

# 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、	收支餘絀表(勞工保險部分)-----	07
三、	收支餘絀表(就業保險部分)-----	09
四、	收支餘絀表(農保及農職保部分)-----	11
五、	收支餘絀表(勞工職業災害保險及保護部分)-----	14
六、	平衡表(總表)-----	17
七、	平衡表(勞工保險部分)-----	19
八、	平衡表(就業保險部分)-----	21
九、	平衡表(農保及農職保部分)-----	22
十、	平衡表(勞工職業災害保險及保護部分)-----	24
十一、	主要營運項目執行明細表-----	25

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。



本年度 5 月份，餘絀實際數較預算數增減原因說明：

由於勞工保險、就業保險、農民職業災害保險、災保及保護等業務收支賸餘(短絀)悉數列為『提存(收回)責任準備』，另農民健康保險虧損數係由政府補助，故餘絀為零(實際數與預算數同)。

本月份：淨『收回責任準備』215 億 1,337 萬餘元，較分配預算數 25 億 2,891 萬餘元，收支短絀增加 189 億 8,446 萬餘元，主要係基金運用短絀較分配預算數增加 205 億 3,563 萬餘元及其他補助收入較分配預算數減少 8,457 萬餘元，惟保費收入減保險給付較分配預算數增加 16 億 4,467 萬餘元，為利分析實際數較預算數增減原因謹就影響業務收支結餘之主要因素說明如下：

- 1.『投資性不動產收入』較分配預算數增加 56 萬餘元，約 2.44%，主要係增加國產署新標脫包租代管房地租金、新標脫土地租金及權利金所致。
- 2.『投資業務收入』較分配預算數增加 225 億 9,580 萬餘元，約 715.16%：(1)勞保部分增加 224 億 4,014 萬餘元，主要係受關稅政策之影響減緩，及金融市場受經濟數據向好影響帶動相關資產及產業上漲，投資產生評價利益；(2)就保部分增加 1 億 4,626 萬餘元，主要係投資國外債券部位之利息收入較預計為多；(3)災保及保護部分增加 939 萬餘元，主要係投資國內債券利率較預計為高，致利息收入增加。
- 3.『融資業務收入』較分配預算數增加 1,772 萬餘元，約 33.45%，係勞保被保險人貸款息較預計為多。
- 4.『兌換賸餘』25 億 3,159 萬餘元：(1)勞保部分 25 億 1,434 萬餘元，扣除兌換短絀 385 億 8,479 萬餘元，為淨兌換短絀 360 億 7,044 萬餘元、(2)就保部分 1,725 萬元，扣除兌換短絀 40 億 8,353 萬餘元，為淨兌換短絀 40 億 6,628 萬餘元，主要係外幣匯率波動致國外投資產生兌換評價損失。
- 5.『手續費收入』2,927 萬餘元，主要係國外投資之借券收入。
- 6.『存款利息收入』較分配預算數增加 1 億 3,923 萬餘元，約 72.32%：(1)勞保部分增加 1 億 1,437 萬餘元、(2)就保部分增加 1,564 萬餘元、(3)災保及保護部分增加 901 萬餘元，主要係高利率環境致外幣存款利息增加，及央行利率維持高檔，積極與往來金融機構議價，並部分搭配以小額拆單方式承作，提升本基金之收益；(4)農保及農職保部分增加 21 萬餘元。
- 7.『保費收入』較分配預算數增加 6 億 1,767 萬餘元，約 1.30%：(1)勞保部分增加 5 億 9,549 萬餘元；(2)就保部分增加 4,360 萬餘元；(3)農保部分減少 160 萬餘元；(4)農職保部分減少 39 萬餘元；(5)災保及保護部分減少 1,942 萬餘元。
- 8.『其他補助收入』較分配預算數減少 8,457 萬餘元，約 16.90%，主要係農保實際虧損數較預計為少。
- 9.『雜項業務收入』較分配預算數增加 510 萬餘元，約 26.28%：(1)勞保部分 1,321 萬餘元，主要係國外委託海外交易退稅收入；(2)災保及保護部分減少 810 萬餘元，主要係依災保法第 36 條規定，投保單位未依規定辦理投保、退保手續，保險人發給保險給付後，向投保單位追繳之收入，較預計為少。
- 10.『投資性不動產成本』較分配預算數增加 0.3 萬餘元，約 0.24%，主要係修護費用較預計為多。
- 11.『投資業務成本』較分配預算數增加 31 億 9,337 萬餘元，約 3,292.71%：(1)勞保部分增加 31 億 9,343 萬餘元，主要係全球金融市場波動劇烈，國外投資產生評價損失；(2)就保部分減少 5 萬餘元，主要係短期票券集保帳戶維護費較預計為少。
- 12.『融資業務成本』較分配預算數增加 13 萬餘元，約 1.38%，係被保險人紓困貸款手續費較預計為多。
- 13.『兌換短絀』426 億 6,832 萬餘元；(1)勞保部分 385 億 8,479 萬餘元，加計兌換賸餘 25 億 1,434 萬餘元，為淨兌換短絀 360 億 7,044 萬餘元、(2)就保部分 40 億 8,353 萬餘元，加計兌換賸餘 1,725 萬元，為淨兌換短絀 40 億 6,628 萬餘元，主要係外幣匯率波動致國外投資產生兌換評價損失。
- 14.『保險給付』較分配預算數減少 10 億 2,700 萬餘元，約 1.91%：(1)勞保部分減少 8 億 3,149 萬餘元，主要係死亡給付較預計為少；(2)就保部分減少 1 億 6,013 萬餘元，主要係育嬰留職停薪津貼較預計為少；(3)農保部分減少 8,429 萬餘元，主要係身心障礙給付較預計為少；(4)農職保部

