

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年7月份

主辦會計人員 林鳳君

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-----	01
二、	平衡表-----	04

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	79,213,692,285	58,177,362,000	21,036,330,285	36.16	702,192,037,815	505,581,747,000	196,610,290,815	38.89
租金及權利金收入	279,630,000	23,555,459	23,303,000	252,459	1.08	165,630,528	163,118,000	2,512,528	1.54
投資性不動產收入	279,630,000	23,555,459	23,303,000	252,459	1.08	165,630,528	163,118,000	2,512,528	1.54
投融資業務收入	40,884,345,000	29,024,057,770	3,405,649,000	25,618,408,770	752.23	151,361,267,659	23,833,457,000	127,527,810,659	535.08
投資業務收入	37,914,456,000	27,696,595,735	3,159,538,000	24,537,057,735	776.60	132,650,577,627	22,116,766,000	110,533,811,627	499.77
融資業務收入	660,666,000	79,264,627	52,521,000	26,743,627	50.92	490,613,937	367,927,000	122,686,937	33.35
兌換賸餘		766,227,760		766,227,760	--	15,672,547,480		15,672,547,480	--
手續費收入		24,988,202		24,988,202	--	173,950,738		173,950,738	--
存款利息收入	2,309,223,000	456,981,446	193,590,000	263,391,446	136.06	2,373,577,877	1,348,764,000	1,024,813,877	75.98
保險收入	565,813,928,000	49,719,654,458	54,130,216,000	-4,410,561,542	-8.15	417,204,999,544	348,132,207,000	69,072,792,544	19.84
保費收入	565,781,391,000	47,927,194,842	46,655,708,000	1,271,486,842	2.73	334,154,710,002	330,155,829,000	3,998,881,002	1.21
收回責任準備	32,537,000	1,792,459,616	7,474,508,000	-5,682,048,384	-76.02	83,050,289,542	17,976,378,000	65,073,911,542	362.00
其他業務收入	136,214,381,000	446,424,598	618,194,000	-171,769,402	-27.79	133,460,140,084	133,452,965,000	7,175,084	0.01
其他補助收入	135,994,038,000	440,115,498	598,751,000	-158,635,502	-26.49	133,272,415,143	133,327,062,000	-54,646,857	-0.04
雜項業務收入	220,343,000	6,309,100	19,443,000	-13,133,900	-67.55	187,724,941	125,903,000	61,821,941	49.10
業務成本與費用	743,573,149,000	79,241,733,507	58,205,612,000	21,036,121,507	36.14	702,401,240,472	505,824,429,000	196,576,811,472	38.86
出租資產成本	31,652,000	1,572,455	1,604,000	-31,545	-1.97	11,074,551	11,413,000	-338,449	-2.97

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	1,572,455	1,604,000	-31,545	-1.97	11,074,551	11,413,000	-338,449	-2.97
投融资業務成本	1,268,777,000	5,540,658,693	98,718,000	5,441,940,693	5,512.61	146,598,704,159	738,223,000	145,860,481,159	19,758.32
投資業務成本	1,197,777,000	5,378,579,871	96,718,000	5,281,861,871	5,461.10	75,719,305,414	677,223,000	75,042,082,414	11,080.85
融資業務成本	71,000,000	2,922,606	2,000,000	922,606	46.13	64,323,310	61,000,000	3,323,310	5.45
兌換短絀		159,156,216		159,156,216	--	70,815,075,435		70,815,075,435	--
保險成本	736,458,851,000	70,802,149,470	55,162,612,000	15,639,537,470	28.35	550,739,068,880	499,934,049,000	50,805,019,880	10.16
保險給付	646,630,253,000	56,629,859,135	55,110,641,000	1,519,218,135	2.76	371,182,491,702	371,535,306,000	-352,814,298	-0.09
提存責任準備	89,205,388,000	14,120,319,335		14,120,319,335	--	179,193,412,178	128,035,578,000	51,157,834,178	39.96
呆帳	623,210,000	51,971,000	51,971,000			363,165,000	363,165,000		
其他業務成本	5,813,869,000	2,897,352,889	2,942,678,000	-45,325,111	-1.54	5,052,392,882	5,140,744,000	-88,351,118	-1.72
雜項業務成本	5,813,869,000	2,897,352,889	2,942,678,000	-45,325,111	-1.54	5,052,392,882	5,140,744,000	-88,351,118	-1.72
業務賸餘（短絀）	-380,865,000	-28,041,222	-28,250,000	208,778	-0.74	-209,202,657	-242,682,000	33,479,343	-13.80
業務外收入	381,538,000	28,174,841	28,306,000	-131,159	-0.46	210,478,412	243,074,000	-32,595,588	-13.41
財務收入	422,000	43,078	37,000	6,078	16.43	243,606	242,000	1,606	0.66
利息收入	422,000	43,078	37,000	6,078	16.43	243,606	242,000	1,606	0.66
其他業務外收入	381,116,000	28,131,763	28,269,000	-137,237	-0.49	210,234,806	242,832,000	-32,597,194	-13.42
違規罰款收入	1,350,000	78,273	109,000	-30,727	-28.19	309,129	784,000	-474,871	-60.57

