

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年2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2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	145,659,290,574	82,402,727,000	63,256,563,574	76.77	286,566,897,214	165,776,834,000	120,790,063,214	72.86
租金及權利金收入	283,865,000	23,863,335	23,655,000	208,335	0.88	47,720,403	47,310,000	410,403	0.87
投資性不動產收入	283,865,000	23,863,335	23,655,000	208,335	0.88	47,720,403	47,310,000	410,403	0.87
投融資業務收入	49,085,898,000	66,860,429,596	4,083,818,000	62,776,611,596	1,537.20	127,519,147,221	8,172,866,000	119,346,281,221	1,460.27
投資業務收入	46,277,547,000	65,711,779,562	3,856,461,000	61,855,318,562	1,603.94	123,846,463,346	7,712,926,000	116,133,537,346	1,505.70
融資業務收入	695,368,000	65,829,287	51,229,000	14,600,287	28.50	141,803,678	107,645,000	34,158,678	31.73
兌換賸餘		676,799,725		676,799,725	--	2,680,142,594		2,680,142,594	--
手續費收入		26,370,583		26,370,583	--	53,903,747		53,903,747	--
存款利息收入	2,112,983,000	379,650,439	176,128,000	203,522,439	115.55	796,833,856	352,295,000	444,538,856	126.18
保險收入	580,532,061,000	48,768,470,365	48,132,482,000	635,988,365	1.32	97,574,230,521	96,934,074,000	640,156,521	0.66
保費收入	580,503,595,000	48,567,888,278	48,132,472,000	435,416,278	0.90	96,815,138,269	96,349,994,000	465,144,269	0.48
收回責任準備	28,466,000	200,582,087	10,000	200,572,087	2,005,720.87	759,092,252	584,080,000	175,012,252	29.96
其他業務收入	125,304,973,000	30,006,527,278	30,162,772,000	-156,244,722	-0.52	61,425,799,069	60,622,584,000	803,215,069	1.32
其他補助收入	125,091,627,000	30,000,000,000	30,150,198,000	-150,198,000	-0.50	61,396,384,250	60,592,436,000	803,948,250	1.33
雜項業務收入	213,346,000	6,527,278	12,574,000	-6,046,722	-48.09	29,414,819	30,148,000	-733,181	-2.43
業務成本與費用	755,586,387,000	145,677,070,800	82,439,251,000	63,237,819,800	76.71	286,616,444,301	165,842,528,000	120,773,916,301	72.82
出租資產成本	34,655,000	1,494,941	1,647,000	-152,059	-9.23	2,959,361	3,297,000	-337,639	-10.24

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	1,494,941	1,647,000	-152,059	-9.23	2,959,361	3,297,000	-337,639	-10.24
投融資業務成本	1,450,858,000	6,683,449,051	121,913,000	6,561,536,051	5,382.15	8,993,348,876	243,833,000	8,749,515,876	3,588.32
投資業務成本	1,372,858,000	2,062,406,166	111,246,000	1,951,160,166	1,753.91	4,194,841,817	222,499,000	3,972,342,817	1,785.33
融資業務成本	78,000,000	10,521,536	10,667,000	-145,464	-1.36	21,764,912	21,334,000	430,912	2.02
兌換短絀		4,610,521,349		4,610,521,349	--	4,776,742,147		4,776,742,147	--
保險成本	748,302,232,000	138,937,068,325	82,222,459,000	56,714,609,325	68.98	275,642,467,445	163,614,382,000	112,028,085,445	68.47
保險給付	677,289,239,000	49,188,105,764	51,427,102,000	-2,238,996,236	-4.35	104,751,360,329	106,315,021,000	-1,563,660,671	-1.47
提存責任準備	70,428,494,000	89,701,005,561	30,747,400,000	58,953,605,561	191.74	170,794,433,116	57,202,687,000	113,591,746,116	198.58
呆帳	584,499,000	47,957,000	47,957,000			96,674,000	96,674,000		
其他業務成本	5,798,642,000	55,058,483	93,232,000	-38,173,517	-40.94	1,977,668,619	1,981,016,000	-3,347,381	-0.17
雜項業務成本	5,798,642,000	55,058,483	93,232,000	-38,173,517	-40.94	1,977,668,619	1,981,016,000	-3,347,381	-0.17
業務賸餘（短絀）	-379,590,000	-17,780,226	-36,524,000	18,743,774	-51.32	-49,547,087	-65,694,000	16,146,913	-24.58
業務外收入	380,391,000	17,817,041	36,580,000	-18,762,959	-51.29	49,755,700	65,805,000	-16,049,300	-24.39
財務收入	488,000	3,219	23,000	-19,781	-86.00	8,682	68,000	-59,318	-87.23
利息收入	488,000	3,219	23,000	-19,781	-86.00	8,682	68,000	-59,318	-87.23
其他業務外收入	379,903,000	17,813,822	36,557,000	-18,743,178	-51.27	49,747,018	65,737,000	-15,989,982	-24.32
違規罰款收入	350,000	30,772	29,000	1,772	6.11	59,360	58,000	1,360	2.34

