

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年8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8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	%
<b>業務收入</b>	<b>743,192,284,000</b>	<b>106,864,835,899</b>	<b>55,685,617,000</b>	<b>51,179,218,899</b>	<b>91.91</b>	<b>809,056,873,714</b>	<b>561,267,364,000</b>	<b>247,789,509,714</b>	<b>44.15</b>
租金及權利金收入	279,630,000	23,707,592	23,302,000	405,592	1.74	189,338,120	186,420,000	2,918,120	1.57
投資性不動產收入	279,630,000	23,707,592	23,302,000	405,592	1.74	189,338,120	186,420,000	2,918,120	1.57
<b>投融資業務收入</b>	<b>40,884,345,000</b>	<b>58,570,581,402</b>	<b>3,406,276,000</b>	<b>55,164,305,402</b>	<b>1,619.49</b>	<b>209,931,849,061</b>	<b>27,239,733,000</b>	<b>182,692,116,061</b>	<b>670.68</b>
投資業務收入	37,914,456,000	42,201,883,002	3,159,539,000	39,042,344,002	1,235.70	174,852,460,629	25,276,305,000	149,576,155,629	591.76
融資業務收入	660,666,000	66,346,735	54,586,000	11,760,735	21.55	556,960,672	422,513,000	134,447,672	31.82
兌換賸餘		15,824,112,323		15,824,112,323	--	31,496,659,803		31,496,659,803	--
手續費收入		23,319,704		23,319,704	--	197,270,442		197,270,442	--
存款利息收入	2,309,223,000	454,919,638	192,151,000	262,768,638	136.75	2,828,497,515	1,540,915,000	1,287,582,515	83.56
<b>保險收入</b>	<b>565,813,928,000</b>	<b>47,902,512,984</b>	<b>51,723,866,000</b>	<b>-3,821,353,016</b>	<b>-7.39</b>	<b>465,107,512,528</b>	<b>399,856,073,000</b>	<b>65,251,439,528</b>	<b>16.32</b>
保費收入	565,781,391,000	47,902,512,984	46,770,081,000	1,132,431,984	2.42	382,057,222,986	376,925,910,000	5,131,312,986	1.36
收回責任準備	32,537,000		4,953,785,000	-4,953,785,000	-100.00	83,050,289,542	22,930,163,000	60,120,126,542	262.19
<b>其他業務收入</b>	<b>136,214,381,000</b>	<b>368,033,921</b>	<b>532,173,000</b>	<b>-164,139,079</b>	<b>-30.84</b>	<b>133,828,174,005</b>	<b>133,985,138,000</b>	<b>-156,963,995</b>	<b>-0.12</b>
其他補助收入	135,994,038,000	340,900,554	512,733,000	-171,832,446	-33.51	133,613,315,697	133,839,795,000	-226,479,303	-0.17
雜項業務收入	220,343,000	27,133,367	19,440,000	7,693,367	39.57	214,858,308	145,343,000	69,515,308	47.83
<b>業務成本與費用</b>	<b>743,573,149,000</b>	<b>106,890,994,596</b>	<b>55,712,807,000</b>	<b>51,178,187,596</b>	<b>91.86</b>	<b>809,292,235,068</b>	<b>561,537,236,000</b>	<b>247,754,999,068</b>	<b>44.12</b>
出租資產成本	31,652,000	1,535,085	1,609,000	-73,915	-4.59	12,609,636	13,022,000	-412,364	-3.17

