

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年9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(總表)-----	01
二、	平衡表(總表)-----	04
三、	主要營運項目執行明細表-----	08

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年9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>96,011,693,797</b>	<b>55,863,575,000</b>	<b>40,148,118,797</b>	<b>71.87</b>	<b>905,068,567,511</b>	<b>617,130,939,000</b>	<b>287,937,628,511</b>	<b>46.66</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>279,630,000</b>	<b>23,707,592</b>	<b>23,303,000</b>	<b>404,592</b>	<b>1.74</b>	<b>213,045,712</b>	<b>209,723,000</b>	<b>3,322,712</b>	<b>1.58</b>
投資性不動產收入	279,630,000	23,707,592	23,303,000	404,592	1.74	213,045,712	209,723,000	3,322,712	1.58
<b>投融資業務收入</b>	<b>40,884,345,000</b>	<b>47,678,870,356</b>	<b>3,407,914,000</b>	<b>44,270,956,356</b>	<b>1,299.06</b>	<b>257,610,719,417</b>	<b>30,647,647,000</b>	<b>226,963,072,417</b>	<b>740.56</b>
投資業務收入	37,914,456,000	46,095,050,831	3,159,538,000	42,935,512,831	1,358.92	220,947,511,460	28,435,843,000	192,511,668,460	677.00
融資業務收入	660,666,000	86,260,248	56,298,000	29,962,248	53.22	643,220,920	478,811,000	164,409,920	34.34
兌換賸餘		1,051,580,846		1,051,580,846	--	32,548,240,649		32,548,240,649	--
手續費收入		23,710,837		23,710,837	--	220,981,279		220,981,279	--
存款利息收入	2,309,223,000	422,267,594	192,078,000	230,189,594	119.84	3,250,765,109	1,732,993,000	1,517,772,109	87.58
<b>保險收入</b>	<b>565,813,928,000</b>	<b>47,972,690,130</b>	<b>51,852,927,000</b>	<b>-3,880,236,870</b>	<b>-7.48</b>	<b>513,080,202,658</b>	<b>451,709,000,000</b>	<b>61,371,202,658</b>	<b>13.59</b>
保費收入	565,781,391,000	47,972,690,130	47,025,498,000	947,192,130	2.01	430,029,913,116	423,951,408,000	6,078,505,116	1.43
收回責任準備	32,537,000		4,827,429,000	-4,827,429,000	-100.00	83,050,289,542	27,757,592,000	55,292,697,542	199.20
<b>其他業務收入</b>	<b>136,214,381,000</b>	<b>336,425,719</b>	<b>579,431,000</b>	<b>-243,005,281</b>	<b>-41.94</b>	<b>134,164,599,724</b>	<b>134,564,569,000</b>	<b>-399,969,276</b>	<b>-0.30</b>
其他補助收入	135,994,038,000	312,420,281	559,061,000	-246,640,719	-44.12	133,925,735,978	134,398,856,000	-473,120,022	-0.35
雜項業務收入	220,343,000	24,005,438	20,370,000	3,635,438	17.85	238,863,746	165,713,000	73,150,746	44.14
<b>業務成本與費用</b>	<b>743,573,149,000</b>	<b>96,042,566,507</b>	<b>55,892,233,000</b>	<b>40,150,333,507</b>	<b>71.84</b>	<b>905,334,801,575</b>	<b>617,429,469,000</b>	<b>287,905,332,575</b>	<b>46.63</b>
出租資產成本	31,652,000	1,587,546	1,638,000	-50,454	-3.08	14,197,182	14,660,000	-462,818	-3.16