分減少 615 萬餘元，主要係傷病給付較預計為少；(5)災保及保護部分增加 5,507 萬餘元，主要係傷病給付較預計為多。

- 15.『雜項業務成本』較分配預算數減少 632 萬餘元，約 11.09%：(1)就保部分-1 萬餘元，主要係勞動力發展署沖轉事業單位收回「充電加值計畫」訓練補助款；(2)農保部分減少 170 萬餘元，係農保借款息較預計為少；(3)災保及保護部分減少 461 萬餘元，主要係職安署因辦理各項業務經費撙節支用所致。
- 16.『業務外收入-利息收入』較分配預算數增加 1 萬餘元，約 47.44%，主要係勞保部分溢領給付逾期未繳還，經移送強制執行後，產生之遲延利息較預計為多。
- 17.『業務外收入-違規罰款收入』較分配預算數減少 7 萬餘元，約 60.55%：(1)勞保部分增加 1 萬餘元，係被保險人貸款違約金較預計為多；(2)災保及保護部分減少 9 萬元，主要係執行災保法業務所處罰鍰較預計為少。
- 18.『業務外收入-收回呆帳』較分配預算數減少 805 萬餘元，約 22.06%：(1)勞保部分減少 768 萬餘元、(2)就保部分減少 5 萬餘元、(3)災保及保護部分減少 31 萬餘元，主要係呆帳收回較預計為少。
- 19.『業務外收入-雜項收入』較分配預算數減少 0.5 萬餘元，約 38.63%：主要係勞保部分給付款項退匯屆滿 4 年轉入較預計為少。
- 20.『業務外費用-雜項費用』較分配預算數增加 26 萬餘元，約 466.14%：(1)勞保部分增加 0.9 萬餘元、(2)就保部分增加 4 萬餘元，主要係給付款項退匯屆滿 4 年轉雜項收入後再請領較預計為多；(3)災保及保護部分 20 萬餘元，主要係註銷以前年度依災保法第 36 條規定向投保單位追繳之收入，本年度以費用列支。



本年度截至5月底止，累計餘絀實際數較累計分配預算數增減原因說明：

由於勞工保險、就業保險、農民職業災害保險、災保及保護等業務收支賸餘(短絀)悉數列為『提存(收回)責任準備』，另農民健康保險虧損數係由政府補助，故餘絀為零(實際數與預算數同)。

截至本月底止：淨『收回責任準備』111億1,744萬餘元，較淨『提存責任準備』累計分配預算數499億4,353萬餘元，收支短絀增加610億6,097萬餘元，主要係基金運用短絀較累計分配預算數增加666億707萬餘元，惟保費收入減保險給付較累計分配預算數增加53億5,346萬餘元，及其他補助收入較累計分配預算數增加2億476萬餘元，為利分析實際數較預算數增減原因謹就影響業務收支結餘之主要因素說明如下：

1. 『投資性不動產收入』較累計分配預算數增加185萬餘元，約1.59%，主要係增加國產署新標脫包租代管房地租金及新標脫土地租金及權利金所致。
2. 『投資業務收入』較累計分配預算數增加564億3,239萬餘元，約357.22%：(1)勞保部分增加556億6,795萬餘元，主要係金融市場受經濟數據向好影響帶動相關資產及產業上漲，投資產生評價利益所致。(2)就保部分增加7億2,709萬餘元，主要係國外債券投資部位之利息收入，較預算數高所致。(3)災保及保護部分增加3,734萬餘元，主要係投資國內債券利率較預計為高，致利息收入增加。
3. 『融資業務收入』較累計分配預算數增加8,515萬餘元，約32.67%，係勞保被保險人貸款息較預計為多。
4. 『兌換賸餘』144億9,411萬餘元：(1)勞保部分135億1,958萬餘元，扣除兌換短絀634億1,398萬餘元，為淨兌換短絀498億9,440萬餘元。(2)就保部分9億7,453萬餘元，扣除兌換短絀65億335萬餘元，為淨兌換短絀55億2,882萬餘元。主要係外幣匯率波動致國外投資產生兌換評價損失。
5. 『手續費收入』1億2,631萬餘元，主要係國外投資之借券收入。
6. 『存款利息收入』較累計分配預算數增加6億406萬餘元，約62.74%：(1)勞保部分增加4億9,334萬餘元(2)就保部分增加6,753萬餘元(3)災保及保護部分增加4,228萬餘元；主要係央行利率維持高檔，積極與往來金融機構議價，並部分搭配以小額拆單方式承作，提升本基金之收益。(4)農保及農職保部分增加89萬餘元。
7. 『保費收入』較累計分配預算數增加22億8,686萬餘元，約0.97%：(1)勞保部分增加20億8,253萬餘元(2)就保部分增加1億5,439萬餘元(3)農保部分增加1,532萬餘元(4)農職保部分減少184萬餘元(5)災保及保護部分增加3,646萬餘元。
8. 『其他補助收入』較累計分配預算數增加2億476萬餘元，約0.33%，主要係農保實際虧損數較預計為多。
9. 『雜項業務收入』較累計分配預算數增加7,608萬餘元，約87.43%：(1)勞保部分1億461萬餘元，主要係國外委託海外交易退稅收入。(2)災保及保護部分減少2,852萬餘元，主要係依災保法第36條規定，投保單位未依規定辦理投保、退保手續，保險人發給保險給付後，向投保單位追繳之收入，較預計為少。
10. 『投資性不動產成本』較累計分配預算數減少8萬餘元，約1.11%，主要係修護費用較預計為少。
11. 『投資業務成本』較累計分配預算數增加685億2,923萬餘元，約14,165.96%：(1)勞保部分增加685億2,949萬餘元，主要係全球金融市場波動劇烈，投資產生評價損失。(2)就保部分減少25萬餘元，主要係短期票券集保帳戶維護費較預計為少。
12. 『融資業務成本』較累計分配預算數增加247萬餘元，約5.04%，係被保險人紓困貸款手續費較預計為多。
13. 『兌換短絀』699億1,734萬餘元：(1)勞保部分634億1,398萬餘元，加計兌換賸餘135億1,958萬餘元，為淨兌換短絀498億9,440萬餘元。(2)就保部分65億335萬餘元，加計兌換賸餘9億7,453萬餘元，為淨兌換短絀55億2,882萬餘元。主要係外幣匯率波動致國外投資產生兌

