

勞工保險局作業基金

會計月報

中華民國114年6月份

主辦會計人員 簡鳳琴

基金主持人 白麗真

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)-----	04

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

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	151,858,419,245	121,354,966,000	30,503,453,245	25.14	622,978,345,530	447,404,385,000	175,573,960,530	39.24
租金及權利金收入	279,630,000	23,707,592	23,302,000	405,592	1.74	142,075,069	139,815,000	2,260,069	1.62
投資性不動產收入	279,630,000	23,707,592	23,302,000	405,592	1.74	142,075,069	139,815,000	2,260,069	1.62
投融資業務收入	40,884,345,000	33,574,105,456	3,406,748,000	30,167,357,456	885.52	122,337,209,889	20,427,808,000	101,909,401,889	498.88
投資業務收入	37,914,456,000	32,723,900,985	3,159,540,000	29,564,360,985	935.72	104,953,981,892	18,957,228,000	85,996,753,892	453.64
融資業務收入	660,666,000	65,554,867	54,764,000	10,790,867	19.70	411,349,310	315,406,000	95,943,310	30.42
兌換賸餘		412,201,902		412,201,902		14,906,319,720		14,906,319,720	
手續費收入		22,644,288		22,644,288		148,962,536		148,962,536	
存款利息收入	2,309,223,000	349,803,414	192,444,000	157,359,414	81.77	1,916,596,431	1,155,174,000	761,422,431	65.91
保險收入	565,813,928,000	47,845,761,504	47,408,166,000	437,595,504	0.92	367,485,345,086	294,001,991,000	73,483,354,086	24.99
保費收入	565,781,391,000	47,845,761,504	47,405,236,000	440,525,504	0.93	286,227,515,160	283,500,121,000	2,727,394,160	0.96
收回責任準備	32,537,000		2,930,000	-2,930,000	-100.00	81,257,829,926	10,501,870,000	70,755,959,926	673.75
其他業務收入	136,214,381,000	70,414,844,693	70,516,750,000	-101,905,307	-0.14	133,013,715,486	132,834,771,000	178,944,486	0.13
其他補助收入	135,994,038,000	70,396,534,564	70,497,310,000	-100,775,436	-0.14	132,832,299,645	132,728,311,000	103,988,645	0.08
雜項業務收入	220,343,000	18,310,129	19,440,000	-1,129,871	-5.81	181,415,841	106,460,000	74,955,841	70.41
業務成本與費用	743,573,149,000	151,890,092,468	121,395,022,000	30,495,070,468	25.12	623,159,506,965	447,618,817,000	175,540,689,965	39.22
出租資產成本	31,652,000	1,565,547	1,783,000	-217,453	-12.20	9,502,096	9,809,000	-306,904	-3.13

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

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	%
投資性不動產成本	31,652,000	1,565,547	1,783,000	-217,453	-12.20	9,502,096	9,809,000	-306,904	-3.13
投融资業務成本	1,268,777,000	2,076,061,183	106,580,000	1,969,481,183	1,847.89	141,058,045,466	639,505,000	140,418,540,466	21,957.3
投資業務成本	1,197,777,000	1,327,727,868	96,745,000	1,230,982,868	1,272.40	70,340,725,543	580,505,000	69,760,220,543	12,017.1
融資業務成本	71,000,000	9,758,942	9,835,000	-76,058	-0.77	61,400,704	59,000,000	2,400,704	4.07
兌換短絀		738,574,373		738,574,373		70,655,919,219		70,655,919,219	
保險成本	736,458,851,000	149,766,751,711	121,232,593,000	28,534,158,711	23.54	479,936,919,410	444,771,437,000	35,165,482,410	7.91
保險給付	646,630,253,000	54,782,135,916	53,587,575,000	1,194,560,916	2.23	314,552,632,567	316,424,665,000	-1,872,032,433	-0.59
提存責任準備	89,205,388,000	94,932,703,795	67,593,106,000	27,339,597,795	40.45	165,073,092,843	128,035,578,000	37,037,514,843	28.93
呆帳	623,210,000	51,912,000	51,912,000			311,194,000	311,194,000		
其他業務成本	5,813,869,000	45,714,027	54,066,000	-8,351,973	-15.45	2,155,039,993	2,198,066,000	-43,026,007	-1.96
雜項業務成本	5,813,869,000	45,714,027	54,066,000	-8,351,973	-15.45	2,155,039,993	2,198,066,000	-43,026,007	-1.96
業務賸餘（短絀）	-380,865,000	-31,673,223	-40,056,000	8,382,777	-20.93	-181,161,435	-214,432,000	33,270,565	-15.52
業務外收入	381,538,000	31,796,554	40,112,000	-8,315,446	-20.73	182,303,571	214,768,000	-32,464,429	-15.12
財務收入	422,000	62,055	36,000	26,055	72.38	200,528	205,000	-4,472	-2.18
利息收入	422,000	62,055	36,000	26,055	72.38	200,528	205,000	-4,472	-2.18
其他業務外收入	381,116,000	31,734,499	40,076,000	-8,341,501	-20.81	182,103,043	214,563,000	-32,459,957	-15.13
違規罰款收入	1,350,000	12,765	120,000	-107,235	-89.36	230,856	675,000	-444,144	-65.80

