

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年10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10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	99,289,400,392	56,377,012,000	42,912,388,392	76.12	1,004,357,967,903	673,507,951,000	330,850,016,903	49.12
租金及權利金收入	279,630,000	23,699,592	23,302,000	397,592	1.71	236,745,304	233,025,000	3,720,304	1.60
投資性不動產收入	279,630,000	23,699,592	23,302,000	397,592	1.71	236,745,304	233,025,000	3,720,304	1.60
投融資業務收入	40,884,345,000	50,731,277,031	3,410,330,000	47,320,947,031	1,387.58	308,341,996,448	34,057,977,000	274,284,019,448	805.34
投資業務收入	37,914,456,000	43,711,390,455	3,159,537,000	40,551,853,455	1,283.47	264,658,901,915	31,595,380,000	233,063,521,915	737.65
融資業務收入	660,666,000	75,294,653	58,715,000	16,579,653	28.24	718,515,573	537,526,000	180,989,573	33.67
兌換賸餘		6,477,891,899		6,477,891,899	--	39,026,132,548		39,026,132,548	--
手續費收入		26,571,535		26,571,535	--	247,552,814		247,552,814	--
存款利息收入	2,309,223,000	440,128,489	192,078,000	248,050,489	129.14	3,690,893,598	1,925,071,000	1,765,822,598	91.73
保險收入	565,813,928,000	48,167,165,127	52,407,925,000	-4,240,759,873	-8.09	561,247,367,785	504,116,925,000	57,130,442,785	11.33
保費收入	565,781,391,000	48,167,165,127	47,171,130,000	996,035,127	2.11	478,197,078,243	471,122,538,000	7,074,540,243	1.50
收回責任準備	32,537,000		5,236,795,000	-5,236,795,000	-100.00	83,050,289,542	32,994,387,000	50,055,902,542	151.71
其他業務收入	136,214,381,000	367,258,642	535,455,000	-168,196,358	-31.41	134,531,858,366	135,100,024,000	-568,165,634	-0.42
其他補助收入	135,994,038,000	356,910,698	516,935,000	-160,024,302	-30.96	134,282,646,676	134,915,791,000	-633,144,324	-0.47
雜項業務收入	220,343,000	10,347,944	18,520,000	-8,172,056	-44.13	249,211,690	184,233,000	64,978,690	35.27
業務成本與費用	743,573,149,000	99,319,186,806	56,401,077,000	42,918,109,806	76.09	1,004,653,988,381	673,830,546,000	330,823,442,381	49.10
出租資產成本	31,652,000	1,681,609	1,604,000	77,609	4.84	15,878,791	16,264,000	-385,209	-2.37

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	1,681,609	1,604,000	77,609	4.84	15,878,791	16,264,000	-385,209	-2.37
投融資業務成本	1,268,777,000	2,298,495,311	98,711,000	2,199,784,311	2,228.51	179,681,906,006	1,034,664,000	178,647,242,006	17,266.21
投資業務成本	1,197,777,000	1,962,545,085	96,711,000	1,865,834,085	1,929.29	104,478,553,661	967,664,000	103,510,889,661	10,696.99
融資業務成本	71,000,000	3,775,426	2,000,000	1,775,426	88.77	75,950,900	67,000,000	8,950,900	13.36
兌換短絀		332,174,800		332,174,800	--	75,127,401,445		75,127,401,445	--
保險成本	736,458,851,000	96,912,704,023	56,236,586,000	40,676,118,023	72.33	819,634,044,580	667,320,750,000	152,313,294,580	22.82
保險給付	646,630,253,000	53,580,832,927	55,124,743,000	-1,543,910,073	-2.80	531,346,215,976	535,916,767,000	-4,570,551,024	-0.85
提存責任準備	89,205,388,000	43,279,688,096	1,059,660,000	42,220,028,096	3,984.30	287,768,762,604	130,884,917,000	156,883,845,604	119.86
呆帳	623,210,000	52,183,000	52,183,000			519,066,000	519,066,000		
其他業務成本	5,813,869,000	106,305,863	64,176,000	42,129,863	65.65	5,322,159,004	5,458,868,000	-136,708,996	-2.50
雜項業務成本	5,813,869,000	106,305,863	64,176,000	42,129,863	65.65	5,322,159,004	5,458,868,000	-136,708,996	-2.50
業務賸餘(短絀)	-380,865,000	-29,786,414	-24,065,000	-5,721,414	23.77	-296,020,478	-322,595,000	26,574,522	-8.24
業務外收入	381,538,000	29,882,251	24,122,000	5,760,251	23.88	297,617,599	323,156,000	-25,538,401	-7.90
財務收入	422,000	1,160	36,000	-34,840	-96.78	347,278	348,000	-722	-0.21
利息收入	422,000	1,160	36,000	-34,840	-96.78	347,278	348,000	-722	-0.21
其他業務外收入	381,116,000	29,881,091	24,086,000	5,795,091	24.06	297,270,321	322,808,000	-25,537,679	-7.91
違規罰款收入	1,350,000	63,297	109,000	-45,703	-41.93	442,340	1,111,000	-668,660	-60.19