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	1,587,546	1,638,000	-50,454	-3.08	14,197,182	14,660,000	-462,818	-3.16
<b>投融资業務成本</b>	<b>1,268,777,000</b>	<b>9,959,688,998</b>	<b>98,743,000</b>	<b>9,860,945,998</b>	<b>9,986.48</b>	<b>177,383,410,695</b>	<b>935,953,000</b>	<b>176,447,457,695</b>	<b>18,852.17</b>
投資業務成本	1,197,777,000	7,029,971,310	96,743,000	6,933,228,310	7,166.65	102,516,008,576	870,953,000	101,645,055,576	11,670.56
融資業務成本	71,000,000	4,404,712	2,000,000	2,404,712	120.24	72,175,474	65,000,000	7,175,474	11.04
兌換短絀		2,925,312,976		2,925,312,976	--	74,795,226,645		74,795,226,645	--
<b>保險成本</b>	<b>736,458,851,000</b>	<b>85,989,535,152</b>	<b>55,626,725,000</b>	<b>30,362,810,152</b>	<b>54.58</b>	<b>722,721,340,557</b>	<b>611,084,164,000</b>	<b>111,637,176,557</b>	<b>18.27</b>
保險給付	646,630,253,000	53,187,191,725	54,648,033,000	-1,460,841,275	-2.67	477,765,383,049	480,792,024,000	-3,026,640,951	-0.63
提存責任準備	89,205,388,000	32,750,473,427	926,822,000	31,823,651,427	3,433.63	244,489,074,508	129,825,257,000	114,663,817,508	88.32
呆帳	623,210,000	51,870,000	51,870,000			466,883,000	466,883,000		
<b>其他業務成本</b>	<b>5,813,869,000</b>	<b>91,754,811</b>	<b>165,127,000</b>	<b>-73,372,189</b>	<b>-44.43</b>	<b>5,215,853,141</b>	<b>5,394,692,000</b>	<b>-178,838,859</b>	<b>-3.32</b>
雜項業務成本	5,813,869,000	91,754,811	165,127,000	-73,372,189	-44.43	5,215,853,141	5,394,692,000	-178,838,859	-3.32
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-380,865,000</b>	<b>-30,872,710</b>	<b>-28,658,000</b>	<b>-2,214,710</b>	<b>7.73</b>	<b>-266,234,064</b>	<b>-298,530,000</b>	<b>32,295,936</b>	<b>-10.82</b>
<b>業務外收入</b>	<b>381,538,000</b>	<b>31,034,217</b>	<b>28,714,000</b>	<b>2,320,217</b>	<b>8.08</b>	<b>267,735,348</b>	<b>299,034,000</b>	<b>-31,298,652</b>	<b>-10.47</b>
<b>財務收入</b>	<b>422,000</b>	<b>67,027</b>	<b>34,000</b>	<b>33,027</b>	<b>97.14</b>	<b>346,118</b>	<b>312,000</b>	<b>34,118</b>	<b>10.94</b>
利息收入	422,000	67,027	34,000	33,027	97.14	346,118	312,000	34,118	10.94
<b>其他業務外收入</b>	<b>381,116,000</b>	<b>30,967,190</b>	<b>28,680,000</b>	<b>2,287,190</b>	<b>7.97</b>	<b>267,389,230</b>	<b>298,722,000</b>	<b>-31,332,770</b>	<b>-10.49</b>
違規罰款收入	1,350,000	43,700	109,000	-65,300	-59.91	379,043	1,002,000	-622,957	-62.17

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	28,902,861	24,940,000	3,962,861	15.89	249,528,326	286,736,000	-37,207,674	-12.98
雜項收入	18,864,000	2,020,629	3,631,000	-1,610,371	-44.35	17,481,861	10,984,000	6,497,861	59.16
<b>業務外費用</b>	<b>673,000</b>	<b>161,507</b>	<b>56,000</b>	<b>105,507</b>	<b>188.41</b>	<b>1,501,284</b>	<b>504,000</b>	<b>997,284</b>	<b>197.87</b>
其他業務外費用	673,000	161,507	56,000	105,507	188.41	1,501,284	504,000	997,284	197.87
雜項費用	673,000	161,507	56,000	105,507	188.41	1,501,284	504,000	997,284	197.87
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>380,865,000</b>	<b>30,872,710</b>	<b>28,658,000</b>	<b>2,214,710</b>	<b>7.73</b>	<b>266,234,064</b>	<b>298,530,000</b>	<b>-32,295,936</b>	<b>-10.82</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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,604,489,069,080</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,604,483,860,096</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,277,272,131,310</b>	<b>79.61</b>	<b>流動負債</b>	<b>26,780,513,092</b>	<b>1.67</b>
<b>現金</b>	<b>86,086,904,215</b>	<b>5.37</b>	<b>短期債務</b>	<b>3,480,000,000</b>	<b>0.22</b>
銀行存款	86,086,904,215	5.37	短期借款	3,480,000,000	0.22
<b>流動金融資產</b>	<b>1,069,476,205,285</b>	<b>66.66</b>	<b>應付款項</b>	<b>21,835,269,213</b>	<b>1.36</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	623,740,800,291	38.87	應付帳款	18,449,681,169	1.15
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	243,871,838,686	15.20	應付代收款	628,110,413	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	55,082,663,959	3.43	應付費用	746,803,272	0.05
其他金融資產－流動	146,780,902,349	9.15	應付保險給付	1,937,658,000	0.12
<b>應收款項</b>	<b>115,142,170,338</b>	<b>7.18</b>	其他應付款	73,016,359	-
應收票據	10,860,747	-	<b>預收款項</b>	<b>1,469,170,517</b>	<b>0.09</b>
應收帳款	6,296,582,462	0.39	預收保費	1,448,774,888	0.09
應收退稅款	331,031,105	0.02	其他預收款	20,395,629	-
應收收益	1,030,639,400	0.06	<b>流動金融負債</b>	<b>-3,926,638</b>	<b>-</b>
應收利息	4,571,015,206	0.28	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	-3,926,638	-
應收保費	98,998,907,206	6.17	<b>其他負債</b>	<b>1,577,703,347,004</b>	<b>98.33</b>

