

# 勞工保險局作業基金

## 會計月報

中華民國 114 年 5 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05月份

報表代號： 149001  
印表日期： 1140609  
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	98,882,768,107	54,898,334,000	43,984,434,107	80.12	471,119,926,285	326,049,419,000	145,070,507,285	44.49
租金及權利金收入	279,630,000	23,872,661	23,303,000	569,661	2.44	118,367,477	116,513,000	1,854,477	1.59
投資性不動產收入	279,630,000	23,872,661	23,303,000	569,661	2.44	118,367,477	116,513,000	1,854,477	1.59
投融資業務收入	40,884,345,000	28,718,692,492	3,405,053,000	25,313,639,492	743.41	88,763,104,433	17,021,060,000	71,742,044,433	421.49
投資業務收入	37,914,456,000	25,755,337,659	3,159,535,000	22,595,802,659	715.16	72,230,080,907	15,797,688,000	56,432,392,907	357.22
融資業務收入	660,666,000	70,728,736	53,001,000	17,727,736	33.45	345,794,443	260,642,000	85,152,443	32.67
兌換賸餘	0	2,531,594,597	0	2,531,594,597	0.00	14,494,117,818	0	14,494,117,818	0.00
手續費收入	0	29,277,698	0	29,277,698	0.00	126,318,248	0	126,318,248	0.00
存款利息收入	2,309,223,000	331,753,802	192,517,000	139,236,802	72.32	1,566,793,017	962,730,000	604,063,017	62.74
保險收入	565,813,928,000	69,699,681,645	50,949,991,000	18,749,690,645	36.80	319,639,583,582	246,593,825,000	73,045,758,582	29.62
保費收入	565,781,391,000	48,043,909,710	47,426,235,000	617,674,710	1.30	238,381,753,656	236,094,885,000	2,286,868,656	0.97
收回責任準備	32,537,000	21,655,771,935	3,523,756,000	18,132,015,935	514.57	81,257,829,926	10,498,940,000	70,758,889,926	673.96
其他業務收入	136,214,381,000	440,521,309	519,987,000	-79,465,691	-15.28	62,598,870,793	62,318,021,000	280,849,793	0.45
其他補助收入	135,994,038,000	415,972,019	500,547,000	-84,574,981	-16.90	62,435,765,081	62,231,001,000	204,764,081	0.33
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	24,549,290	19,440,000	5,109,290	26.28	163,105,712	87,020,000	76,085,712	87.43
業務成本與費用	743,573,149,000	98,911,028,224	54,934,973,000	43,976,055,224	80.05	471,269,414,497	326,223,795,000	145,045,619,497	44.46
出租資產成本	31,652,000	1,613,853	1,610,000	3,853	0.24	7,936,549	8,026,000	-89,451	-1.11
投資性不動產成本	31,652,000	1,613,853	1,610,000	3,853	0.24	7,936,549	8,026,000	-89,451	-1.11
投融資業務成本	1,268,777,000	45,968,646,900	106,816,000	45,861,830,900	42,935.36	138,981,984,283	532,925,000	138,449,059,283	25,979.09
投資業務成本	1,197,777,000	3,290,355,995	96,983,000	3,193,372,995	3,292.71	69,012,997,675	483,760,000	68,529,237,675	14,165.96
融資業務成本	71,000,000	9,968,569	9,833,000	135,569	1.38	51,641,762	49,165,000	2,476,762	5.04
兌換短絀	0	42,668,322,336	0	42,668,322,336	0.00	69,917,344,846	0	69,917,344,846	0.00
保險成本	736,458,851,000	52,890,051,772	54,769,504,000	-1,879,452,228	-3.43	330,170,167,699	323,538,844,000	6,631,323,699	2.05
保險給付	646,630,253,000	52,695,702,020	53,722,706,000	-1,027,003,980	-1.91	259,770,496,651	262,837,090,000	-3,066,593,349	-1.17
提存責任準備	89,205,388,000	142,393,752	994,842,000	-852,448,248	-85.69	70,140,389,048	60,442,472,000	9,697,917,048	16.04
呆帳	623,210,000	51,956,000	51,956,000	0	0.00	259,282,000	259,282,000	0	0.00
其他業務成本	5,813,869,000	50,715,699	57,043,000	-6,327,301	-11.09	2,109,325,966	2,144,000,000	-34,674,034	-1.62



