款 | 0 | 0.00 | 責任準備 | 1,419,647,940,357 | 97.63 |
| 短期貸墊款 | 3,135,894,872 | 0.22 | 什項負債 | 2,910,473,787 | 0.20 |
| 短期墊款 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 3,063,652 | 0.00 |
| 短期貸款 | 1,700,000,000 | 0.12 | 應付保管款 | 167,036,136 | 0.01 |
| 應收到期長期貸款 | 1,435,894,872 | 0.10 | 暫收及待結轉帳項 | 2,740,373,999 | 0.19 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 300,328,420,479 | 20.65 | 淨值 | 5,208,984 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 283,834,055,415 | 19.52 | 基金 | 625,000 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 266,134,525,415 | 18.30 | 基金 | 625,000 | 0.00 |
| 其他金融資產-非流動 | 17,699,530,000 | 1.22 | 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04月30日

報表代號： 141015
印表日期： 1140430
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------------|--------|------|-------------------|--------|
| 長期貸款 | 16,494,365,064 | 1.13 | 公積 | 4,583,984 | 0.00 |
| 其他長期貸款 | 16,494,365,064 | 1.13 | 資本公積 | 4,583,984 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,351,535,959 | 0.09 | 受贈公積 | 4,583,984 | 0.00 |
| 投資性不動產 | 1,348,008,993 | 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 | -583,011,916 | -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 | 1,454,111,803,882 | 100.00 |
| 無形資產 | 31,848,341 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 31,848,341 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 29,810,802 | 0.00 | | | |
| 發展中之無形資產 | 2,037,539 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 24,845,405,083 | 1.71 | | | |
| 遞延資產 | 37,254,327 | 0.00 | | | |
| 遞延費用 | 37,254,327 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 24,569,839,113 | 1.69 | | | |
| 存出保證金 | 30,900 | 0.00 | | | |
| 催收款項 | 26,695,604,785 | 1.84 | | | |
| 備抵呆帳 催收款項 | -2,125,796,572 | -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 | 1,454,111,803,882 | 100.00 | | | |

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)315,116,040元；保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款237,936,040元(其中勞工保險97,828,310元、就業保險11,539,453元、災保及保護128,568,277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)。