

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國114年12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)-----	05
三、	主要營運項目執行明細表-----	09

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	-7,886,345,774	13,827,222,000	-21,713,567,774	--	1,070,871,089,975	743,192,284,000	327,678,805,975	44.09
租金及權利金收入	279,630,000	23,765,386	23,302,000	463,386	1.99	284,435,321	279,630,000	4,805,321	1.72
投資性不動產收入	279,630,000	23,765,386	23,302,000	463,386	1.99	284,435,321	279,630,000	4,805,321	1.72
投融資業務收入	40,884,345,000	26,363,581,854	3,414,459,000	22,949,122,854	672.12	360,351,044,825	40,884,345,000	319,466,699,825	781.39
投資業務收入	37,914,456,000	24,482,847,689	3,159,539,000	21,323,308,689	674.89	299,176,348,902	37,914,456,000	261,261,892,902	689.08
融資業務收入	660,666,000	78,888,842	62,845,000	16,043,842	25.53	866,380,648	660,666,000	205,714,648	31.14
兌換賸餘		1,367,232,528		1,367,232,528	--	55,488,989,287		55,488,989,287	--
手續費收入		25,898,135		25,898,135	--	300,496,314		300,496,314	--
存款利息收入	2,309,223,000	408,714,660	192,075,000	216,639,660	112.79	4,518,829,674	2,309,223,000	2,209,606,674	95.69
保險收入	565,813,928,000	-34,692,360,402	9,767,599,000	-44,459,959,402	--	574,979,924,589	565,813,928,000	9,165,996,589	1.62
保費收入	565,781,391,000	48,357,929,140	47,347,370,000	1,010,559,140	2.13	574,979,924,589	565,781,391,000	9,198,533,589	1.63
收回責任準備	32,537,000	-83,050,289,542	-37,579,771,000	-45,470,518,542	121.00		32,537,000	-32,537,000	-100.00
其他業務收入	136,214,381,000	418,667,388	621,862,000	-203,194,612	-32.68	135,255,685,240	136,214,381,000	-958,695,760	-0.70
其他補助收入	135,994,038,000	405,248,125	604,272,000	-199,023,875	-32.94	134,987,253,259	135,994,038,000	-1,006,784,741	-0.74
雜項業務收入	220,343,000	13,419,263	17,590,000	-4,170,737	-23.71	268,431,981	220,343,000	48,088,981	21.82
業務成本與費用	743,573,149,000	-7,842,222,708	13,861,407,000	-21,703,629,708	--	1,071,239,208,140	743,573,149,000	327,666,059,140	44.07
出租資產成本	31,652,000	11,758,100	13,736,000	-1,977,900	-14.40	29,310,787	31,652,000	-2,341,213	-7.40

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	11,758,100	13,736,000	-1,977,900	-14.40	29,310,787	31,652,000	-2,341,213	-7.40
投融資業務成本	1,268,777,000	3,307,604,851	135,131,000	3,172,473,851	2,347.70	197,661,781,254	1,268,777,000	196,393,004,254	15,478.92
投資業務成本	1,197,777,000	2,989,018,730	133,131,000	2,855,887,730	2,145.17	121,272,002,194	1,197,777,000	120,074,225,194	10,024.76
融資業務成本	71,000,000	10,934,752	2,000,000	8,934,752	446.74	90,372,499	71,000,000	19,372,499	27.29
兌換短絀		307,651,369		307,651,369	--	76,299,406,561		76,299,406,561	--
保險成本	736,459,351,000	-11,162,100,438	13,396,160,000	-24,558,260,438	--	868,180,762,223	736,459,351,000	131,721,411,223	17.89
保險給付	646,630,253,000	55,806,902,106	56,069,438,000	-262,535,894	-0.47	639,661,170,582	646,630,253,000	-6,969,082,418	-1.08
提存責任準備	89,205,888,000	-67,490,545,563	-42,725,295,000	-24,765,250,563	57.96	227,426,855,622	89,205,888,000	138,220,967,622	154.95
呆帳	623,210,000	521,543,019	52,017,000	469,526,019	902.64	1,092,736,019	623,210,000	469,526,019	75.34
其他業務成本	5,813,369,000	514,779	316,380,000	-315,865,221	-99.84	5,367,353,876	5,813,369,000	-446,015,124	-7.67
雜項業務成本	5,813,369,000	514,779	316,380,000	-315,865,221	-99.84	5,367,353,876	5,813,369,000	-446,015,124	-7.67
業務賸餘(短絀)	-380,865,000	-44,123,066	-34,185,000	-9,938,066	29.07	-368,118,165	-380,865,000	12,746,835	-3.35
業務外收入	381,538,000	44,170,328	34,241,000	9,929,328	29.00	369,783,398	381,538,000	-11,754,602	-3.08
財務收入	422,000	322,992	40,000	282,992	707.48	829,352	422,000	407,352	96.53
利息收入	422,000	322,992	40,000	282,992	707.48	829,352	422,000	407,352	96.53
其他業務外收入	381,116,000	43,847,336	34,201,000	9,646,336	28.20	368,954,046	381,116,000	-12,161,954	-3.19
違規罰款收入	1,350,000	795,981	120,000	675,981	563.32	3,771,595	1,350,000	2,421,595	179.38