換評價損失。

14. 『保險給付』較累計分配預算數減少 30 億 6,659 萬餘元，約 1.17%：(1)勞保部分減少 35 億 2,504 萬餘元，主要係老年給付較預計為少。(2)就保部分減少 5,840 萬餘元，主要係失業給付、提早就業獎助津貼較預計為少。(3)農保部分增加 2 億 3,626 萬餘元，主要係喪葬津貼給付較預計為多。(4)農職保部分減少 3,384 萬餘元，主要係各項給付均較預計為少。(5)災保及保護部分增加 3 億 1,442 萬餘元，主要係醫療給付之門診費用較預計為多。
15. 『雜項業務成本』較累計分配預算數減少 3,467 萬餘元，約 1.62%：(1)就保部分減少 1,913 萬餘元，主要係勞動力發展署收回以前年度經費執行賸餘款等。(2)農保部分減少 1,541 萬餘元，係農保借款息較預計減少。(3)災保及保護部分減少 12 萬餘元，主要係職安署因辦理各項業務經費撙節支用所致。
16. 『業務外收入-利息收入』較累計分配預算數減少 3 萬餘元，約 18.06%，主要係勞保溢領給付逾期未繳還，經移送強制執行後產生之遲延利息較預計為少。
17. 『業務外收入-違規罰款收入』較累計分配預算數減少 33 萬餘元，約 60.70%：(1)勞保部分增加 6 萬餘元，主要係被保險人貸款違約金較預計為多。(2)災保及保護部分減少 40 萬餘元，係執行災保法業務所處罰鍰較預計為少。
18. 『業務外收入-收回呆帳』較累計分配預算數減少 3,080 萬餘元，約 18.10%：(1)勞保部分減少 2,919 萬餘元(2)就保部分減少 9 萬餘元(3)災保及保護部分減少 151 萬餘元，主要係呆帳收回較預計為少。
19. 『業務外收入-雜項收入』較累計分配預算數增加 702 萬餘元，約 190.46%，(1)勞保部分減少 143 萬餘元，主要係給付款項退匯屆滿 4 年轉雜項收入較預計為少。(2)災保及保護部分增加 848 萬餘元，主要係收回以前年度補助款。
20. 『業務外費用-雜項費用』較累計分配預算數增加 73 萬餘元，約 263.86%：(1)勞保部分增加 5 萬餘元，主要係給付款項退匯屆滿 4 年轉雜項收入後再請領較預計為多。(2)就保部分增加 4 萬餘元，主要係給付款項退匯屆滿 4 年轉雜項收入後再請領較預計為多。(3)災保及保護部分 63 萬餘元，主要係註銷以前年度依災保法第 36 條規定向投保單位追繳之收入，本年度以費用列支。



勞工保險局作業基金

收支餘絀表(勞工保險部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149005  
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	684,689,759,000	90,886,161,051	49,931,627,000	40,954,534,051	82.02	440,223,091,449	301,334,012,000	138,889,079,449	46.09
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	37,591,216,000	28,246,409,458	3,130,544,000	25,115,865,458	802.28	85,540,724,689	15,648,371,000	69,892,353,689	446.64
投資業務收入	35,411,283,000	25,391,083,394	2,950,938,000	22,440,145,394	760.44	70,422,654,974	14,754,700,000	55,667,954,974	377.29
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	2,514,344,597	0	2,514,344,597	0.00	13,519,584,964	0	13,519,584,964	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	1,519,267,000	240,975,033	126,605,000	114,370,033	90.34	1,126,372,060	633,029,000	493,343,060	77.93
保險收入	516,818,913,000	62,602,664,041	46,777,780,000	15,824,884,041	33.83	294,459,386,919	225,569,128,000	68,890,258,919	30.54
保費收入	516,818,913,000	43,852,367,090	43,256,876,000	595,491,090	1.38	217,565,623,329	215,483,085,000	2,082,538,329	0.97
收回責任準備	0	18,750,296,951	3,520,904,000	15,229,392,951	432.54	76,893,763,590	10,086,043,000	66,807,720,590	662.38
其他業務收入	130,000,000,000	13,214,891	0	13,214,891	0.00	60,104,612,364	60,000,000,000	104,612,364	0.17
其他補助收入	130,000,000,000	0	0	0	0.00	60,000,000,000	60,000,000,000	0	0.00
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	0	13,214,891	0	13,214,891	0.00	104,612,364	0	104,612,364	0.00
業務成本與費用	685,038,381,000	90,912,542,097	49,965,678,000	40,946,864,097	81.95	440,354,181,259	301,495,764,000	138,858,417,259	46.06
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	1,267,819,000	41,885,094,869	106,738,000	41,778,356,869	39,141.03	132,478,477,402	532,522,000	131,945,955,402	24,777.56
投資業務成本	1,196,819,000	3,290,335,599	96,905,000	3,193,430,599	3,295.42	69,012,849,167	483,357,000	68,529,492,167	14,177.82
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	38,584,790,701	0	38,584,790,701	0.00	63,413,986,473	0	63,413,986,473	0.00
保險成本	683,738,910,000	49,025,833,375	49,857,330,000	-831,496,625	-1.67	307,867,767,308	300,955,216,000	6,912,551,308	2.30
保險給付	601,732,013,000	48,978,931,375	49,810,428,000	-831,496,625	-1.67	241,361,213,630	244,886,256,000	-3,525,042,370	-1.44
生育給付	7,668,000,000	486,850,583	666,050,000	-179,199,417	-26.90	2,725,229,485	3,083,347,000	-358,117,515	-11.61
傷病給付	1,122,796,000	90,684,118	94,315,000	-3,630,882	-3.85	410,416,620	444,628,000	-34,211,380	-7.69
失能給付	5,826,306,000	486,333,463	484,150,000	2,183,463	0.45	2,285,262,712	2,413,650,000	-128,387,288	-5.32

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(勞工保險部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149005

印表日期： 1140609

頁 次： 2

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	%
複檢費用	507,000	32,075	40,000	-7,925	-19.81	120,552	197,000	-76,448	-38.81
老年給付	546,132,091,000	44,756,218,951	45,050,323,000	-294,104,049	-0.65	219,574,166,331	221,941,628,000	-2,367,461,669	-1.07
死亡給付	40,982,313,000	3,158,812,185	3,515,550,000	-356,737,815	-10.15	16,366,017,930	17,002,806,000	-636,788,070	-3.75
提存責任準備	81,444,092,000	0	0	0	0.00	66,272,052,678	55,834,459,000	10,437,593,678	18.69
呆帳	562,805,000	46,902,000	46,902,000	0	0.00	234,501,000	234,501,000	0	0.00
其他業務成本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項業務成本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務賸餘(短絀)	-348,622,000	-26,381,046	-34,051,000	7,669,954	-22.52	-131,089,810	-161,752,000	30,662,190	-18.96
業務外收入	349,284,000	26,445,093	34,106,000	-7,660,907	-22.46	131,422,398	162,028,000	-30,605,602	-18.89
財務收入	320,000	45,616	28,000	17,616	62.91	89,796	132,000	-42,204	-31.97
利息收入	320,000	45,616	28,000	17,616	62.91	89,796	132,000	-42,204	-31.97
其他業務外收入	348,964,000	26,399,477	34,078,000	-7,678,523	-22.53	131,332,602	161,896,000	-30,563,398	-18.88
違規罰款收入	350,000	46,949	29,000	17,949	61.89	209,969	145,000	64,969	44.81
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	330,446,000	26,349,310	34,038,000	-7,688,690	-22.59	128,993,562	158,185,000	-29,191,438	-18.45
雜項收入	18,168,000	3,218	11,000	-7,782	-70.75	2,129,071	3,566,000	-1,436,929	-40.30
業務外費用	662,000	64,047	55,000	9,047	16.45	332,588	276,000	56,588	20.50
財務費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	662,000	64,047	55,000	9,047	16.45	332,588	276,000	56,588	20.50
雜項費用	662,000	64,047	55,000	9,047	16.45	332,588	276,000	56,588	20.50
業務外賸餘(短絀)	348,622,000	26,381,046	34,051,000	-7,669,954	-22.52	131,089,810	161,752,000	-30,662,190	-18.96
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00



