

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年1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115年1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	755,206,797,000	140,907,606,640	83,374,107,000	57,533,499,640	69.01	140,907,606,640	83,374,107,000	57,533,499,640	69.01
租金及權利金收入	283,865,000	23,857,068	23,655,000	202,068	0.85	23,857,068	23,655,000	202,068	0.85
投資性不動產收入	283,865,000	23,857,068	23,655,000	202,068	0.85	23,857,068	23,655,000	202,068	0.85
投融資業務收入	49,085,898,000	60,658,717,625	4,089,048,000	56,569,669,625	1,383.44	60,658,717,625	4,089,048,000	56,569,669,625	1,383.44
投資業務收入	46,277,547,000	58,134,683,784	3,856,465,000	54,278,218,784	1,407.46	58,134,683,784	3,856,465,000	54,278,218,784	1,407.46
融資業務收入	695,368,000	75,974,391	56,416,000	19,558,391	34.67	75,974,391	56,416,000	19,558,391	34.67
兌換賸餘		2,003,342,869		2,003,342,869	--	2,003,342,869		2,003,342,869	--
手續費收入		27,533,164		27,533,164	--	27,533,164		27,533,164	--
存款利息收入	2,112,983,000	417,183,417	176,167,000	241,016,417	136.81	417,183,417	176,167,000	241,016,417	136.81
保險收入	580,532,061,000	48,805,760,156	48,801,592,000	4,168,156	0.01	48,805,760,156	48,801,592,000	4,168,156	0.01
保費收入	580,503,595,000	48,247,249,991	48,217,522,000	29,727,991	0.06	48,247,249,991	48,217,522,000	29,727,991	0.06
收回責任準備	28,466,000	558,510,165	584,070,000	-25,559,835	-4.38	558,510,165	584,070,000	-25,559,835	-4.38
其他業務收入	125,304,973,000	31,419,271,791	30,459,812,000	959,459,791	3.15	31,419,271,791	30,459,812,000	959,459,791	3.15
其他補助收入	125,091,627,000	31,396,384,250	30,442,238,000	954,146,250	3.13	31,396,384,250	30,442,238,000	954,146,250	3.13
雜項業務收入	213,346,000	22,887,541	17,574,000	5,313,541	30.24	22,887,541	17,574,000	5,313,541	30.24
業務成本與費用	755,586,387,000	140,939,373,501	83,403,277,000	57,536,096,501	68.99	140,939,373,501	83,403,277,000	57,536,096,501	68.99
出租資產成本	34,655,000	1,464,420	1,650,000	-185,580	-11.25	1,464,420	1,650,000	-185,580	-11.25

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	34,655,000	1,464,420	1,650,000	-185,580	-11.25	1,464,420	1,650,000	-185,580	-11.25
投融資業務成本	1,450,858,000	2,309,899,825	121,920,000	2,187,979,825	1,794.60	2,309,899,825	121,920,000	2,187,979,825	1,794.60
投資業務成本	1,372,858,000	2,132,435,651	111,253,000	2,021,182,651	1,816.74	2,132,435,651	111,253,000	2,021,182,651	1,816.74
融資業務成本	78,000,000	11,243,376	10,667,000	576,376	5.40	11,243,376	10,667,000	576,376	5.40
兌換短絀		166,220,798		166,220,798	--	166,220,798		166,220,798	--
保險成本	748,302,232,000	136,705,399,120	81,391,923,000	55,313,476,120	67.96	136,705,399,120	81,391,923,000	55,313,476,120	67.96
保險給付	677,289,239,000	55,563,254,565	54,887,919,000	675,335,565	1.23	55,563,254,565	54,887,919,000	675,335,565	1.23
提存責任準備	70,428,494,000	81,093,427,555	26,455,287,000	54,638,140,555	206.53	81,093,427,555	26,455,287,000	54,638,140,555	206.53
呆帳	584,499,000	48,717,000	48,717,000			48,717,000	48,717,000		
其他業務成本	5,798,642,000	1,922,610,136	1,887,784,000	34,826,136	1.84	1,922,610,136	1,887,784,000	34,826,136	1.84
雜項業務成本	5,798,642,000	1,922,610,136	1,887,784,000	34,826,136	1.84	1,922,610,136	1,887,784,000	34,826,136	1.84
業務賸餘(短絀)	-379,590,000	-31,766,861	-29,170,000	-2,596,861	8.90	-31,766,861	-29,170,000	-2,596,861	8.90
業務外收入	380,391,000	31,938,659	29,225,000	2,713,659	9.29	31,938,659	29,225,000	2,713,659	9.29
財務收入	488,000	5,463	45,000	-39,537	-87.86	5,463	45,000	-39,537	-87.86
利息收入	488,000	5,463	45,000	-39,537	-87.86	5,463	45,000	-39,537	-87.86
其他業務外收入	379,903,000	31,933,196	29,180,000	2,753,196	9.44	31,933,196	29,180,000	2,753,196	9.44
違規罰款收入	350,000	28,588	29,000	-412	-1.42	28,588	29,000	-412	-1.42