收支餘絀表(總表)  
中華民國114年05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114年05月31日

報表代號： 141015  
印表日期： 1140531  
頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,448,138,325,017	100.00	負債	1,448,133,116,033	100.00
流動資產	1,131,308,157,376	78.12	流動負債	43,682,526,131	3.02
現金	73,297,494,039	5.06	短期債務	2,330,000,000	0.16
銀行存款	73,297,494,039	5.06	短期借款	2,330,000,000	0.16
流動金融資產	924,862,710,069	63.87	應付款項	40,009,879,844	2.76
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	581,134,816,379	40.13	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	178,177,861,687	12.30	應付帳款	36,645,139,700	2.53
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	46,818,462,691	3.23	應付代收款	651,177,479	0.04
其他金融資產-流動	118,731,569,312	8.20	應付費用	698,129,011	0.05
應收款項	126,774,964,916	8.75	應付保險給付	1,910,882,000	0.13
應收票據	14,146,497	0.00	其他應付款	104,551,654	0.01
應收帳款	20,599,178,166	1.42	預收款項	996,890,686	0.07
應收退稅款	320,960,388	0.02	預收保費	996,196,919	0.07
應收收益	601,522,940	0.04	其他預收款	693,767	0.00
應收利息	4,392,691,946	0.30	流動金融負債	345,755,601	0.02
應收保費	98,437,962,587	6.80	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	345,755,601	0.02
其他應收款	2,423,145,381	0.17	其他負債	1,404,450,589,902	96.98
備抵呆帳-其他各項應收款	-14,642,989	0.00	遞延負債	3,720,292,069	0.26
預付款項	2,787,295,899	0.19	遞延收入	3,720,292,069	0.26
預付費用	2,787,295,899	0.19	負債準備	1,398,134,562,174	96.55
其他預付款	0	0.00	責任準備	1,398,134,562,174	96.55
短期貸墊款	3,585,692,453	0.25	什項負債	2,595,735,659	0.18
短期墊款	0	0.00	存入保證金	3,285,652	0.00
短期貸款	2,330,000,000	0.16	應付保管款	180,139,697	0.01
應收到期長期貸款	1,255,692,453	0.09	暫收及待結轉帳項	2,412,310,310	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	290,570,664,214	20.07	淨值	5,208,984	0.00
非流動金融資產	274,558,484,080	18.96	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	256,876,884,080	17.74	基金	625,000	0.00
其他金融資產-非流動	17,681,600,000	1.22	基金	625,000	0.00



勞工保險局作業基金

報表代號： 141015  
印表日期： 1140531  
頁 次： 2  
單 位： 新臺幣元

平衡表(總表)  
中華民國114年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸款	16,012,180,134	1.11	公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	16,012,180,134	1.11	資本公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,350,190,058	0.09	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,346,663,092	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	-584,357,817	-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	1,448,138,325,017	100.00
無形資產	31,197,501	0.00			
無形資產	31,197,501	0.00			
電腦軟體	29,159,962	0.00			
發展中之無形資產	2,037,539	0.00			
其他資產	24,878,115,868	1.72			
遞延資產	37,202,960	0.00			
遞延費用	37,202,960	0.00			
什項資產	24,602,601,265	1.70			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	26,748,225,660	1.85			
備抵呆帳 催收款項	-2,145,688,114	-0.15			
暫付及待結轉帳項	32,819	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	1,448,138,325,017	100.00			

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)318,989,808元；保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款241,809,808元(其中勞工保險96,725,244元、就業保險11,309,891元、災保及保護133,774,673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、短期債券之續後評價，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)。