勞工保險局作業基金

收支餘絀表(就業保險部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149004  
印表日期： 1140610  
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	35,904,033,000	6,122,809,992	2,994,570,000	3,128,239,992	104.46	21,192,898,426	15,307,721,000	5,885,177,426	38.45
投融資業務收入	2,801,804,000	412,641,129	233,483,000	179,158,129	76.73	2,936,579,606	1,167,418,000	1,769,161,606	151.54
投資業務收入	2,338,869,000	341,168,038	194,905,000	146,263,038	75.04	1,701,621,650	974,528,000	727,093,650	74.61
融資業務收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
兌換贖餘	0	17,250,000	0	17,250,000	0.00	974,532,854	0	974,532,854	0.00
存款利息收入	462,935,000	54,223,091	38,578,000	15,645,091	40.55	260,425,102	192,890,000	67,535,102	35.01
保險收入	33,102,229,000	5,710,168,863	2,761,087,000	2,949,081,863	106.81	18,256,318,820	14,140,303,000	4,116,015,820	29.11
保費收入	33,102,229,000	2,804,693,879	2,761,087,000	43,606,879	1.58	13,892,252,484	13,737,862,000	154,390,484	1.12
收回責任準備	0	2,905,474,984	0	2,905,474,984	0.00	4,364,066,336	402,441,000	3,961,625,336	984.40
業務成本與費用	35,916,453,000	6,123,922,884	2,995,780,000	3,128,142,884	104.42	21,198,650,824	15,313,639,000	5,885,011,824	38.43
投融資業務成本	949,000	4,083,551,371	78,000	4,083,473,371	5,235,222.27	6,503,503,761	398,000	6,503,105,761	1,633,946.17
投資業務成本	949,000	19,736	78,000	-58,264	-74.70	145,388	398,000	-252,612	-63.47
兌換短絀	0	4,083,531,635	0	4,083,531,635	0.00	6,503,358,373	0	6,503,358,373	0.00
保險成本	31,638,008,000	2,040,381,513	2,995,702,000	-955,320,487	-31.89	13,120,050,511	13,719,009,000	-598,958,489	-4.37
保險給付	25,436,169,000	2,038,107,513	2,198,238,000	-160,130,487	-7.28	10,108,472,237	10,166,874,000	-58,401,763	-0.57
失業給付	11,391,030,000	894,617,417	949,253,000	-54,635,583	-5.76	4,647,862,163	4,746,265,000	-98,402,837	-2.07
提早就業獎勵津貼	1,980,000,000	140,991,408	165,000,000	-24,008,592	-14.55	745,517,919	825,000,000	-79,482,081	-9.63
職業訓練生活津貼	632,835,000	58,264,016	61,992,000	-3,727,984	-6.01	221,978,785	209,223,000	12,755,785	6.10
育嬰留職停薪津貼	10,851,360,000	896,020,222	974,507,000	-78,486,778	-8.05	4,394,443,018	4,291,788,000	102,655,018	2.39
補助全民健保費	580,944,000	48,214,450	47,486,000	728,450	1.53	98,670,352	94,598,000	4,072,352	4.30
提存責任準備	6,174,555,000	0	795,190,000	-795,190,000	-100.00	3,000,210,274	3,540,767,000	-540,556,726	-15.27
呆帳	27,284,000	2,274,000	2,274,000	0	0.00	11,368,000	11,368,000	0	0.00
其他業務成本	4,277,496,000	-10,000	0	-10,000	0.00	1,575,096,552	1,594,232,000	-19,135,448	-1.20
雜項業務成本	4,277,496,000	-10,000	0	-10,000	0.00	1,575,096,552	1,594,232,000	-19,135,448	-1.20
業務賸餘(短絀)	-12,420,000	-1,112,892	-1,210,000	97,108	-8.03	-5,752,398	-5,918,000	165,602	-2.80
業務外收入	12,431,000	1,156,208	1,211,000	-54,792	-4.52	5,801,928	5,922,000	-120,072	-2.03
財務收入	54,000	6,154	5,000	1,154	23.08	22,640	22,000	640	2.91

備註：「雜項業務成本」-10,000元，係勞動力發展署收回「充電加值計畫」訓練補助款。

收支餘絀表(就業保險部分)  
中華民國114年05月份

單位：新臺幣元

10



勞工保險局作業基金

收支餘絀表(農保及農職保部分)