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	360,689,000	27,721,360	29,138,000	-1,416,640	-4.86	27,721,360	29,138,000	-1,416,640	-4.86
雜項收入	18,864,000	4,183,248	13,000	4,170,248	32,078.83	4,183,248	13,000	4,170,248	32,078.83
業務外費用	801,000	171,798	55,000	116,798	212.36	171,798	55,000	116,798	212.36
其他業務外費用	801,000	171,798	55,000	116,798	212.36	171,798	55,000	116,798	212.36
雜項費用	801,000	171,798	55,000	116,798	212.36	171,798	55,000	116,798	212.36
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	31,766,861	29,170,000	2,596,861	8.90	31,766,861	29,170,000	2,596,861	8.90
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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,763,463,119,112	100.00	負債	1,763,457,910,128	100.00
流動資產	1,418,028,078,221	80.41	流動負債	40,121,354,123	2.28
現金	84,071,872,737	4.77	應付款項	38,375,497,420	2.18
銀行存款	84,071,872,737	4.77	應付帳款	35,733,903,218	2.03
流動金融資產	1,215,744,131,089	68.94	應付代收款	591,179,240	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	657,004,544,188	37.26	應付費用	609,387,429	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	343,940,741,407	19.50	應付保險給付	1,299,742,000	0.07
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	65,070,395,949	3.69	其他應付款	141,285,533	0.01
其他金融資產—流動	149,728,449,545	8.49	預收款項	2,035,201,867	0.12
應收款項	113,045,616,788	6.41	預收保費	2,034,297,264	0.12
應收票據	9,377,367	-	其他預收款	904,603	-
應收帳款	18,161,669,805	1.03	流動金融負債	-289,345,164	-0.02
應收退稅款	351,217,097	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	-289,345,164	-0.02
應收收益	361,560,047	0.02	其他負債	1,723,336,556,005	97.72
應收利息	4,597,476,647	0.26	遞延負債	3,679,198,125	0.21
應收保費	89,307,032,025	5.06	遞延收入	3,679,198,125	0.21

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	270,942,481	0.02	負債準備	1,717,289,026,974	97.38
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	責任準備	1,717,289,026,974	97.38
預付款項	2,345,634,884	0.13	什項負債	2,368,330,906	0.13
預付費用	2,345,634,884	0.13	存入保證金	3,041,978	-
短期貸墊款	2,820,822,723	0.16	應付保管款	188,756,221	0.01
應收到期長期貸款	2,820,822,723	0.16	暫收及待結轉帳項	2,176,532,707	0.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	317,869,341,529	18.03	淨值	5,208,984	-
非流動金融資產	299,749,299,073	17.00	基金	625,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	282,134,599,073	16.00	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	17,614,700,000	1.00	基金	625,000	-
長期貸款	18,120,042,456	1.03	公積	4,583,984	-
其他長期貸款	18,120,042,456	1.03	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,339,422,850	0.08	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,335,895,884	0.08			
投資性不動產	1,931,020,909	0.11			
累計折舊—投資性不動產	-595,125,025	-0.03			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年1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	48,497,997	-			
無形資產	48,497,997	-			
電腦軟體	45,138,610	-			
發展中之無形資產	3,359,387	-			
其他資產	26,177,778,515	1.48			
遞延資產	36,792,024	-			
遞延費用	36,792,024	-			
什項資產	25,902,674,848	1.47			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	26,309,041,605	1.49			
備抵呆帳—催收款項	-2,474,677,657	-0.14			
暫付及待結轉帳項	2,068,280,000	0.12			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	1,763,463,119,112	100.00	合 計	1,763,463,119,112	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為418,020,186元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年1月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 418,020,186元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款340,840,186元(其中勞工保險107,320,232元、就業保險11,665,424元、災保及保護221,854,530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」-289,345,164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115年1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	2,141,310	2,134,537	100.32	51,726,322,228	51,209,218,000	517,104,228	1.01
		累計數	2,141,310	2,134,537	100.32	51,726,322,228	51,209,218,000	517,104,228	1.01
就業保險	人	本月數	76,368	79,854	95.63	1,972,534,403	2,062,998,000	-90,463,597	-4.39
		累計數	76,368	79,854	95.63	1,972,534,403	2,062,998,000	-90,463,597	-4.39
農保及農職保	人	本月數	3,237	3,491	92.72	837,863,771	877,092,000	-39,228,229	-4.47
		累計數	3,237	3,491	92.72	837,863,771	877,092,000	-39,228,229	-4.47
災保及保護	人	本月數	382,475	124,176	308.01	1,026,534,163	738,611,000	287,923,163	38.98
		累計數	382,475	124,176	308.01	1,026,534,163	738,611,000	287,923,163	38.98
		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。