

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年11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11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>74,399,467,846</b>	<b>55,857,111,000</b>	<b>18,542,356,846</b>	<b>33.20</b>	<b>1,078,757,435,749</b>	<b>729,365,062,000</b>	<b>349,392,373,749</b>	<b>47.90</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>279,630,000</b>	<b>23,924,631</b>	<b>23,303,000</b>	<b>621,631</b>	<b>2.67</b>	<b>260,669,935</b>	<b>256,328,000</b>	<b>4,341,935</b>	<b>1.69</b>
投資性不動產收入	279,630,000	23,924,631	23,303,000	621,631	2.67	260,669,935	256,328,000	4,341,935	1.69
<b>投融資業務收入</b>	<b>40,884,345,000</b>	<b>25,645,466,523</b>	<b>3,411,909,000</b>	<b>22,233,557,523</b>	<b>651.65</b>	<b>333,987,462,971</b>	<b>37,469,886,000</b>	<b>296,517,576,971</b>	<b>791.35</b>
投資業務收入	37,914,456,000	10,034,599,298	3,159,537,000	6,875,062,298	217.60	274,693,501,213	34,754,917,000	239,938,584,213	690.37
融資業務收入	660,666,000	68,976,233	60,295,000	8,681,233	14.40	787,491,806	597,821,000	189,670,806	31.73
兌換賸餘		15,095,624,211		15,095,624,211	--	54,121,756,759		54,121,756,759	--
手續費收入		27,045,365		27,045,365	--	274,598,179		274,598,179	--
存款利息收入	2,309,223,000	419,221,416	192,077,000	227,144,416	118.26	4,110,115,014	2,117,148,000	1,992,967,014	94.13
<b>保險收入</b>	<b>565,813,928,000</b>	<b>48,424,917,206</b>	<b>51,929,404,000</b>	<b>-3,504,486,794</b>	<b>-6.75</b>	<b>609,672,284,991</b>	<b>556,046,329,000</b>	<b>53,625,955,991</b>	<b>9.64</b>
保費收入	565,781,391,000	48,424,917,206	47,311,483,000	1,113,434,206	2.35	526,621,995,449	518,434,021,000	8,187,974,449	1.58
收回責任準備	32,537,000		4,617,921,000	-4,617,921,000	-100.00	83,050,289,542	37,612,308,000	45,437,981,542	120.81
<b>其他業務收入</b>	<b>136,214,381,000</b>	<b>305,159,486</b>	<b>492,495,000</b>	<b>-187,335,514</b>	<b>-38.04</b>	<b>134,837,017,852</b>	<b>135,592,519,000</b>	<b>-755,501,148</b>	<b>-0.56</b>
其他補助收入	135,994,038,000	299,358,458	473,975,000	-174,616,542	-36.84	134,582,005,134	135,389,766,000	-807,760,866	-0.60
雜項業務收入	220,343,000	5,801,028	18,520,000	-12,718,972	-68.68	255,012,718	202,753,000	52,259,718	25.78
<b>業務成本與費用</b>	<b>743,573,149,000</b>	<b>74,427,442,467</b>	<b>55,881,196,000</b>	<b>18,546,246,467</b>	<b>33.19</b>	<b>1,079,081,430,848</b>	<b>729,711,742,000</b>	<b>349,369,688,848</b>	<b>47.88</b>
<b>出租資產成本</b>	<b>31,652,000</b>	<b>1,673,896</b>	<b>1,652,000</b>	<b>21,896</b>	<b>1.33</b>	<b>17,552,687</b>	<b>17,916,000</b>	<b>-363,313</b>	<b>-2.03</b>