中華民國114年05月份

報表代號： 149016

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	11,449,759,000	870,676,399	959,893,000	-89,216,601	-9.29	4,732,749,780	4,524,067,000	208,682,780	4.61
農保	11,247,350,000	856,987,003	942,987,000	-85,999,997	-9.12	4,664,177,795	4,443,331,000	220,846,795	4.97
農職保	202,409,000	13,689,396	16,906,000	-3,216,604	-19.03	68,571,985	80,736,000	-12,164,015	-15.07
投融資業務收入	4,292,000	650,027	440,000	210,027	47.73	3,235,182	2,340,000	895,182	38.26
存款利息收入	4,292,000	650,027	440,000	210,027	47.73	3,235,182	2,340,000	895,182	38.26
農保	2,900,000	447,773	270,000	177,773	65.84	2,233,837	1,480,000	753,837	50.93
農職保	1,392,000	202,254	170,000	32,254	18.97	1,001,345	860,000	141,345	16.44
保險收入	5,451,429,000	454,054,353	458,906,000	-4,851,647	-1.06	2,293,749,517	2,290,726,000	3,023,517	0.13
保費收入	5,418,892,000	454,054,353	456,054,000	-1,999,647	-0.44	2,293,749,517	2,280,270,000	13,479,517	0.59
農保	5,250,412,000	440,567,211	442,170,000	-1,602,789	-0.36	2,226,178,877	2,210,850,000	15,328,877	0.69
農職保	168,480,000	13,487,142	13,884,000	-396,858	-2.86	67,570,640	69,420,000	-1,849,360	-2.66
收回責任準備	32,537,000	0	2,852,000	-2,852,000	-100.00	0	10,456,000	-10,456,000	-100.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	32,537,000	0	2,852,000	-2,852,000	-100.00	0	10,456,000	-10,456,000	-100.00
其他業務收入	5,994,038,000	415,972,019	500,547,000	-84,574,981	-16.90	2,435,765,081	2,231,001,000	204,764,081	9.18
其他補助收入	5,994,038,000	415,972,019	500,547,000	-84,574,981	-16.90	2,435,765,081	2,231,001,000	204,764,081	9.18
農保	5,994,038,000	415,972,019	500,547,000	-84,574,981	-16.90	2,435,765,081	2,231,001,000	204,764,081	9.18
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項業務收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務成本與費用	11,453,847,000	870,676,399	959,893,000	-89,216,601	-9.29	4,732,749,780	4,524,067,000	208,682,780	4.61
農保	11,251,438,000	856,987,003	942,987,000	-85,999,997	-9.12	4,664,177,795	4,443,331,000	220,846,795	4.97
農職保	202,409,000	13,689,396	16,906,000	-3,216,604	-19.03	68,571,985	80,736,000	-12,164,015	-15.07
保險成本	11,341,881,000	865,103,562	952,617,000	-87,513,438	-9.19	4,716,149,513	4,492,050,000	224,099,513	4.99
保險給付	11,337,566,000	861,807,922	952,258,000	-90,450,078	-9.50	4,692,677,588	4,490,255,000	202,422,588	4.51
農保	11,135,157,000	851,055,166	935,352,000	-84,296,834	-9.01	4,645,782,528	4,409,519,000	236,263,528	5.36

備註：「其他補助收入」係本月份農保虧損數為415,972,019元，截至本月底止政府撥補271,549,078元，尚有2,164,216,003元虧損待撥補。

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(農保及農職保部分)

中華民國114年05月份

報表代號： 149016

印表日期： 1140609

頁 次： 2

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	%
生育給付	113,220,000	8,588,400	9,510,000	-921,600	-9.69	47,572,800	44,833,000	2,739,800	6.11
身心障礙給付	1,459,350,000	44,869,800	122,585,000	-77,715,200	-63.40	224,063,400	577,902,000	-353,838,600	-61.23
複檢費用	87,000	7,966	7,000	966	13.80	29,328	34,000	-4,672	-13.74
喪葬津貼	9,562,500,000	797,589,000	803,250,000	-5,661,000	-0.70	4,374,117,000	3,786,750,000	587,367,000	15.51
農職保	202,409,000	10,752,756	16,906,000	-6,153,244	-36.40	46,895,060	80,736,000	-33,840,940	-41.92
傷病給付	120,145,000	5,733,556	10,012,000	-4,278,444	-42.73	29,011,010	48,058,000	-19,046,990	-39.63
身心障礙給付	10,256,000	224,400	862,000	-637,600	-73.97	754,800	4,061,000	-3,306,200	-81.41
喪葬津貼	46,512,000	3,672,000	3,907,000	-235,000	-6.01	11,628,000	18,419,000	-6,791,000	-36.87
複檢費用	3,000	0	0	0	0.00	0	1,000	-1,000	-100.00
就醫津貼	25,493,000	1,122,800	2,125,000	-1,002,200	-47.16	5,501,250	10,197,000	-4,695,750	-46.05
住院津貼	13,630,000	666,000	1,136,000	-470,000	-41.37	3,064,500	5,452,000	-2,387,500	-43.79
門診津貼	11,863,000	456,800	989,000	-532,200	-53.81	2,436,750	4,745,000	-2,308,250	-48.65
提存責任準備	0	2,936,640	0	2,936,640	0.00	21,676,925	0	21,676,925	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	2,936,640	0	2,936,640	0.00	21,676,925	0	21,676,925	0.00
呆帳	4,315,000	359,000	359,000	0	0.00	1,795,000	1,795,000	0	0.00
農保	4,315,000	359,000	359,000	0	0.00	1,795,000	1,795,000	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	111,966,000	5,572,837	7,276,000	-1,703,163	-23.41	16,600,267	32,017,000	-15,416,733	-48.15
雜項業務成本	111,966,000	5,572,837	7,276,000	-1,703,163	-23.41	16,600,267	32,017,000	-15,416,733	-48.15
農保	111,966,000	5,572,837	7,276,000	-1,703,163	-23.41	16,600,267	32,017,000	-15,416,733	-48.15
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務賸餘(短絀)	-4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	-4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務外收入	4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00



勞工保險局作業基金

收支餘絀表(農保及農職保部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149016  
印表日期： 1140609  
頁 次： 3  
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	%
財務收入	7,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息收入	7,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	7,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外收入	4,081,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
賠償收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
收回呆帳	4,081,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	4,081,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項收入	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務外費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務外賸餘(短絀)	4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	4,088,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
農職保	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