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	34,187,128	26,230,000	7,957,128	30.34	338,833,489	360,902,000	-22,068,511	-6.11
雜項收入	18,864,000	8,864,227	7,851,000	1,013,227	12.91	26,348,962	18,864,000	7,484,962	39.68
業務外費用	673,000	47,262	56,000	-8,738	-15.60	1,665,233	673,000	992,233	147.43
其他業務外費用	673,000	47,262	56,000	-8,738	-15.60	1,665,233	673,000	992,233	147.43
雜項費用	673,000	47,262	56,000	-8,738	-15.60	1,665,233	673,000	992,233	147.43
業務外賸餘（短絀）	380,865,000	44,123,066	34,185,000	9,938,066	29.07	368,118,165	380,865,000	-12,746,835	-3.35
本期賸餘（短絀）									

勞工保險局作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年12月份

備註:

1、「收回責任準備」-83,050,289,542元，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目83,050,289,542元

2、「提存責任準備」-67,490,545,563元，係本月實際提存責任準備15,559,743,979元，年底避免同時表達提存、收回責任準備科目，於本月同額沖轉收回責任準備科目83,050,289,542元，以提存責任準備淨額列帳。

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,671,987,463,604	100.00	負債	1,671,982,254,620	100.00
流動資產	1,329,199,886,666	79.50	流動負債	31,341,663,164	1.87
現金	64,523,371,882	3.86	短期債務	5,370,000,000	0.32
銀行存款	64,523,371,882	3.86	短期借款	5,370,000,000	0.32
流動金融資產	1,142,184,393,503	68.31	應付款項	25,453,648,572	1.52
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	647,790,388,555	38.74	應付帳款	23,820,309,953	1.42
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	293,642,837,673	17.56	應付代收款	141,904,721	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	63,457,822,802	3.80	應付費用	709,858,824	0.04
其他金融資產—流動	137,293,344,473	8.21	應付保險給付	595,062,812	0.04
應收款項	116,419,871,087	6.96	其他應付款	186,512,262	0.01
應收帳款	11,105,328,806	0.66	預收款項	456,067,264	0.03
應收退稅款	340,769,752	0.02	預收保費	435,244,505	0.03
應收收益	1,070,295,124	0.06	其他預收款	20,822,759	-
應收利息	4,367,207,806	0.26	流動金融負債	61,947,328	-
應收保費	94,217,637,762	5.64	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	61,947,328	-
其他應收款	5,332,290,518	0.32	其他負債	1,640,640,591,456	98.13

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延負債	3,684,334,868	0.22
預付款項	591,151,201	0.04	遞延收入	3,684,334,868	0.22
預付費用	591,151,201	0.04	負債準備	1,636,754,109,584	97.89
短期貸墊款	5,481,098,993	0.33	責任準備	1,636,754,109,584	97.89
短期貸款	5,370,000,000	0.32	什項負債	202,147,004	0.01
應收到期長期貸款	111,098,993	0.01	存入保證金	3,413,502	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	311,156,251,054	18.61	應付保管款	186,308,212	0.01
非流動金融資產	293,547,584,189	17.56	暫收及待結轉帳項	12,425,290	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	275,823,104,189	16.50	淨值	5,208,984	-
其他金融資產—非流動	17,724,480,000	1.06	基金	625,000	-
長期貸款	17,608,666,865	1.05	基金	625,000	-
其他長期貸款	17,608,666,865	1.05	基金	625,000	-
投資性不動產	1,340,768,751	0.08	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,337,241,785	0.08	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,931,020,909	0.12	受贈公積	4,583,984	-
累計折舊—投資性不動產	-593,779,124	-0.04			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
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	49,451,916	-			
無形資產	49,451,916	-			
電腦軟體	42,546,803	-			
發展中之無形資產	6,905,113	-			
其他資產	30,241,105,217	1.81			
遞延資產	36,843,391	-			
遞延費用	36,843,391	-			
什項資產	29,965,950,183	1.79			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,786,420,565	1.60			
備抵呆帳—催收款項	-2,981,421,282	-0.18			
暫付及待結轉帳項	6,160,920,000	0.37			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	1,671,987,463,604	100.00	合 計	1,671,987,463,604	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為408,647,443元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國114年12月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 408,647,443元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款331,467,443元(其中勞工保險108,701,939元、就業保險11,503,705元、災保及保護211,261,799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12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	2,126,888	2,104,870	101.05	51,938,672,532	52,054,748,000	-116,075,468	-0.22
		累計數	2,557,240	2,649,752	96.51	594,987,917,763	601,732,013,000	-6,744,095,237	-1.12
就業保險	人	本月數	199,450	326,155	61.15	2,348,467,453	2,265,126,000	83,341,453	3.68
		累計數	1,535,447	1,716,480	89.45	25,193,493,292	25,436,169,000	-242,675,708	-0.95
農保及農職保	人	本月數	3,291	4,196	78.43	835,508,559	1,042,407,000	-206,898,441	-19.85
		累計數	39,702	45,884	86.53	10,313,188,630	11,337,566,000	-1,024,377,370	-9.04
災保及保護	人	本月數	168,466	164,907	102.16	684,253,562	707,157,000	-22,903,438	-3.24
		累計數	2,150,798	1,570,177	136.98	9,166,570,897	8,124,505,000	1,042,065,897	12.83
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							