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	1,673,896	1,652,000	21,896	1.33	17,552,687	17,916,000	-363,313	-2.03
<b>投融资業務成本</b>	<b>1,268,777,000</b>	<b>14,672,270,397</b>	<b>98,982,000</b>	<b>14,573,288,397</b>	<b>14,723.17</b>	<b>194,354,176,403</b>	<b>1,133,646,000</b>	<b>193,220,530,403</b>	<b>17,044.17</b>
投資業務成本	1,197,777,000	13,804,429,803	96,982,000	13,707,447,803	14,134.01	118,282,983,464	1,064,646,000	117,218,337,464	11,010.08
融資業務成本	71,000,000	3,486,847	2,000,000	1,486,847	74.34	79,437,747	69,000,000	10,437,747	15.13
兌換短絀		864,353,747		864,353,747	--	75,991,755,192		75,991,755,192	--
<b>保險成本</b>	<b>736,458,851,000</b>	<b>59,708,818,081</b>	<b>55,742,441,000</b>	<b>3,966,377,081</b>	<b>7.12</b>	<b>879,342,862,661</b>	<b>723,063,191,000</b>	<b>156,279,671,661</b>	<b>21.61</b>
保險給付	646,630,253,000	52,508,052,500	54,644,048,000	-2,135,995,500	-3.91	583,854,268,476	590,560,815,000	-6,706,546,524	-1.14
提存責任準備	89,205,388,000	7,148,638,581	1,046,266,000	6,102,372,581	583.25	294,917,401,185	131,931,183,000	162,986,218,185	123.54
呆帳	623,210,000	52,127,000	52,127,000			571,193,000	571,193,000		
<b>其他業務成本</b>	<b>5,813,869,000</b>	<b>44,680,093</b>	<b>38,121,000</b>	<b>6,559,093</b>	<b>17.21</b>	<b>5,366,839,097</b>	<b>5,496,989,000</b>	<b>-130,149,903</b>	<b>-2.37</b>
雜項業務成本	5,813,869,000	44,680,093	38,121,000	6,559,093	17.21	5,366,839,097	5,496,989,000	-130,149,903	-2.37
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-380,865,000</b>	<b>-27,974,621</b>	<b>-24,085,000</b>	<b>-3,889,621</b>	<b>16.15</b>	<b>-323,995,099</b>	<b>-346,680,000</b>	<b>22,684,901</b>	<b>-6.54</b>
<b>業務外收入</b>	<b>381,538,000</b>	<b>27,995,471</b>	<b>24,141,000</b>	<b>3,854,471</b>	<b>15.97</b>	<b>325,613,070</b>	<b>347,297,000</b>	<b>-21,683,930</b>	<b>-6.24</b>
<b>財務收入</b>	<b>422,000</b>	<b>159,082</b>	<b>34,000</b>	<b>125,082</b>	<b>367.89</b>	<b>506,360</b>	<b>382,000</b>	<b>124,360</b>	<b>32.55</b>
利息收入	422,000	159,082	34,000	125,082	367.89	506,360	382,000	124,360	32.55
<b>其他業務外收入</b>	<b>381,116,000</b>	<b>27,836,389</b>	<b>24,107,000</b>	<b>3,729,389</b>	<b>15.47</b>	<b>325,106,710</b>	<b>346,915,000</b>	<b>-21,808,290</b>	<b>-6.29</b>
違規罰款收入	1,350,000	2,533,274	119,000	2,414,274	2,028.80	2,975,614	1,230,000	1,745,614	141.92

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	25,301,744	23,975,000	1,326,744	5.53	304,646,361	334,672,000	-30,025,639	-8.97
雜項收入	18,864,000	1,371	13,000	-11,629	-89.45	17,484,735	11,013,000	6,471,735	58.76
<b>業務外費用</b>	<b>673,000</b>	<b>20,850</b>	<b>56,000</b>	<b>-35,150</b>	<b>-62.77</b>	<b>1,617,971</b>	<b>617,000</b>	<b>1,000,971</b>	<b>162.23</b>
其他業務外費用	673,000	20,850	56,000	-35,150	-62.77	1,617,971	617,000	1,000,971	162.23
雜項費用	673,000	20,850	56,000	-35,150	-62.77	1,617,971	617,000	1,000,971	162.23
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>380,865,000</b>	<b>27,974,621</b>	<b>24,085,000</b>	<b>3,889,621</b>	<b>16.15</b>	<b>323,995,099</b>	<b>346,680,000</b>	<b>-22,684,901</b>	<b>-6.54</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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,662,330,770,918</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,662,325,561,934</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,331,411,525,654</b>	<b>80.09</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,868,292,860</b>	<b>2.10</b>
<b>現金</b>	<b>78,840,748,888</b>	<b>4.74</b>	<b>短期債務</b>	<b>4,650,000,000</b>	<b>0.28</b>
銀行存款	78,840,748,888	4.74	短期借款	4,650,000,000	0.28
<b>流動金融資產</b>	<b>1,121,010,440,988</b>	<b>67.44</b>	<b>應付款項</b>	<b>29,188,589,797</b>	<b>1.76</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	641,237,714,252	38.57	應付帳款	25,975,392,270	1.56
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	275,477,770,306	16.57	應付代收款	485,333,696	0.03
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	58,655,056,696	3.53	應付費用	726,605,388	0.04
其他金融資產—流動	145,639,899,734	8.76	應付保險給付	1,901,802,000	0.11
<b>應收款項</b>	<b>123,699,370,393</b>	<b>7.44</b>	其他應付款	99,456,443	0.01
應收票據	11,570,812	-	<b>預收款項</b>	<b>1,047,166,090</b>	<b>0.06</b>
應收帳款	14,070,604,212	0.85	預收保費	1,012,251,707	0.06
應收退稅款	334,539,776	0.02	其他預收款	34,914,383	-
應收收益	459,208,298	0.03	<b>流動金融負債</b>	<b>-17,463,027</b>	<b>-</b>
應收利息	4,914,568,425	0.30	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	-17,463,027	-
應收保費	99,329,018,214	5.98	<b>其他負債</b>	<b>1,627,457,269,074</b>	<b>97.90</b>