勞工保險局作業基金

收支餘絀表(勞工職業災害保險及保護部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149018  
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	11,148,733,000	1,003,120,665	1,012,244,000	-9,123,335	-0.90	4,971,186,630	4,883,619,000	87,567,630	1.79
投融資業務收入	487,033,000	58,991,878	40,586,000	18,405,878	45.35	282,564,956	202,931,000	79,633,956	39.24
投資業務收入	164,304,000	23,086,227	13,692,000	9,394,227	68.61	105,804,283	68,460,000	37,344,283	54.55
存款利息收入	322,729,000	35,905,651	26,894,000	9,011,651	33.51	176,760,673	134,471,000	42,289,673	31.45
保險收入	10,441,357,000	932,794,388	952,218,000	-19,423,612	-2.04	4,630,128,326	4,593,668,000	36,460,326	0.79
保費收入	10,441,357,000	932,794,388	952,218,000	-19,423,612	-2.04	4,630,128,326	4,593,668,000	36,460,326	0.79
收回責任準備	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務收入	220,343,000	11,334,399	19,440,000	-8,105,601	-41.70	58,493,348	87,020,000	-28,526,652	-32.78
雜項業務收入	220,343,000	11,334,399	19,440,000	-8,105,601	-41.70	58,493,348	87,020,000	-28,526,652	-32.78
業務成本與費用	11,164,468,000	1,003,886,844	1,013,622,000	-9,735,156	-0.96	4,983,832,634	4,890,325,000	93,507,634	1.91
投融資業務成本	9,000	660	0	660	0.00	3,120	5,000	-1,880	-37.60
投資業務成本	9,000	660	0	660	0.00	3,120	5,000	-1,880	-37.60
保險成本	9,740,052,000	958,733,322	963,855,000	-5,121,678	-0.53	4,466,200,367	4,372,569,000	93,631,367	2.14
保險給付	8,124,505,000	816,855,210	761,782,000	55,073,210	7.23	3,608,133,196	3,293,705,000	314,428,196	9.55
勞保局	8,037,476,000	810,096,160	754,531,000	55,565,160	7.36	3,570,771,598	3,257,428,000	313,343,598	9.62
傷病給付	2,810,829,000	313,647,429	236,110,000	77,537,429	32.84	1,214,314,824	1,113,088,000	101,226,824	9.09
失能給付	829,411,000	64,372,210	68,660,000	-4,287,790	-6.24	277,595,194	340,855,000	-63,259,806	-18.56
死亡給付	1,063,116,000	68,095,475	92,230,000	-24,134,525	-26.17	380,449,439	436,692,000	-56,242,561	-12.88
失蹤給付	10,708,000	129,689	1,080,000	-950,311	-87.99	1,895,177	3,089,000	-1,193,823	-38.65
照護補助	110,530,000	12,480,369	9,110,000	3,370,369	37.00	56,664,372	42,737,000	13,927,372	32.59
退保後職業病津貼補助	61,391,000	3,471,183	5,040,000	-1,568,817	-31.13	8,334,220	25,177,000	-16,842,780	-66.90
未加保職災補助	76,726,000	5,512,248	6,757,000	-1,244,752	-18.42	28,606,128	29,977,000	-1,370,872	-4.57
複檢費用	144,000	21,989	12,000	9,989	83.24	25,347	58,000	-32,653	-56.30
委託鑑定費用	308,000	14,000	20,000	-6,000	-30.00	49,000	80,000	-31,000	-38.75
病歷查詢費	8,000,000	1,379,107	659,000	720,107	109.27	4,248,510	3,079,000	1,169,510	37.98
特約醫師審查費	8,689,000	754,920	731,000	23,920	3.27	3,191,981	3,410,000	-218,019	-6.39
續保保費補助	17,424,000	1,893,388	1,452,000	441,388	30.40	7,193,605	7,256,000	-62,395	-0.86
醫療給付	3,040,200,000	338,324,153	332,670,000	5,654,153	1.70	1,588,203,801	1,251,930,000	336,273,801	26.86



勞工保險局作業基金

收支餘絀表(勞工職業災害保險及保護部分)  
中華民國114年05月份

報表代號： 149018

印表日期： 1140609

頁次： 2

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	%
住院費用	1,275,000,000	126,455,951	124,950,000	1,505,951	1.21	556,903,040	551,820,000	5,083,040	0.92
門診費用	1,765,200,000	211,868,202	207,720,000	4,148,202	2.00	1,031,300,761	700,110,000	331,190,761	47.31
職安署	87,029,000	6,759,050	7,251,000	-491,950	-6.78	37,361,598	36,277,000	1,084,598	2.99
失能補助	1,040,000	0	86,000	-86,000	-100.00	0	434,000	-434,000	-100.00
死亡補助	720,000	0	60,000	-60,000	-100.00	0	300,000	-300,000	-100.00
職業疾病生活津貼	4,563,000	326,100	380,000	-53,900	-14.18	1,867,300	1,903,000	-35,700	-1.88
職業病生活津貼-勞保效力終止	255,000	0	21,000	-21,000	-100.00	0	109,000	-109,000	-100.00
失能生活津貼	48,412,000	3,936,000	4,034,000	-98,000	-2.43	21,689,400	20,174,000	1,515,400	7.51
職業訓練生活津貼	94,000	0	8,000	-8,000	-100.00	0	40,000	-40,000	-100.00
器具補助	8,235,000	562,950	686,000	-123,050	-17.94	3,557,198	3,433,000	124,198	3.62
看護補助	22,480,000	1,834,000	1,873,000	-39,000	-2.08	10,047,700	9,369,000	678,700	7.24
家屬補助	1,200,000	100,000	100,000	0	0.00	200,000	500,000	-300,000	-60.00
複檢費用	10,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
委託鑑定費用	20,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
提存責任準備	1,586,741,000	139,457,112	199,652,000	-60,194,888	-30.15	846,449,171	1,067,246,000	-220,796,829	-20.69
呆帳	28,806,000	2,421,000	2,421,000	0	0.00	11,618,000	11,618,000	0	0.00
其他業務成本	1,424,407,000	45,152,862	49,767,000	-4,614,138	-9.27	517,629,147	517,751,000	-121,853	-0.02
雜項業務成本	1,424,407,000	45,152,862	49,767,000	-4,614,138	-9.27	517,629,147	517,751,000	-121,853	-0.02
業務賸餘(短絀)	-15,735,000	-766,179	-1,378,000	611,821	-44.40	-12,646,004	-6,706,000	-5,940,004	88.58
業務外收入	15,735,000	975,853	1,378,000	-402,147	-29.18	13,282,691	6,706,000	6,576,691	98.07
財務收入	41,000	1,309	3,000	-1,691	-56.37	26,037	15,000	11,037	73.58
利息收入	41,000	1,309	3,000	-1,691	-56.37	26,037	15,000	11,037	73.58
其他業務外收入	15,694,000	974,544	1,375,000	-400,456	-29.12	13,256,654	6,691,000	6,565,654	98.13
違規罰款收入	1,000,000	0	90,000	-90,000	-100.00	8,122	410,000	-401,878	-98.02
收回呆帳	14,315,000	970,138	1,283,000	-312,862	-24.39	4,664,226	6,183,000	-1,518,774	-24.56
雜項收入	379,000	4,406	2,000	2,406	120.30	8,584,306	98,000	8,486,306	8,659.50
業務外費用	0	209,674	0	209,674	0.00	636,687	0	636,687	0.00
財務費用	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

收支餘絀表(勞工職業災害保險及保護部分)  
中華民國114年05月份

單位：新臺幣元

16



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

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： 2  
單 位： 新臺幣元

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、逾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)。