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

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	%
收回呆帳	360,902,000	28,573,722	36,325,000	-7,751,278	-21.34	168,009,190	206,568,000	-38,558,810	-18.67
雜項收入	18,864,000	3,148,012	3,631,000	-482,988	-13.30	13,862,997	7,320,000	6,542,997	89.39
業務外費用	673,000	123,331	56,000	67,331	120.23	1,142,136	336,000	806,136	239.92
其他業務外費用	673,000	123,331	56,000	67,331	120.23	1,142,136	336,000	806,136	239.92
雜項費用	673,000	123,331	56,000	67,331	120.23	1,142,136	336,000	806,136	239.92
業務外賸餘（短絀）	380,865,000	31,673,223	40,056,000	-8,382,777	-20.93	181,161,435	214,432,000	-33,270,565	-15.52
本期賸餘（短絀）									

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,531,765,198,844	100.00	負債	1,531,759,989,860	100.00
流動資產	1,213,478,381,806	79.22	流動負債	31,919,464,583	2.08
現金	112,144,394,168	7.32	短期債務	3,290,000,000	0.21
銀行存款	112,144,394,168	7.32	短期借款	3,290,000,000	0.21
流動金融資產	975,650,187,633	63.69	應付款項	27,920,905,489	1.82
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	580,810,840,685	37.92	應付帳款	24,885,708,307	1.62
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	203,587,980,110	13.29	應付代收款	640,057,254	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	48,282,882,554	3.15	應付費用	680,253,003	0.04
其他金融資產－流動	142,968,484,284	9.33	應付保險給付	1,624,008,000	0.11
應收款項	119,323,636,837	7.79	其他應付款	90,878,925	0.01
應收票據	13,367,388	-	預收款項	477,962,957	0.03
應收帳款	11,017,070,844	0.72	預收保費	477,177,213	0.03
應收退稅款	326,435,741	0.02	其他預收款	785,744	-
應收收益	2,848,275,560	0.19	流動金融負債	230,596,137	0.02
應收利息	3,931,462,885	0.26	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	230,596,137	0.02
應收保費	98,373,069,660	6.42	其他負債	1,499,840,525,277	97.92

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	2,828,597,748	0.18	遞延負債	3,715,155,326	0.24
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,642,989	-	遞延收入	3,715,155,326	0.24
預付款項	1,988,188,571	0.13	負債準備	1,493,142,516,879	97.48
預付費用	1,988,188,571	0.13	責任準備	1,493,142,516,879	97.48
短期貸墊款	4,371,974,597	0.29	什項負債	2,982,853,072	0.19
短期貸款	3,290,000,000	0.21	存入保證金	3,351,652	-
應收到期長期貸款	1,081,974,597	0.07	應付保管款	172,130,995	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	291,996,999,992	19.06	暫收及待結轉帳項	2,807,370,425	0.18
非流動金融資產	276,461,793,302	18.05	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	258,737,313,302	16.89	基金	625,000	-
其他金融資產－非流動	17,724,480,000	1.16	基金	625,000	-
長期貸款	15,535,206,690	1.01	基金	625,000	-
其他長期貸款	15,535,206,690	1.01	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,348,844,157	0.09	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,345,317,191	0.09	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,931,020,909	0.13			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－投資性不動產	-585,703,718	--			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
無形資產	32,646,320	-			
無形資產	32,646,320	-			
電腦軟體	28,509,122	-			
發展中之無形資產	4,137,198	-			
其他資產	24,908,326,569	1.63			
遞延資產	37,151,593	-			
遞延費用	37,151,593	-			
什項資產	24,632,863,333	1.61			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,830,620,916	1.75			
備抵呆帳－催收款項	-2,197,788,483	--			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合 計	1,531,765,198,844	100.00	合 計	1,531,765,198,844	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為336,731,035.00元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國114年6月30日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)336,731,035元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款259,551,035元(其中勞工保險99,246,928元、就業保險11,442,688元、災保及保護148,861,419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)。