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	28,051,944	28,144,000	-92,056	-0.33	196,061,134	234,712,000	-38,650,866	-16.47
雜項收入	18,864,000	1,546	16,000	-14,454	-90.34	13,864,543	7,336,000	6,528,543	88.99
業務外費用	673,000	133,619	56,000	77,619	138.61	1,275,755	392,000	883,755	225.45
其他業務外費用	673,000	133,619	56,000	77,619	138.61	1,275,755	392,000	883,755	225.45
雜項費用	673,000	133,619	56,000	77,619	138.61	1,275,755	392,000	883,755	225.45
業務外賸餘（短絀）	380,865,000	28,041,222	28,250,000	-208,778	-0.74	209,202,657	242,682,000	-33,479,343	-13.80
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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,544,049,420,418	100.00	負債	1,544,044,211,434	100.00
流動資產	1,226,433,480,770	79.43	流動負債	32,430,986,722	2.10
現金	110,824,664,801	7.18	短期債務	2,260,000,000	0.15
銀行存款	110,824,664,801	7.18	短期借款	2,260,000,000	0.15
流動金融資產	991,615,191,747	64.22	應付款項	28,286,165,695	1.83
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	583,026,727,020	37.76	應付帳款	25,507,252,479	1.65
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	219,137,769,638	14.19	應付代收款	631,991,936	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	53,158,782,025	3.44	應付費用	556,142,970	0.04
其他金融資產－流動	136,291,913,064	8.83	應付保險給付	1,431,048,000	0.09
應收款項	118,331,346,073	7.66	其他應付款	159,730,310	0.01
應收票據	11,861,772	-	預收款項	1,970,481,564	0.13
應收帳款	11,797,311,955	0.76	預收保費	1,950,415,397	0.13
應收退稅款	314,306,457	0.02	其他預收款	20,066,167	-
應收收益	1,799,635,160	0.12	流動金融負債	-85,660,537	-0.01
應收利息	4,142,572,852	0.27	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	-85,660,537	-0.01
應收保費	96,923,889,603	6.28	其他負債	1,511,613,224,712	97.90

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	3,356,411,263	0.22	遞延負債	3,710,018,583	0.24
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,642,989	-	遞延收入	3,710,018,583	0.24
預付款項	2,494,812,990	0.16	負債準備	1,505,470,376,598	97.50
預付費用	2,494,812,990	0.16	責任準備	1,505,470,376,598	97.50
短期貸墊款	3,167,465,159	0.21	什項負債	2,432,829,531	0.16
短期貸款	2,260,000,000	0.15	存入保證金	3,306,502	-
應收到期長期貸款	907,465,159	0.06	應付保管款	178,717,148	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	291,274,269,790	18.86	暫收及待結轉帳項	2,250,805,881	0.15
非流動金融資產	276,257,530,862	17.89	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	258,607,900,862	16.75	基金	625,000	-
其他金融資產－非流動	17,649,630,000	1.14	基金	625,000	-
長期貸款	15,016,738,928	0.97	基金	625,000	-
其他長期貸款	15,016,738,928	0.97	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,347,498,256	0.09	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,343,971,290	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7月31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	-587,049,619	-0.04			
 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	31,995,480	-			
無形資產	31,995,480	-			
電腦軟體	27,858,282	-			
發展中之無形資產	4,137,198	-			
其他資產	24,962,176,122	1.62			
遞延資產	37,100,226	-			
遞延費用	37,100,226	-			
什項資產	24,686,764,253	1.60			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,936,886,766	1.74			
備抵呆帳—催收款項	-2,250,153,413	-0.15			
待處理資產	238,311,643	0.02			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
合 計	1,544,049,420,418	100.00	合 計	1,544,049,420,418	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為342,597,221元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國114年7月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 342,597,221元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款265,417,221元(其中勞工保險99,443,090元、就業保險11,127,115元、災保及保護154,847,016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」-85,660,537元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。