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	1,535,085	1,609,000	-73,915	-4.59	12,609,636	13,022,000	-412,364	-3.17
<b>投融资業務成本</b>	<b>1,268,777,000</b>	<b>20,825,017,538</b>	<b>98,987,000</b>	<b>20,726,030,538</b>	<b>20,938.13</b>	<b>167,423,721,697</b>	<b>837,210,000</b>	<b>166,586,511,697</b>	<b>19,897.82</b>
投資業務成本	1,197,777,000	19,766,731,852	96,987,000	19,669,744,852	20,280.81	95,486,037,266	774,210,000	94,711,827,266	12,233.35
融資業務成本	71,000,000	3,447,452	2,000,000	1,447,452	72.37	67,770,762	63,000,000	4,770,762	7.57
兌換短絀		1,054,838,234		1,054,838,234	--	71,869,913,669		71,869,913,669	--
<b>保險成本</b>	<b>736,458,851,000</b>	<b>85,992,736,525</b>	<b>55,523,390,000</b>	<b>30,469,346,525</b>	<b>54.88</b>	<b>636,731,805,405</b>	<b>555,457,439,000</b>	<b>81,274,366,405</b>	<b>14.63</b>
保險給付	646,630,253,000	53,395,699,622	54,608,685,000	-1,212,985,378	-2.22	424,578,191,324	426,143,991,000	-1,565,799,676	-0.37
提存責任準備	89,205,388,000	32,545,188,903	862,857,000	31,682,331,903	3,671.79	211,738,601,081	128,898,435,000	82,840,166,081	64.27
呆帳	623,210,000	51,848,000	51,848,000			415,013,000	415,013,000		
<b>其他業務成本</b>	<b>5,813,869,000</b>	<b>71,705,448</b>	<b>88,821,000</b>	<b>-17,115,552</b>	<b>-19.27</b>	<b>5,124,098,330</b>	<b>5,229,565,000</b>	<b>-105,466,670</b>	<b>-2.02</b>
雜項業務成本	5,813,869,000	71,705,448	88,821,000	-17,115,552	-19.27	5,124,098,330	5,229,565,000	-105,466,670	-2.02
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-380,865,000</b>	<b>-26,158,697</b>	<b>-27,190,000</b>	<b>1,031,303</b>	<b>-3.79</b>	<b>-235,361,354</b>	<b>-269,872,000</b>	<b>34,510,646</b>	<b>-12.79</b>
<b>業務外收入</b>	<b>381,538,000</b>	<b>26,222,719</b>	<b>27,246,000</b>	<b>-1,023,281</b>	<b>-3.76</b>	<b>236,701,131</b>	<b>270,320,000</b>	<b>-33,618,869</b>	<b>-12.44</b>
<b>財務收入</b>	<b>422,000</b>	<b>35,485</b>	<b>36,000</b>	<b>-515</b>	<b>-1.43</b>	<b>279,091</b>	<b>278,000</b>	<b>1,091</b>	<b>0.39</b>
利息收入	422,000	35,485	36,000	-515	-1.43	279,091	278,000	1,091	0.39
<b>其他業務外收入</b>	<b>381,116,000</b>	<b>26,187,234</b>	<b>27,210,000</b>	<b>-1,022,766</b>	<b>-3.76</b>	<b>236,422,040</b>	<b>270,042,000</b>	<b>-33,619,960</b>	<b>-12.45</b>
違規罰款收入	1,350,000	26,214	109,000	-82,786	-75.95	335,343	893,000	-557,657	-62.45