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	29,816,291	23,961,000	5,855,291	24.44	279,344,617	310,697,000	-31,352,383	-10.09
雜項收入	18,864,000	1,503	16,000	-14,497	-90.61	17,483,364	11,000,000	6,483,364	58.94
業務外費用	673,000	95,837	57,000	38,837	68.14	1,597,121	561,000	1,036,121	184.69
其他業務外費用	673,000	95,837	57,000	38,837	68.14	1,597,121	561,000	1,036,121	184.69
雜項費用	673,000	95,837	57,000	38,837	68.14	1,597,121	561,000	1,036,121	184.69
業務外賸餘（短絀）	380,865,000	29,786,414	24,065,000	5,721,414	23.77	296,020,478	322,595,000	-26,574,522	-8.24
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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,655,667,692,001	100.00	負債	1,655,662,483,017	100.00
流動資產	1,328,182,640,934	80.22	流動負債	35,032,661,333	2.12
現金	86,987,237,778	5.25	短期債務	3,990,000,000	0.24
銀行存款	86,987,237,778	5.25	短期借款	3,990,000,000	0.24
流動金融資產	1,113,540,975,381	67.26	應付款項	29,677,257,224	1.79
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	628,917,280,567	37.99	應付帳款	26,741,529,750	1.62
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	283,029,889,558	17.09	應付代收款	568,111,731	0.03
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	57,765,257,040	3.49	應付費用	615,030,486	0.04
其他金融資產—流動	143,828,548,216	8.69	應付保險給付	1,642,812,000	0.10
應收款項	120,307,986,220	7.27	其他應付款	109,773,257	0.01
應收票據	12,135,414	-	預收款項	1,247,968,915	0.08
應收帳款	12,355,318,983	0.75	預收保費	1,213,575,864	0.07
應收退稅款	328,194,960	0.02	其他預收款	34,393,051	-
應收收益	302,228,664	0.02	流動金融負債	117,435,194	0.01
應收利息	4,461,928,180	0.27	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	117,435,194	0.01
應收保費	98,542,537,205	5.95	其他負債	1,620,629,821,684	97.88

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	4,327,074,803	0.26	遞延負債	3,694,608,354	0.22
備抵呆帳—其他各項應收款	-21,431,989	-	遞延收入	3,694,608,354	0.22
預付款項	2,912,815,314	0.18	負債準備	1,614,045,727,024	97.49
預付費用	2,912,815,314	0.18	責任準備	1,614,045,727,024	97.49
短期貸墊款	4,433,626,241	0.27	什項負債	2,889,486,306	0.17
短期貸款	3,990,000,000	0.24	存入保證金	3,260,502	-
應收到期長期貸款	443,626,241	0.03	應付保管款	166,162,977	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	301,270,324,537	18.20	暫收及待結轉帳項	2,720,062,827	0.16
非流動金融資產	288,616,180,688	17.43	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	271,146,190,688	16.38	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	17,469,990,000	1.06	基金	625,000	-
長期貸款	12,654,143,849	0.76	基金	625,000	-
其他長期貸款	12,654,143,849	0.76	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,343,460,553	0.08	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,339,933,587	0.08	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10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	-591,087,322	-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	40,586,421	-			
無形資產	40,586,421	-			
電腦軟體	34,363,406	-			
發展中之無形資產	6,223,015	-			
其他資產	24,830,679,556	1.50			
遞延資產	36,946,125	-			
遞延費用	36,946,125	-			
什項資產	24,555,421,788	1.48			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,955,966,388	1.63			
備抵呆帳—催收款項	-2,400,575,500	-0.14			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	1,655,667,692,001	100.00	合 計	1,655,667,692,001	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為371,145,593元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國114年10月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 371,145,593元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款293,965,593元(其中勞工保險95,424,906元、就業保險11,286,086元、災保及保護187,254,601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)。

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10月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數 量			執 行 數			
名 稱	單 位	本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
勞工保險	人	本月數	2,095,805	2,085,156	100.51	49,764,927,132	51,398,382,000	-1,633,454,868	-3.18
		累計數	2,452,841	2,528,240	97.02	493,968,777,508	498,766,730,000	-4,797,952,492	-0.96
就業保險	人	本月數	136,956	145,120	94.37	2,187,443,310	2,155,199,000	32,244,310	1.50
		累計數	1,200,971	1,245,357	96.44	20,869,543,365	21,019,217,000	-149,673,635	-0.71
農保及農職保	人	本月數	3,087	3,826	80.68	791,349,633	951,650,000	-160,300,367	-16.84
		累計數	33,571	38,044	88.24	8,745,343,166	9,388,883,000	-643,539,834	-6.85
災保及保護	人	本月數	258,237	95,479	270.46	837,112,852	619,512,000	217,600,852	35.12
		累計數	1,823,056	1,261,988	144.46	7,762,551,937	6,741,937,000	1,020,614,937	15.14
		本月數							
		累計數							
		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。