勞工保險局作業基金

平衡表(勞工保險部分)  
中華民國114年05月31日

報表代號： 141016  
印表日期： 1140531  
頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,219,054,531,690	100.00	負債	1,219,049,322,706	100.00
流動資產	1,052,012,279,771	86.30	流動負債	37,630,065,982	3.09
現金	63,710,593,504	5.23	應付款項	37,184,762,448	3.05
銀行存款	63,710,593,504	5.23	應付票據	0	0.00
流動金融資產	870,547,437,358	71.41	應付帳款	36,645,139,700	3.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	581,134,816,379	47.67	應付代收款	12,335,998	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	14.62	應付費用	422,911,327	0.03
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	35,597,889,980	2.92	應付保險給付	0	0.00
其他金融資產-流動	75,636,869,312	6.20	其他應付款	104,375,423	0.01
應收款項	114,167,500,908	9.37	預收款項	99,547,933	0.01
應收票據	14,146,497	0.00	預收保費	98,854,166	0.01
應收帳款	20,599,178,166	1.69	其他預收款	693,767	0.00
應收退稅款	320,960,388	0.03	流動金融負債	345,755,601	0.03
應收收益	601,522,940	0.05	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債-流動	0	0.00
應收利息	2,514,413,098	0.21	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	0.03
應收保費	90,071,900,488	7.39	其他負債	1,181,419,256,724	96.91
其他應收款	47,272,592	0.00	遞延負債	3,720,292,069	0.31
備抵呆帳-其他各項應收款	-1,893,261	0.00	遞延收入	3,720,292,069	0.31
預付款項	1,055,548	0.00	負債準備	1,175,267,590,896	96.41
預付費用	1,055,548	0.00	責任準備	1,175,267,590,896	96.41
其他預付款	0	0.00	什項負債	2,431,373,759	0.20
短期貸墊款	3,585,692,453	0.29	存入保證金	1,478,000	0.00
短期墊款	0	0.00	應付保管款	173,785,588	0.01
短期貸款	2,330,000,000	0.19	暫收及待結轉帳項	2,256,110,171	0.19
應收到期長期貸款	1,255,692,453	0.10	淨值	5,208,984	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	141,366,817,006	11.60	基金	625,000	0.00
非流動金融資產	125,354,636,872	10.28	基金	625,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	119,793,746,872	9.83	基金	625,000	0.00
其他金融資產-非流動	5,560,890,000	0.46	公積	4,583,984	0.00

勞工保險局作業基金

平衡表(勞工保險部分)  
中華民國114年05月31日

報表代號： 141016  
印表日期： 1140531  
頁 次： 2  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸款	16,012,180,134	1.31	資本公積	4,583,984	0.00
其他長期貸款	16,012,180,134	1.31	受贈公積	4,583,984	0.00
投資性不動產	1,350,190,058	0.11	累積餘絀	0	0.00
投資性不動產	1,346,663,092	0.11	累積賸餘	0	0.00
投資性不動產	1,931,020,909	0.16	累積賸餘	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	-584,357,817	-0.05	本期賸餘	0	0.00
建造中之投資性不動產	3,526,966	0.00	合計	1,219,054,531,690	100.00
建造中之投資性不動產	3,526,966	0.00			
其他資產	24,325,244,855	2.00			
遞延資產	37,202,960	0.00			
遞延費用	37,202,960	0.00			
什項資產	24,049,730,252	1.97			
存出保證金	30,900	0.00			
催收款項	25,965,270,966	2.13			
備抵呆帳 催收款項	-1,915,604,433	-0.16			
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	1,219,054,531,690	100.00			

備註：

1、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。

2、信託代理與保證資產(負債)173,905,244元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款96,725,244元。

3、應付代收款計12,335,998元，其中屬「依災害防救法辦理補助受災被保險人」之款項157,479元，「自營作業者或無一定雇主之勞工生活補貼方案」之款項11,481,887元。



勞工保險局作業基金

平衡表(就業保險部分)  
中華民國114年05月31日

報表代號： 141017  
印表日期： 1140531  
頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	182,216,866,855	100.00	負債	182,216,866,855	100.00
流動資產	50,812,163,853	27.89	流動負債	493,192,217	0.27
現金	6,540,751,032	3.59	應付款項	489,462,485	0.27
銀行存款	6,540,751,032	3.59	應付帳款	0	0.00
流動金融資產	37,246,972,711	20.44	應付代收款	489,326,505	0.27
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	10,780,572,711	5.92	應付費用	18,456	0.00
其他金融資產-流動	26,466,400,000	14.52	應付保險給付	0	0.00
應收款項	7,024,440,110	3.85	其他應付款	117,524	0.00
應收票據	0	0.00	預收款項	3,729,732	0.00
應收利息	1,390,462,703	0.76	預收保費	3,729,732	0.00
應收保費	5,512,578,253	3.03	其他預收款	0	0.00
其他應收款	121,458,553	0.07	其他負債	181,723,674,638	99.73
備抵呆帳-其他各項應收款	-59,399	0.00	負債準備	181,715,066,808	99.72
短期貸墊款	0	0.00	責任準備	181,715,066,808	99.72
短期貸款	0	0.00	什項負債	8,607,830	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	131,080,941,168	71.94	應付保管款	2,290,159	0.00
非流動金融資產	131,080,941,168	71.94	暫收及待結轉帳項	6,317,671	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	125,013,101,168	68.61	淨值	0	0.00
其他金融資產-非流動	6,067,840,000	3.33	基金	0	0.00
無形資產	25,479	0.00	基金	0	0.00
無形資產	25,479	0.00	基金	0	0.00
電腦軟體	25,479	0.00	累積餘絀	0	0.00
其他資產	323,736,355	0.18	累積賸餘	0	0.00
什項資產	323,736,355	0.18	累積賸餘	0	0.00
催收款項	477,507,841	0.26	本期賸餘	0	0.00
備抵呆帳-催收款項	-153,771,486	-0.08	合計	182,216,866,855	100.00
合計	182,216,866,855	100.00			

備註：

1、信託代理與保證資產(負債)11,309,891元：應收(受託)代收款11,309,891元。

2、應付代收款計489,326,505元，包括育嬰留職停薪新資補助款487,004,916元、產檢假新資補助款877,096元、陪產檢及陪產假新資補助款1,444,493元。

勞工保險局作業基金

平衡表(農保及農職保部分)