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	4,604,685,645	0.28	<b>遞延負債</b>	<b>3,689,471,611</b>	<b>0.22</b>
備抵呆帳—其他各項應收款	-24,824,989	-	遞延收入	3,689,471,611	0.22
<b>預付款項</b>	<b>2,912,631,191</b>	<b>0.18</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,621,194,365,605</b>	<b>97.53</b>
預付費用	2,912,631,191	0.18	責任準備	1,621,194,365,605	97.53
<b>短期貸墊款</b>	<b>4,948,334,194</b>	<b>0.30</b>	<b>什項負債</b>	<b>2,573,431,858</b>	<b>0.15</b>
短期貸款	4,650,000,000	0.28	存入保證金	3,260,502	-
應收到期長期貸款	298,334,194	0.02	應付保管款	173,964,534	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>304,710,783,430</b>	<b>18.33</b>	暫收及待結轉帳項	2,396,206,822	0.14
<b>非流動金融資產</b>	<b>292,737,568,027</b>	<b>17.61</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	275,157,798,027	16.55	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
其他金融資產—非流動	17,579,770,000	1.06	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
<b>長期貸款</b>	<b>11,973,215,403</b>	<b>0.72</b>	基金	625,000	-
其他長期貸款	11,973,215,403	0.72	<b>公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,342,114,652</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>1,338,587,686</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11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	-592,433,223	-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>41,893,347</b>	-			
<b>無形資產</b>	<b>41,893,347</b>	-			
電腦軟體	33,570,673	-			
發展中之無形資產	8,322,674	-			
<b>其他資產</b>	<b>24,824,453,835</b>	<b>1.49</b>			
<b>遞延資產</b>	<b>36,894,758</b>	-			
遞延費用	36,894,758	-			
<b>什項資產</b>	<b>24,549,247,434</b>	<b>1.48</b>			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,998,695,102	1.62			
備抵呆帳—催收款項	-2,449,478,568	-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>1,662,330,770,918</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,662,330,770,918</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為379,218,149元。

# 勞工保險局作業基金

## 平衡表附表

中華民國114年11月30日

### 備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 379,218,149元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款302,038,149元(其中勞工保險96,419,717元、就業保險11,462,616元、災保及保護194,155,816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」-17,463,027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11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	比較增減	
								金 額	%
勞工保險	人	本月數	2,106,740	2,091,608	100.72	49,080,467,723	50,910,535,000	-1,830,067,277	-3.59
		累計數	2,503,710	2,587,484	96.76	543,049,245,231	549,677,265,000	-6,628,019,769	-1.21
就業保險	人	本月數	135,026	144,968	93.14	1,975,482,474	2,151,826,000	-176,343,526	-8.20
		累計數	1,335,997	1,390,325	96.09	22,845,025,839	23,171,043,000	-326,017,161	-1.41
農保及農職保	人	本月數	2,840	3,644	77.94	732,336,905	906,276,000	-173,939,095	-19.19
		累計數	36,411	41,688	87.34	9,477,680,071	10,295,159,000	-817,478,929	-7.94
災保及保護	人	本月數	168,844	164,130	102.87	719,765,398	675,411,000	44,354,398	6.57
		累計數	1,988,548	1,425,089	139.54	8,482,317,335	7,417,348,000	1,064,969,335	14.36
		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。