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	24,564,331	27,084,000	-2,519,669	-9.30	220,625,465	261,796,000	-41,170,535	-15.73
雜項收入	18,864,000	1,596,689	17,000	1,579,689	9,292.29	15,461,232	7,353,000	8,108,232	110.27
<b>業務外費用</b>	<b>673,000</b>	<b>64,022</b>	<b>56,000</b>	<b>8,022</b>	<b>14.33</b>	<b>1,339,777</b>	<b>448,000</b>	<b>891,777</b>	<b>199.06</b>
其他業務外費用	673,000	64,022	56,000	8,022	14.33	1,339,777	448,000	891,777	199.06
雜項費用	673,000	64,022	56,000	8,022	14.33	1,339,777	448,000	891,777	199.06
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>380,865,000</b>	<b>26,158,697</b>	<b>27,190,000</b>	<b>-1,031,303</b>	<b>-3.79</b>	<b>235,361,354</b>	<b>269,872,000</b>	<b>-34,510,646</b>	<b>-12.79</b>
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,578,411,536,133</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,578,406,327,149</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,251,366,270,679</b>	<b>79.28</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,163,782,011</b>	<b>2.16</b>
<b>現金</b>	<b>92,110,339,920</b>	<b>5.84</b>	<b>短期債務</b>	<b>2,750,000,000</b>	<b>0.17</b>
銀行存款	92,110,339,920	5.84	短期借款	2,750,000,000	0.17
<b>流動金融資產</b>	<b>1,033,757,656,680</b>	<b>65.49</b>	<b>應付款項</b>	<b>29,668,449,068</b>	<b>1.88</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	619,586,318,717	39.25	應付帳款	25,939,418,136	1.64
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	217,039,933,544	13.75	應付代收款	644,546,566	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	52,249,491,118	3.31	應付費用	668,242,927	0.04
其他金融資產－流動	144,881,913,301	9.18	應付保險給付	1,690,398,000	0.11
<b>應收款項</b>	<b>119,506,864,161</b>	<b>7.57</b>	其他應付款	725,843,439	0.05
應收票據	10,808,006	-	<b>預收款項</b>	<b>1,726,717,166</b>	<b>0.11</b>
應收帳款	11,049,243,579	0.70	預收保費	1,706,193,441	0.11
應收退稅款	326,720,395	0.02	其他預收款	20,523,725	-
應收收益	981,319,743	0.06	<b>流動金融負債</b>	<b>18,615,777</b>	<b>-</b>
應收利息	4,492,540,467	0.28	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	18,615,777	-
應收保費	98,400,767,665	6.23	<b>其他負債</b>	<b>1,544,242,545,138</b>	<b>97.84</b>

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	4,260,107,295	0.27	遞延負債	<b>3,704,881,840</b>	<b>0.23</b>
備抵呆帳－其他各項應收款	-14,642,989	-	遞延收入	3,704,881,840	0.23
<b>預付款項</b>	<b>2,495,519,399</b>	<b>0.16</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,538,015,565,501</b>	<b>97.44</b>
預付費用	2,495,519,399	0.16	責任準備	1,538,015,565,501	97.44
<b>短期貸墊款</b>	<b>3,495,890,519</b>	<b>0.22</b>	<b>什項負債</b>	<b>2,522,097,797</b>	<b>0.16</b>
短期貸款	2,750,000,000	0.17	存入保證金	3,309,502	-
應收到期長期貸款	745,890,519	0.05	應付保管款	172,164,032	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>300,470,459,321</b>	<b>19.04</b>	暫收及待結轉帳項	2,346,624,263	0.15
<b>非流動金融資產</b>	<b>286,446,111,368</b>	<b>18.15</b>	<b>淨值</b>	<b>5,208,984</b>	<b>-</b>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	268,896,281,368	17.04	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
其他金融資產－非流動	17,549,830,000	1.11	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
<b>長期貸款</b>	<b>14,024,347,953</b>	<b>0.89</b>	基金	625,000	-
其他長期貸款	14,024,347,953	0.89	<b>公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,346,152,355</b>	<b>0.09</b>	<b>資本公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,342,625,389</b>	<b>0.09</b>	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,931,020,909	0.12			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年8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	-588,395,520	-0.04			
<b>建造中之投資性不動產</b>	<b>3,526,966</b>	-			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
<b>無形資產</b>	<b>32,232,456</b>	-			
<b>無形資產</b>	<b>32,232,456</b>	-			
電腦軟體	27,207,442	-			
發展中之無形資產	5,025,014	-			
<b>其他資產</b>	<b>25,196,421,322</b>	<b>1.60</b>			
<b>遞延資產</b>	<b>37,048,859</b>	-			
遞延費用	37,048,859	-			
<b>什項資產</b>	<b>24,921,060,820</b>	<b>1.58</b>			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,223,441,797	1.72			
備抵呆帳－催收款項	-2,302,411,877	-0.15			
<b>待處理資產</b>	<b>238,311,643</b>	<b>0.02</b>			
委託處分資產	238,311,643	0.02			
<b>合 計</b>	<b>1,578,411,536,133</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,578,411,536,133</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為359,201,827元。

# 勞工保險局作業基金

## 平衡表附表

中華民國114年8月31日

### 備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債)359,201,827元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款282,021,827元(其中勞工保險95,728,569元、就業保險11,415,406元、災保及保護174,877,852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：勞動部勞動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)。