中華民國114年05月31日

報表代號： 141012

印表日期： 1140531

頁次： 1

單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,863,066,031	100.00	負債	3,863,066,031	100.00
流動資產	3,852,441,922	99.72	流動負債	3,366,755,368	87.15
現金	764,575,939	19.79	短期債務	2,330,000,000	60.31
銀行存款	764,575,939	19.79	短期借款	2,330,000,000	60.31
農保	417,507,933	10.81	農保	2,330,000,000	60.31
農職保	347,068,006	8.98	農職保	0	0.00
應收款項	3,087,865,983	79.93	應付款項	149,514,976	3.87
應收票據	0	0.00	應付代收款	149,514,976	3.87
農保	0	0.00	農保	149,514,976	3.87
農職保	0	0.00	農職保	0	0.00
應收利息	3,333,015	0.09	應付保險給付	0	0.00
農保	2,267,829	0.06	農保	0	0.00
農職保	1,065,186	0.03	農職保	0	0.00
應收保費	920,316,965	23.82	其他應付款	0	0.00
農保	906,768,479	23.47	農保	0	0.00
農職保	13,548,486	0.35	農職保	0	0.00
備抵呆帳 應收保費	0	0.00	預收款項	887,240,392	22.97
農保	0	0.00	預收保費	887,240,392	22.97
農職保	0	0.00	農保	875,658,312	22.67
其他應收款	2,164,216,003	56.02	農職保	11,582,080	0.30
農保	2,164,216,003	56.02	其他負債	496,310,663	12.85
農職保	0	0.00	負債準備	347,088,039	8.98
備抵呆帳 其他各項應收款	0	0.00	責任準備	347,088,039	8.98
農保	0	0.00	農保	0	0.00
農職保	0	0.00	農職保	347,088,039	8.98
預付款項	0	0.00	什項負債	149,222,624	3.86
預付費用	0	0.00	應付保管款	0	0.00
農保	0	0.00	農保	0	0.00
農職保	0	0.00	農職保	0	0.00



勞工保險局作業基金

平衡表(農保及農職保部分)  
中華民國114年05月31日

報表代號： 141012  
印表日期： 1140531  
頁 次： 2  
單 位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	10,624,109	0.28	暫收及待結轉帳項	149,222,624	3.86
什項資產	10,624,109	0.28	農保	146,210,795	3.78
催收款項	12,588,296	0.33	農職保	3,011,829	0.08
農保	12,588,026	0.33	淨值	0	0.00
農職保	270	0.00	累積餘結	0	0.00
備抵呆帳－催收款項	-1,964,187	-0.05	累積賸餘	0	0.00
農保	-1,964,187	-0.05	累積賸餘	0	0.00
農職保	0	0.00	農保	0	0.00
合計	3,863,066,031	100.00	農職保	0	0.00
			本期賸餘	0	0.00
			農保	0	0.00
			農職保	0	0.00
			合計	3,863,066,031	100.00

備註：應付代收款計149,514,976元，係屬辦理老農福利津貼之款項。

勞工保險局作業基金

平衡表(勞工職業災害保險及保護部分)  
中華民國114年05月31日

報表代號： 141018  
印表日期： 1140531  
頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	43,003,860,441	100.00	負債	43,003,860,441	100.00
流動資產	24,631,271,830	57.28	流動負債	2,192,512,564	5.10
現金	2,281,573,564	5.31	應付款項	2,186,139,935	5.08
銀行存款	2,281,573,564	5.31	應付代收款	0	0.00
流動金融資產	17,068,300,000	39.69	應付費用	275,199,228	0.64
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	440,000,000	1.02	應付保險給付	1,910,882,000	4.44
其他金融資產-流動	16,628,300,000	38.67	其他應付款	58,707	0.00
應收款項	2,495,157,915	5.80	預收款項	6,372,629	0.01
應收票據	0	0.00	預收保費	6,372,629	0.01
應收利息	484,483,130	1.13	其他負債	40,811,347,877	94.90
應收保費	1,933,166,881	4.50	負債準備	40,804,816,431	94.89
其他應收款	90,198,233	0.21	責任準備	40,804,816,431	94.89
備抵呆帳-其他各項應收款	-12,690,329	-0.03	什項負債	6,531,446	0.02
預付款項	2,786,240,351	6.48	存入保證金	1,807,652	0.00
預付費用	2,786,240,351	6.48	應付保管款	4,063,950	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,122,906,040	42.14	暫收及待結轉帳項	659,844	0.00
非流動金融資產	18,122,906,040	42.14	淨值	0	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	12,070,036,040	28.07	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產-非流動	6,052,870,000	14.08	累積賸餘	0	0.00
無形資產	31,172,022	0.07	累積賸餘	0	0.00
無形資產	31,172,022	0.07	本期賸餘	0	0.00
電腦軟體	29,134,483	0.07	合計	43,003,860,441	100.00
發展中之無形資產	2,037,539	0.00			
其他資產	218,510,549	0.51			
什項資產	218,510,549	0.51			
存出保證金	0	0.00			
催收款項	292,858,557	0.68			
備抵呆帳-催收款項	-74,348,008	-0.17			
合計	43,003,860,441	100.00			

備註：信託代理與保證資產(負債)133,774,673元；應收(受託)代收款133,774,673元。

**勞工保險局作業基金**  
**主要營運項目執行明細表**  
 中華民國 114 年 5 月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數及 累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
名稱	單位								
勞工保險	人	本月數	2,034,710	2,032,726	100.10%	48,978,931,375	49,810,428,000	-831,496,625	-1.67%
		累計數	2,193,622	2,224,273	98.62%	241,361,213,630	244,886,256,000	-3,525,042,370	-1.44%
就業保險	人	本月數	136,383	145,405	93.80%	2,038,107,513	2,198,238,000	-160,130,487	-7.28%
		累計數	507,209	518,422	97.84%	10,108,472,237	10,166,874,000	-58,401,763	-0.57%
農民健康保險 (農保及農職保)	人	本月數	3,293	3,850	85.53%	861,807,922	952,258,000	-90,450,078	-9.50%
		累計數	17,797	18,194	97.82%	4,692,677,588	4,490,255,000	202,422,588	4.51%
災保及保護	人	本月數	190,048	184,250	103.15%	816,855,210	761,782,000	55,073,210	7.23%
		累計數	902,304	631,892	142.79%	3,608,133,196	3,293,705,000	314,428,196	9.55%

備註：預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列。