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	3,921,171,201	0.24	遞延負債	<b>3,699,745,097</b>	<b>0.23</b>
備抵呆帳－其他各項應收款	-18,036,989	-	遞延收入	3,699,745,097	0.23
<b>預付款項</b>	<b>2,494,163,045</b>	<b>0.16</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,570,766,038,928</b>	<b>97.90</b>
預付費用	2,494,163,045	0.16	責任準備	1,570,766,038,928	97.90
<b>短期貸墊款</b>	<b>4,072,688,427</b>	<b>0.25</b>	<b>什項負債</b>	<b>3,237,562,979</b>	<b>0.20</b>
短期貸款	3,480,000,000	0.22	存入保證金	3,263,502	-
應收到期長期貸款	592,688,427	0.04	應付保管款	171,007,589	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>300,933,613,786</b>	<b>18.76</b>	暫收及待結轉帳項	3,063,291,888	0.19
<b>非流動金融資產</b>	<b>287,575,144,686</b>	<b>17.92</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	270,165,034,686	16.84	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
其他金融資產－非流動	17,410,110,000	1.09	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
<b>長期貸款</b>	<b>13,358,469,100</b>	<b>0.83</b>	基金	625,000	-
其他長期貸款	13,358,469,100	0.83	<b>公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,344,806,454</b>	<b>0.08</b>	<b>資本公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,341,279,488</b>	<b>0.08</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9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	-589,741,421	-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>41,379,154</b>	-			
<b>無形資產</b>	<b>41,379,154</b>	-			
電腦軟體	35,156,139	-			
發展中之無形資產	6,223,015	-			
<b>其他資產</b>	<b>24,897,138,376</b>	<b>1.55</b>			
<b>遞延資產</b>	<b>36,997,492</b>	-			
遞延費用	36,997,492	-			
<b>什項資產</b>	<b>24,621,829,241</b>	<b>1.53</b>			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,973,231,788	1.68			
備抵呆帳－催收款項	-2,351,433,447	-0.15			
<b>待處理資產</b>	<b>238,311,643</b>	<b>0.01</b>			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
<b>合 計</b>	<b>1,604,489,069,080</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,604,489,069,080</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為366,113,751元。

# 勞工保險局作業基金

## 平衡表附表

中華民國114年9月30日

### 備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 366,113,751元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款288,933,751元(其中勞工保險96,945,696元、就業保險11,241,414元、災保及保護180,746,641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)。
- 9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-3,926,638元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。

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9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			
			名 稱	單 位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數
金額	%								
勞工保險	人	本月數	2,084,391	2,071,145	100.64	49,678,056,306	50,860,661,000	-1,182,604,694	-2.33
		累計數	2,404,304	2,405,380	99.96	444,203,850,376	447,368,348,000	-3,164,497,624	-0.71
就業保險	人	本月數	136,214	143,003	95.25	2,032,246,856	2,108,194,000	-75,947,144	-3.60
		累計數	1,064,015	1,100,237	96.71	18,682,100,055	18,864,018,000	-181,917,945	-0.96
農保及農職保	人	本月數	2,979	4,033	73.87	749,137,027	997,635,000	-248,497,973	-24.91
		累計數	30,484	34,218	89.09	7,953,993,533	8,437,233,000	-483,239,467	-5.73
勞職保及保護	人	本月數	143,259	138,300	103.59	727,751,536	681,543,000	46,208,536	6.78
		累計數	1,569,546	1,167,530	134.43	6,925,439,085	6,122,425,000	803,014,085	13.12
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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。