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	17,782,635	36,514,000	-18,731,365	-51.30	45,503,995	65,652,000	-20,148,005	-30.69
雜項收入	18,864,000	415	14,000	-13,585	-97.04	4,183,663	27,000	4,156,663	15,395.05
業務外費用	801,000	36,815	56,000	-19,185	-34.26	208,613	111,000	97,613	87.94
其他業務外費用	801,000	36,815	56,000	-19,185	-34.26	208,613	111,000	97,613	87.94
雜項費用	801,000	36,815	56,000	-19,185	-34.26	208,613	111,000	97,613	87.94
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	17,780,226	36,524,000	-18,743,774	-51.32	49,547,087	65,694,000	-16,146,913	-24.58
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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,851,754,167,507	100.00	負債	1,851,748,958,523	100.00
流動資產	1,506,420,145,428	81.35	流動負債	39,348,496,294	2.12
現金	99,722,840,408	5.39	應付款項	37,311,425,594	2.01
銀行存款	99,722,840,408	5.39	應付帳款	34,207,269,678	1.85
流動金融資產	1,278,803,836,450	69.06	應付代收款	412,860,940	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	654,705,438,163	35.36	應付費用	694,456,307	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	405,023,794,357	21.87	應付保險給付	1,640,060,000	0.09
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	67,606,516,912	3.65	其他應付款	356,778,669	0.02
其他金融資產—流動	151,468,087,018	8.18	預收款項	1,841,748,590	0.10
應收款項	122,996,725,823	6.64	預收保費	1,840,899,175	0.10
應收票據	16,183,770	-	其他預收款	849,415	-
應收帳款	16,326,329,594	0.88	流動金融負債	195,322,110	0.01
應收退稅款	345,662,691	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	195,322,110	0.01
應收收益	359,302,743	0.02	其他負債	1,812,400,462,229	97.87
應收利息	4,913,960,391	0.27	遞延負債	3,674,061,382	0.20
應收保費	100,607,597,831	5.43	遞延收入	3,674,061,382	0.20

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	441,347,484	0.02	負債準備	1,806,789,450,448	97.57
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	責任準備	1,806,789,450,448	97.57
預付款項	2,346,584,015	0.13	什項負債	1,936,950,399	0.10
預付費用	2,346,584,015	0.13	存入保證金	3,088,978	-
短期貸墊款	2,550,158,732	0.14	應付保管款	188,033,550	0.01
應收到期長期貸款	2,550,158,732	0.14	暫收及待結轉帳項	1,745,827,871	0.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	316,887,481,802	17.11	淨值	5,208,984	-
非流動金融資產	299,607,579,097	16.18	基金	625,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	281,728,409,097	15.21	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	17,879,170,000	0.97	基金	625,000	-
長期貸款	17,279,902,705	0.93	公積	4,583,984	-
其他長期貸款	17,279,902,705	0.93	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,338,076,949	0.07	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,334,549,983	0.07			
投資性不動產	1,931,020,909	0.10			
累計折舊—投資性不動產	-596,470,926	-0.03			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28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	47,485,573	-			
無形資產	47,485,573	-			
電腦軟體	47,085,573	-			
發展中之無形資產	400,000	-			
其他資產	27,060,977,755	1.46			
遞延資產	36,740,657	-			
遞延費用	36,740,657	-			
什項資產	26,785,925,455	1.45			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,243,682,055	1.47			
備抵呆帳—催收款項	-2,522,867,500	-0.14			
暫付及待結轉帳項	2,065,080,000	0.11			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	1,851,754,167,507	100.00	合 計	1,851,754,167,507	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為416,401,042元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年2月28日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 416,401,042元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款339,221,042元(其中勞工保險103,036,547元、就業保險11,045,652元、災保及保護225,138,843元)。
- 2、截至114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15,626,698,000,000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115年2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	2,143,635	2,134,612	100.42	46,480,480,853	48,455,031,000	-1,974,550,147	-4.08
		累計數	2,183,379	2,178,538	100.22	98,206,803,081	99,664,249,000	-1,457,445,919	-1.46
就業保險	人	本月數	56,529	65,197	86.70	1,399,196,470	1,689,416,000	-290,219,530	-17.18
		累計數	132,897	145,051	91.62	3,371,730,873	3,752,414,000	-380,683,127	-10.15
農保及農職保	人	本月數	2,394	2,356	101.61	632,459,927	585,864,000	46,595,927	7.95
		累計數	5,631	5,847	96.31	1,470,323,698	1,462,956,000	7,367,698	0.50
災保及保護	人	本月數	166,558	162,841	102.28	675,968,514	696,791,000	-20,822,486	-2.99
		累計數	549,033	284,505	192.98	1,702,502,677	1,435,402,000	267,100,677	18.61
		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。